

角逐行业巅峰

缔造世界名牌



®

WORLDIA

沃尔德

# 2021年半年度报告

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

2021年08月



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人陈继锋、主管会计工作负责人李树辉及会计机构负责人（会计主管人员）许伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2021年半年度利润分配预案为：

公司拟以实施2021年半年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.8元(含税)，预计派发现金红利总额为2,240万元，占公司2021年半年度合并报表归属上市公司股东净利润的72.99%；公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

上述2021年半年度利润分配预案中现金分红的数额暂按目前公司总股本8,000万股计算，实际派发现金红利总额将以2021年半年度分红派息股权登记日的总股本计算为准。

公司2021年半年度利润分配预案已经公司第三届董事会第五次会议审议通过，独立董事对此预案进行审核并发表了明确同意的独立意见，监事会对利润分配方案进行了审核并提出审核意见。本预案尚需公司股东大会审议通过，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成现金分红的派发事项。

### 七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

### 八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用



## 目 录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	36
第五节	环境与社会责任.....	40
第六节	重要事项.....	41
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	优先股相关情况.....	58
第九节	债券相关情况.....	58
第十节	财务报告.....	59

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
沃尔德、本公司、公司	指	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
大厂分公司	指	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司大厂分公司
廊坊沃尔德	指	廊坊沃尔德超硬刀具有限公司
廊坊西波尔	指	廊坊西波尔钻石技术有限公司
廊坊菲特	指	廊坊菲特超硬材料有限公司
嘉兴沃尔德	指	嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司
嘉兴优易切	指	嘉兴优易切精密工具有限公司
上海沃尔德	指	上海沃尔德钻石有限公司
沃尔德硬质合金	指	沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司
超硬材料	指	硬度可与金刚石相比拟或仅次于金刚石但远高于其它高硬度材料的超高硬度材料，目前已有的超硬材料包含且仅包含金刚石与立方氮化硼（CBN）。
超硬刀具	指	以超硬材料作为关键工作部位，由超硬材料部分起加工作用的刀具。
金刚石	指	目前所知自然界中最硬的物质，化学成分为 C，是碳的同素异构体，莫氏硬度为 10，可分为天然金刚石和人造金刚石。金刚石硬度高、耐磨性好，可广泛用于切削、磨削、钻探；由于导热率高、电绝缘性好，可作为半导体装置的散热板；它有优良的透光性和耐腐蚀性，在电子工业中也得到广泛应用。
PCD	指	Poly-crystalline Diamond，聚晶金刚石，以钴或镍为主要结合剂（一般是钴）、由细颗粒金刚石粉烧结在一起而成的聚晶金刚石材料，一般称为 PCD。这种材料中，相邻金刚石颗粒间以 C-C 化学键结合，因此耐磨性和强度都很高。金刚石颗粒的间隙中残存有少量的钴等金属结合剂材料，从而使其具有良好的导电性，可以采用电火花加工。
PCD 复合片/PDC	指	Polycrystalline Diamond Compact，是以硬质合金作为基体制作出的上述 PCD 与硬质合金的复合片，一般称 PCD 复合片或 PDC。因其高强度高耐磨的优良品质，以及可焊接、可电火花加工的特点，这种材料在问世以来，已成为使用最广泛的超硬切削刀具材料和超硬钻头材料。
CBN	指	Cubic Boron Nitride，立方结构的氮化硼，分子式为 BN，其晶体结构类似金刚石，硬度略低于金刚石，为 HV7200~9800 兆帕，常用作磨料和刀具材料。
PCBN	指	Polycrystalline Cubic Boron Nitride，聚晶立方氮化硼，立方氮化硼颗粒加结合剂在高温高压下烧结而成的非天然 的物质，其硬度仅次于金刚石，且具有较好的导热性和耐磨 性、较高的热稳定性和优良的化学稳定性，是理想的切削铁 系金属的刀具材料。
CVD	指	Chemical Vapor Deposition 化学气相沉淀。本报告中是指生长金刚石的化学气相沉积法。含碳气体和氢气的混合物在高温和低于标准大气压的压力下被激发分解，形成活性金刚石碳原子，并在基体上沉积生长成金刚石。根据需

		要及工艺控制, 可以是多晶的金刚石膜或金刚石片, 也可以是较大尺寸的单晶金刚石。由于 CVD 金刚石中不含任何金属催化剂, 因此它的热稳定性接近天然金刚石。CVD 金刚石是超硬刀具材料的一种, 也是性能优异的功能材料。
BBD	指	Boron-doped diamond, 硼掺杂金刚石。本报告中特指通过化学气相沉积法生长的含硼导电的多晶金刚石薄膜或薄片。
HFCVD	指	热丝化学气相沉积法。本报告是指生长 CVD 金刚石的热丝 CVD 方法。
LCD	指	Liquid Crystal Display 液晶显示器。LCD 是在两片平行的玻璃基板当中放置液晶盒, 下基板玻璃上设置 TFT, 上基板玻璃上设置彩色滤光片, 通过改变 TFT 上的信号与电压来控制液晶分子的转动方向, 从而控制像素点偏振光达到显示目的。
TFT	指	Thin Film Transistor, 薄膜晶体管。
LED	指	Light Emitting Diode 发光二极管, LED 是一种固态的半导体器件, 由含镓、砷、磷、氮等的化合物制成。
Mini LED	指	晶粒尺寸约在 50-200 $\mu\text{m}$ 的 LED, 晶粒尺寸和点间距介于传统小间距 LED 和 Micro LED 之间, 应用方式分为 Mini LED 背光+LCD 面板以及 RGB 直显。
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode, 有机发光二极管, OLED 具有自发光的特性, 采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板, 当有电流通过时, 有机材料就会发光。按照驱动方式, OLED 可以分为主动矩阵有机发光二极体 (AMOLED) 和被动矩阵有机发光二极体 (PMOLED)。
钻石刀轮	指	以金刚石作为核心材料制作的超硬刀具, 主要适用于对电子行业的液晶显示屏玻璃、硬屏 OLED 的面板和基板玻璃进行高精度高品质切割。
培育钻石	指	人造金刚石单晶中质优粒大、可以用于制作首饰的宝石级人造金刚石单晶。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

公司的中文名称	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
公司的中文简称	沃尔德
公司的外文名称	Beijing Worldia Diamond Tools Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Worldia
公司的法定代表人	陈继锋
公司注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路东路1号院7号厂房7-12东五层H-03室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号
公司办公地址的邮政编码	314000
公司网址	https://www.worldiatools.com
电子信箱	688028@worldiatools.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	陈焕超	陈焕超
联系地址	嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号	嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号
电话	0573-83821079	0573-83821079
传真	0573-83589015	0573-83589015
电子信箱	chenhuanchao@worldiatools.com	chenhuanchao@worldiatools.com

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	沃尔德	688028	无

#### (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

### 五、 其他有关资料

适用 不适用

## 六、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	150,339,833.73	106,100,463.27	41.70
归属于上市公司股东的净利润	30,688,675.80	26,820,976.33	14.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	29,337,753.32	25,254,776.72	16.17
经营活动产生的现金流量净额	24,814,034.47	27,124,232.54	-8.52
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	858,609,289.16	843,899,687.06	1.74
总资产	910,854,899.06	898,118,779.03	1.42

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.38	0.34	11.76
稀释每股收益(元/股)	0.38	0.34	11.76
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.37	0.32	15.63
加权平均净资产收益率(%)	3.55	3.08	增加0.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.39	2.90	增加0.49个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	7.33	7.20	增加0.13个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司营业收入较上年同期增长 41.70%，主要原因系：一是公司下游消费电子显示行业和汽车工业景气度回升，同时，公司加大了在其他应用领域的市场开拓力度，公司订单量大幅增加；二是随着募投项目的建设及公司运营管理的加强，产能得到进一步释放；三是公司 2020 年上半年度经营受新冠肺炎疫情的影响。

2、报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 14.42%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长 16.17%，主要系公司销售收入增加。另外，报告期内股权激励成本摊销的影响(不考虑所得税影响)金额为 402.09 万元，若剔除报告期内股权激励成本摊销的影响(不考虑所得税影响)，归属于母公司所有者的净利润 3,470.96 万元，同比增加 29.41%，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 3,335.87 万元，同比增长 32.09%。同时，随着公司部分生产设备投入使用以及应对全年产能需求增加相应员工(员工总数较 2020 年期末增长 9.09%)，公司加大新产品的研发、市场推广力度，导致公司管理费用、销售费用、研发费用较上年同期增加 1,826.21 万元，较上年同期增长 71.17%。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 8.52%，主要为应对行业产能紧张以及预期的下半年销售，采取积极采购备货导致购买商品、接受劳务支付的现金增加，以及为员工支付的薪酬增加所致。

4、报告期内，基本每股收益、稀释每股收益较上年同期增长 11.76%，扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期增长 15.63%，主要系报告期销售收入增加，净利润增加所致。

5、报告期内，加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较上年同期分别增加 0.47 个百分点和 0.49 个百分点，主要系报告期净利润增加所致。

6、报告期内，研发投入占营业收入的比例较上年同期增加了 0.13 个百分点，公司研发费用较上年同期增加 44.16%，但由于公司营业收入大幅度增加导致研发投入占营业收入的比例基本与上年同期持平。

## 七、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,940.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,409,460.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值		



准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,629.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,601.62	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-202,828.91	
合计	1,350,922.48	

## 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 所处行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C35 专用设备制造业”。根据国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2017），公司主要产品按照应用领域的不同，属于“C35 专用设备制造—C3529 其他非金属加工专用设备制造”、“C34 通用设备制造—C3421 金属切削机床制造”及“C30 非金属矿物制品业—其他非金属矿物制品制造”行业。

产品种类	应用领域	所属行业
钻石刀轮及磨轮类产品	用于 LCD 面板、基板玻璃、触摸屏、盖板玻璃、Mini LED 面板、AMOLED 面板等消费电子显示屏切割，以及汽车玻璃、装饰玻璃、建筑玻璃及光伏玻璃等非消费电子显示屏的切割	C35 专用设备制造—C3529 其他非金属加工专用设备制造
切削刀具类产品	用于汽车、轨道交通、航空航天、精密模具、能源装备、工程机械、通用机械、石油化工等领域的金属和非金属材料切削加工、精密加工	C34 通用设备制造—C3421 金属切削机床制造
超硬材料及制品、金刚石功能材料类产品	超硬材料及制品用于对高硬脆、难加工材料进行锯、切、磨、钻等加工工具的核心耗材，终端应用领域广泛覆盖建材石材、勘探采掘、机械加工、清洁能源、消费电子、半导体等行业。金刚石功能材料用于电子、光电子等半导体器件散热用的热沉、高端医疗器械的热传感器及快速散热部件、尖端科技领域的光学窗口、水处理电极及珠宝首饰消费等领域	C30 非金属矿物制品业—其他非金属矿物制品制造

##### 1、超高精密玻璃切割工具行业

随着消费电子产品的持续升级创新，触控手机、平板电脑、大屏液晶显示器等产品市场规模日益增长，消费电子产业已成为促进全球市场消费和经济发展的重要组成部分。屏幕切割是消费电子电子产品制造的重要加工工序，作为超高精密玻璃切割工具的钻石刀轮一直是屏幕玻璃切割的最优选择。

近年来，我国显示产业呈现持续向好发展态势。2020 年，我国新型显示产业全年营收达到 4460 亿元，同比增长 19.7%，全球占比 40.3%，产业规模位居全球第一。显示产业规模的快速增长源于应用领域和尺寸的“双向发力”，一方面，虽然手机、笔记本电脑等传统显示应用增速缓慢，但主流电视及显示器尺寸的增长在一定程度上带动了面板的需求量；另一方面，车载、商业显示、可穿戴设备等新应用的兴起极大激发了面板产能。截至 2020 年底，我国大陆地区已建成 6 代及以上面板生产线 35 条，生产线总投资达到 1.24 万亿元，年产能达到 2.22 亿平方米，较 2015 年底增长 140.9%。

Omdia 预计 2021 年 OLED 电视面板的出货量为 830 万台，同比增长约 86%；预计 2021 年全球笔记本电脑的出货量为 2.584 亿台，同比增长 17%；预计 2021 年全球智能手机出货量将达到 14 亿台，同比增长 12%，其中 OLED 面板出货量预计在 2021 年达到 5.845 亿片，比 2020 年同比增长 28%，中国智能手机 OLED 面板制造商的出货市场份额将从 2021 年的 15% 进一步增长到 2022 年的 27%。根据 TrendForce 预测，2021 年 Mini LED 背光电视出货量有望达 440 万台，搭载 Mini LED 技术的 iPad Pro 今年出货量有望达 500 万台。伴随其产业链逐渐成熟化发展，Mini LED 价格有望进一步下探，在下游消费端的渗透率有望步入快车道。钻石刀轮作为目前以及将来显示面板切割的主要工具，需要不断提高其产品精度及性能，来满足下游客户对切割效果的预期。

## 2、切削刀具行业

刀具行业是机械制造行业和重大技术领域的基础行业。切削加工约占整个机械加工工作量的 90%，刀具技术在汽车行业、模具行业、通用机械、工程机械、能源装备、轨道交通和航空航天等现代机械制造领域发挥着越来越重要的作用。

根据 QY Research 分析报告指出，2016 年、2017 年和 2018 年全球切削刀具消耗量分别为 331 亿美元、340 亿美元和 349 亿美元，预计到 2022 年将达到 390 亿美元。我国从消费区域来看，以中国为代表的亚洲刀具市场增长率排在全球刀具规模增长首位，我国刀具市场总消费规模从 2019 年的 393 亿人民币增长到 2020 年的 421 亿元，同比增长 7.1%，达到了 2018 年的峰值。随着中国工业化升级进程加快、数控机床市场渗透率提升以及国产刀具进口替代进程的加速，刀具潜在消费规模非常可观。

以山特维克集团、肯纳金属集团、伊斯卡集团等国际领先的刀具企业，在刀具材料方面涉及高速钢、硬质合金、陶瓷及超硬材料等新兴材料，引领全球切削刀具行业的发展，并凭借其丰富的产品种类、对客户需求的深度理解、较高的研发实力为用户企业提供个性化的切削加工整体解决方案，在高端定制化始终占据着主导地位。我国刀具企业数量众多，竞争实力差距较大，大部分以生产传统刀具为主，刀具产品品种较为单一，主要通过差异化的产品策略和价格优势，赢得了较多的中低端市场份额。

## 3、超硬材料及制品行业

我国基本主导着全球超硬材料市场，人造金刚石销量占全球市场的 90% 以上，立方氮化硼占全球市场的 70% 以上。我国超硬材料行业产品质量从整体上已经达到国际先进水平，但占据的市场份额大部分为中低端市场，高端市场依然被欧美、日韩等发达国家占据，产品单价和附加值较高，该市场的高端依然由英国的元素六公司、美国的合锐公司、韩国的日进公司所主导。在高速、高效、高精度和绿色加工成为主流趋势的情况下，产品品级和附加值不断提升，产品应用领域的不断扩大，预计未来市场规模有望进一步扩大。

#### 4、金刚石功能材料行业

科技发展推动人造金刚石作为功能性材料在新兴产业的应用层出不穷。人造金刚石具备优异的热学、光学、声学、电学和化学等优异性能，属于高效、高精、半永久性、节能、绿色环保型材料，享有“材料之王”的美誉，可作为超导材料、光功能材料、磁功能材料、生物医药材料、功能膜等应用于电子电器、高端装备制造、航空航天、医疗检测及治疗等高科技领域。

人造金刚石作为禁带宽度为 5.5 eV 的超宽带隙半导体材料，具有高载流子迁移率、高热导率、高击穿电场、高载流子饱和速率和低介电常数等优异物理特性，基于这些优异的性能参数，人造金刚石被认为是制备下一代高功率、高频、高温及低功率损耗电子器件最有希望的材料，被业界誉为“终极半导体”。

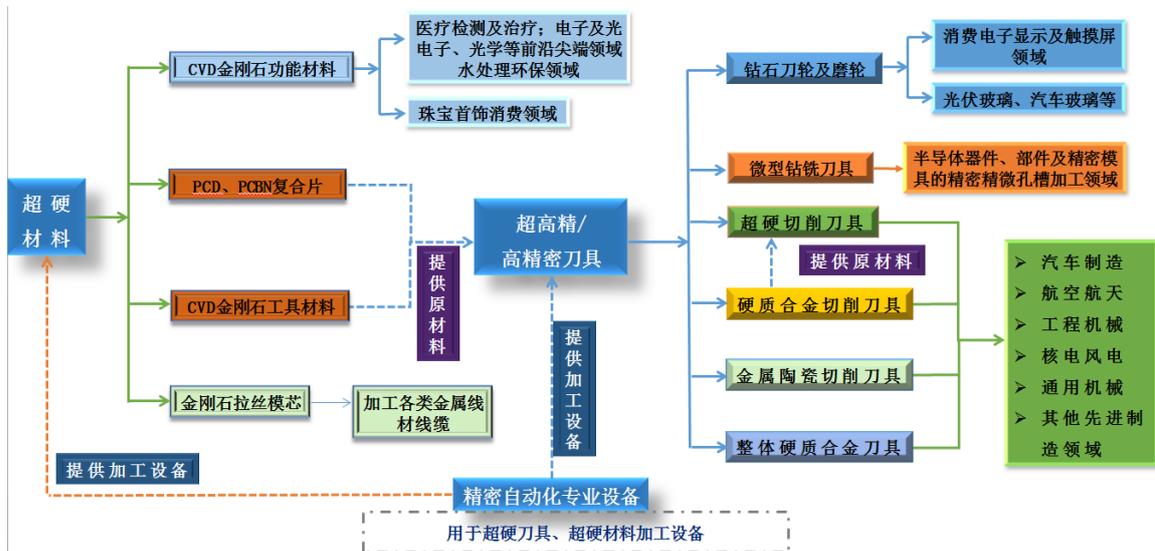
随着生物医疗技术的发展，对医疗材料的品种和质量提出了更高的要求，为金刚石材料的应用开拓出一片新的市场，金刚石材料以其独特优势应用在医用刀具、医用材料和医药领域中。金刚石具有硬度高、耐磨性好、稳定性好、生物相容性好等优异性能，可以制成超锋利刀片或以薄膜形式镀到手术工具上以改善手术效果、增加刀具寿命，可以作为涂层用于人体植入材料中以缓和排斥反应，可以作为运输药物、标记特征的靶向药物材料。

在全球钻石消费市场需求稳步增长、天然钻石市场供给日益减少的背景下，培育钻石市场迎来快速崛起的新契机，将展现出更好的成长性。培育钻石作为全球钻石消费的新兴选择之一，在品质、价格、环保和科技等方面具有明显竞争优势。随着培育钻石合成技术不断提高、市场消费理念和消费习惯改变，培育钻石的市场关注度和市场需求显著提升，已成为人造金刚石行业最重要的发展方向之一。根据贝恩咨询《2020-2021 年全球钻石行业研究报告》，2020 年全球培育钻石毛坯总产量在 600-700 万克拉，中国培育钻石毛坯产量约 300 万克拉，占据全球一半的产能。根据贝恩咨询预计，2030 年全球培育钻石裸钻产量规模达到 1000-1700 万克拉，年均增速有望保持在 15%-20%，若考虑 2/3 的损耗率，预计 2030 年全球培育钻石毛坯产量规模将达 3000-5100 万克拉。预计 2025 年全球/中国培育钻石毛坯市场规模可达 379/237 亿元，全球培育钻石饰品市场规模可达 1324/828 亿元，2030 年全球/中国培育钻石毛坯市场规模可达 744/558 亿元，全球培育钻石饰品市场规模可达 2351/1763 亿元。

##### （二）主要经营业务

公司专注于超高精密、高精密刀具及超硬材料制品的研发、生产和销售业务，主要产品及服务定位于全球高端刀具市场，同时致力于金刚石功能材料新兴应用领域的产业化。钻石刀轮及磨轮产品不断拓宽下游应用行业和市场领域，进一步打开市场空间；切削刀具在刀具材料方面以超硬材料为主，并开始涉及硬质合金、陶瓷等硬质材料，刀具产品种类丰富且不断推陈出新，能够

为客户进行非标定制刀具+标准刀具一体化供应，为客户提供切削加工整体解决方案；金刚石功能材料、超硬材料、航空航天刀具及微型钻铣刀具等新产品逐步实现规模化生产和销售。



### (三) 主要经营模式

#### 1、采购模式

公司严格执行质量管理标准开展采购活动，经过多年的定制开发和改进，公司已与合格供应商建立了长期稳定的合作关系。公司设立采购部，以生产计划为依据，按需求与供应商签分项采购合同，并组织采购。同时采购部负责供应商筛选、认证、质量审核、跟踪与控制。公司对采购的物资分为重要物资和一般物资，每一物资通常选择多个供应商进行比价，依据比价结果选择最经济的采购计划。公司与部分主要原材料供应商签订年度框架协议，确定采购价格范围，后续采购订单依据实际市场情况做出价格调整。

#### 2、生产模式

生产部门根据客户订单和销售预测制定生产计划并组织生产。由于公司产品生产加工精度高、生产工艺复杂，同时不同客户根据自身工况对刀具产品提出的要求也不同，导致公司的产品生产周期长达数周。为缩短供货周期、满足日益增长的市场需求，公司通常会针对部分产品生产均需要使用到的自制半成品，提前根据市场供给和客户需求情况制定合理的生产预测和生产备货计划，并按照计划保证一定数量的自制半成品库存。

在具体生产计划实施过程中，公司生产部门严格根据生产工艺流程操作，对每个生产环节进行质量和工艺的控制。质量管理部则通过对材料入厂检验、产品制程检验、成品和半成品入库检验等各个环节的质量检验工作，保证最终产品的质量水平。

#### 3、销售及服务模式

公司采用直销和经销相结合的模式来实现公司产品及服务的销售。

##### (1) 直销模式

公司直销模式下主要包含传统的直销模式和 OEM/ODM 销售模式。传统直销模式的特点是以产品的最终使用者为客户。OEM/ODM 模式指公司一般作为 OEM/ODM 厂商销售加工产品给客户，再由客户销售给其终端用户。

(2) 经销模式

通过经销模式，能够利用经销商的销售渠道迅速扩大公司产品的销售市场、提高产品的认知度。同时，经销商往往具有广泛的客户群体和区域优势，能够有效开拓潜在的客户需求。公司与实力较强的经销商建立了较为稳固的合作关系，经销商通过其自身渠道销售给终端客户。

二、核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

(一) 核心技术及其先进性：

公司拥有“超硬材料激光微纳米精密加工技术”、“真空环境加工技术”、“PCD 超薄聚晶片及复合片精密研磨及镜面抛光技术”、“自动化设备研制技术”等多项核心技术和众多注册专利，生产加工精度达到微米和百纳米级别，且持续进行改进和提升。公司核心技术内容简介如下：

序号	技术名称	主要对应产品	技术所处阶段	技术来源	是否已取得专利或设立保护措施
1	超硬材料激光微纳米精密加工技术	钻石刀轮；标准刀片及非标型铰刀、铣刀等切削刀具；其他超硬材料制品	技术相对成熟且不断升级，产品已经批量生产	自主研发	是
2	真空环境加工技术	标准及非标型切削刀具；超硬材料制品	技术相对成熟且不断升级，产品已经批量生产	自主研发	是
3	PCD 超薄聚晶片及复合片精密研磨及镜面抛光技术	钻石刀轮；超小型切削刀具；超硬材料制品	技术相对成熟且不断升级，产品已经批量生产	自主研发	是
4	自动化设备研制技术	钻石刀轮；切削刀具；超硬材料制品；加工服务	技术相对成熟且不断升级，产品已经批量生产	自主研发	是

(二) 报告期内重点对以下方面进行了改进和提升：

1、超高精密刀具方面

(1) 新型精密面板钎焊磨边轮（高精密金刚石研磨轮），主要用于液晶面板的多边和 R 角的精密磨削。新型磨轮使用寿命大幅延长，易用性提升，具有更好的磨削品质及稳定性。产品应用于窄边框家用电视、笔记本电脑、移动显示等面板的磨削。该新型磨轮与国外高端品牌相比具有寿命及品质的优势，可实现进口替代。其中新款高精密研磨轮，主要用于 Mini LED 玻璃磨边，可有效提高玻璃侧边光洁度，满足了客户侧边需要涂层的工艺要求。截至报告期末，该产品已在多家客户测试通过，部分客户已小规模量供货。

(2) 研发微型钻铣刀具，主要用于半导体配套部件、新一代 5G 基站高端陶瓷、高晶玻璃及碳化硅等部件的精密精微深孔加工。已成功研发、测试并生产金刚石直径 0.45mm-0.9mm 系列微钻产品。截至报告期末，实用新型专利已下发，多种规格产品进入客户供样验证阶段。

## 2、高精密刀具方面

(1) CVT 带轮轴球道铣削刀具，带轮轴的球道加工是 CVT 核心零部件的加工难点。公司研发 PCBN 铣刀和合金铣刀，PCBN 铣刀加工精度高、表面质量更好，合金铣刀已达到客户要求。截至报告期末，产品处于寿命验证阶段。

(2) 丝杠滚道铣刀，采用硬铣工艺，以铣代磨，将滚道一次成形铣削，大大缩短了滚道加工周期，提高了加工效率，避免滚道退火问题，且更环保。截至报告期末，产品处于小批量推广阶段。

(3) PCBN 球笼铣刀，是针对传动轴的高速铣削硬加工的特殊应用领域，该系列刀具结合柔性专业机床可进行淬硬工件的高精加工。其优势在于：精准的加工和刀具寿命及运行时间的可预见性，并可直接实现精加工效果，无需进行磨削工序。该系列刀具的需求量非常大，长期以来该系列刀具以进口刀具厂家为主。截至报告期末，产品处于研发试制阶段。

(4) Capto 车刀柄系列产品，针对高度智能化的生产线上成套刀具快速换装的需求，及自动化设备对快速换装刀具的严苛的使用要求。研发推出一系列 Capto 接口的车刀柄。截至报告期末，产品处于小批量推广阶段。

## 3、超硬材料、金刚石功能材料方面

(1) PCD 复合片项目。PCD 复合片是公司使用的主要原材料之一，公司投入建设 PCD 复合片产线，并已具备规模化生产条件。截止报告期末，项目组通过优化生产工艺，已经实现了 PCD 复合片的批量化稳定生产。

(2) 微波 CVD 单晶金刚石的生长和高精度加工。单晶金刚石可应用于微电子及光电子器件的散热基体（即热沉）、远红外激光器的光学窗口、医疗仪器的传感器和探测窗口及珠宝首饰等。截至报告期末，工艺已经逐步成熟，可满足市场需求，量产计划正在实施。

## 4、精密自动化专业设备方面

(1) 自动化激光磨刀机（公司内第三代）。可应用于加工数控刀片和旋转类刀具，通过对公司自研的激光磨刀机进行结构的重新设计和程序优化升级，可大幅提高加工效率，提高工序自动化程度和加工精度，已申请专利。截止报告期末，已完成全部机构设计及安装、关键加工程序的撰写和测试，目前第一台样机已经进入生产车间，持续批量自动化加工 PCD 刀具刃口，性能稳定优越、表现良好。

(2)激光锯切设备。通过对关键部件的重新设计,新的激光锯切设备可大幅度降低生产损耗,优化加工效果,提高生产质量。截止报告期末,已完成设备组装,并开始工艺调试与试加工,关键部件已申请专利。

(3)激光雕刻机和深雕机。在现有设备基础上加入六关节机器人,可进一步提高工序自动化程度,大幅度提高生产效率,节约成本。截止报告期末,已完成新型的设备设计与组装,正在进一步调试和测试。

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内,公司获得国内、国外专利 23 项,其中印度发明专利 1 项,实用新型专利 15 项。截止 2021 年 6 月 30 日,公司已拥有国内外专利 218 项,其中发明专利 31 项,实用新型专利 162 项。

报告期内获得专利情况如下:

序号	专利号	专利名称	类别	取得方式
1	2020214451159	一种新型断屑台槽刀	实用新型	自主研发
2	2020211481129	一种粗加工的 PCD 轮毂刀	实用新型	自主研发
3	2020210027764	一种三刃浅槽加工刀片及槽刀	实用新型	自主研发
4	2020211158999	一种可换位多层 PCD 盘刀	实用新型	自主研发
5	2020212495260	铣削刀具	实用新型	自主研发
6	202021743416X	一种无孔刀片卡具	实用新型	自主研发
7	2020217747978	一种 PCD 成型套铣刀	实用新型	自主研发
8	2020217189613	负倒棱刀具	实用新型	自主研发
9	2020213992383	一种 PCB 用自冷却微钻	实用新型	自主研发
10	2020211125088	一种倾斜式刀座	实用新型	自主研发
11	2020208240485	一种加工脆性材料的金刚石刀具	实用新型	自主研发
12	202020842485X	抛光卡具	实用新型	自主研发
13	2020210440297	一种表面挤压刀具	实用新型	自主研发
14	2020217989977	一种夹刀装置	实用新型	自主研发
15	2020218004807	一种运动系统及该系统的密封结构	实用新型	自主研发
16	2020305948702	时钟花	外观设计	自主研发
17	2020306140859	戒指盒	外观设计	自主研发
18	202030722376X	戒指	外观设计	自主研发
19	2020307247726	戒指	外观设计	自主研发
20	2020307223774	戒指	外观设计	自主研发
21	2020307247656	戒指	外观设计	自主研发
22	2020307223755	戒指	外观设计	自主研发
23	358536	全刃口刀轮	发明专利	自主研发

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数(个)	获得数(个)	申请数(个)	获得数(个)
发明专利	7	1	157	31
实用新型专利	16	15	203	162
外观设计专利	0	7	38	25
合计	23	23	398	218



### 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	11,014,236.60	7,640,509.51	44.16
资本化研发投入	0	0	0
研发投入合计	11,014,236.60	7,640,509.51	44.16
研发投入总额占营业收入比例 (%)	7.33	7.2	增加 0.13 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	0	0	0

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

√适用 □不适用

2021年上半年研发投入较上年同期增长 44.16%，主要是公司加强金刚石功能材料、超硬材料、航空航天刀具及微型钻铣刀具等新产品研发力度，相应的职工薪酬、材料费等大幅度增加所致。

#### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 √不适用

#### 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	一种多功能刀架	1,200,000.00	473,219.74	473,219.74	研发阶段	实现多功能刀架的生产及应用推广,实现切割和裂片共同作业	多功能刀架可实现前切后裂,减少裂片工序,使切割品质和刀轮寿命得到提升,该技术处于行业前沿。	多功能刀架产品,是一种新型结构的刀架产品,实现了玻璃的切割和裂片共同作业,玻璃板材在短时间内快速完成切割及裂片,可提高公司刀架产品竞争力。
2	一种球体刀轮	1,000,000.00	493,419.77	493,419.77	研发阶段	球体刀轮替代传统刀轮与刀轴组合使用方式,降低刀轮切割不顺畅发生几率,实现球体刀轮的生产及应用推广	球体刀轮的应用可降低刀轮切割不顺畅发生几率,降低因刀轮卡屑导致的切割不良现象的发生,该技术处于行业前沿。	球体刀轮产品,是一种新型结构的刀轮产品,装配时直接与刀架的球体槽配合,该技术主要应用于对切割品质要求较高的液晶显示行业面板切割,解决因刀轮卡顿导致的切割不良。提高公司刀轮系列产品竞争力。
3	一种带平口槽的刀轮	1,200,000.00	586,640.90	586,640.90	研发阶段	平口槽刀轮替代传统带齿刀轮,解决刀轮崩齿、断齿问题,以及切割产生玻璃粉屑扩散问题,实现平口槽大片的生产和应用推广	平口槽刀轮的应用解决了刀轮因崩齿、断齿导致切割不良现象,使切割品质和刀轮寿命得到提升,该技术处于行业前沿。	实现刀轮无切割齿切割,解决了刀轮因崩齿、断齿导致切割不良及粉尘扩散问题,该技术主要应用于对切割品质及刀轮寿命均有一定要求的切割场景,可提高公司刀轮系列产品竞争力。
4	一种异形孔刀架	750,000.00	460,859.09	460,859.09	研发阶段	实现异形孔刀架的生产加工及应用推广	采用异形孔代替标准圆形孔解决刀轮转动的偏摆	该技术在客户市场上的应用能帮助公司稳定并拓宽市场



							问题,处于行业领先水平	
5	一种自冷却微钻	800,000.00	425,360.17	425,360.17	研发阶段	实现自冷却降温,防止钻头高温作业,既能明显提高钻头钻削品质,同时延缓钻头磨损,提升钻头使用寿命	钻削作业是自动冷切降温,显著提升钻头寿命及加工品质,属于行业内较前沿的技术	主要针对成本高、精度高、加工复杂度高等材料,同时作为一种新型技术拓展公司产品类型,有望展开更广阔的业务范围
6	一种刀片基体自动上下料工艺	1,800,000.00	809,221.69	809,221.69	研发阶段	实现线切割设备按照设定程序自动上下料,定位装卡,并完成刀凹切割加工过程	自动上下料切割加工作业,大大降低人工成本,提升批量作业一致性,提高了加工效率和设备利用率,属于行业内较前沿的技术	该技术在公司内或相关行业,可作为产业自动化升级项目推广使用,大力提升加工效率和降低人工成本投入,具体广阔的应用前景
7	一种自动喷砂处理工艺	1,100,000.00	493,636.89	493,636.89	研发阶段	实现设备自动按设定程序要求进行多方位和角度喷砂处理工件,人工只需配合上下料即可,连续喷砂作业,无需停机等待	自动喷砂作业,显著改善人工重复作业强度,提高加工处理效率和质量,属于行业内较前沿的技术	该技术在公司内或所在行业推广使用,可降低人工成本,提升加工效率和质量,适合重复批量作业,具有广阔的应用前景
8	航空复合材料精密制孔刀具研发	1,500,000.00	155,761.03	155,761.03	研发阶段	加工航空复合材料,入口没有明显毛刺,出口没有撕裂和分层	开发的航空复材制孔刀具,加工复材结构件时质量可控,没有明显毛刺、分层和撕裂等缺陷,达到国内领先	目前航空复材制孔刀具以进口品牌为主,对国内航空自主可控加工带来隐患。随着近两年国内军民飞机快速量产,航空复材制孔刀具需求巨大,特别是急需替代进口刀具,该项目研发具有重要意义



9	一种 PCBN 小 内径刀 具	1,820,000.00	823,077.14	823,077.14	研发阶段	研发一种新型结构的 PCBN 小径刀具, 刃部是整体的 PCBN 材质, 与合金棒料叠拼, 结合在一起; 实现整头 PCBN 材质的小径刀具结构, 用于加工铸铁、淬火钢等材质	目前市面上这种结构的 PCBN 刀具比较稀少, 难点在于 PCBN 材质与合金棒材结合的工艺技术比较难以突破; 刃部加工时, PCBN 与合金这两种硬度不同的材质一次加工出来, 对诸如砂轮等磨削工具也是很大的挑战, 属于超硬刀具的前沿技术	应用于特殊工况, 特殊加工要求的铸铁、淬火钢等高硬度、难加工的材料加工; 应用于钛合金、高温合金等航空难加工材料, 寿命是硬质合金的数倍
10	一种 PCBN 模 具球铣 刀	1,620,000.00	711,763.11	711,763.11	研发阶段	研发一种新型结构的 PCBN 多刃铣刀, 刃部是整体的 PCBN 材质, 与合金棒料叠拼, 结合在一起; 实现整头 PCBN 材质的球头铣刀结构, 刃部结构与普通整硬球头铣刀相同, 用于加工铸铁、淬火钢等材质	目前市面上这种结构的 PCBN 刀具比较稀少, 难点在于 PCBN 材质与合金棒材结合的工艺技术比较难以突破; 刃部加工时, PCBN 与合金这两种硬度不同的材质一次加工出来, 对诸如砂轮等磨削工具也是很大的挑战, 属于超硬刀具的前沿技术	应用于特殊工况, 特殊加工要求的铸铁、淬火钢等高硬度、难加工的材料加工; 应用于钛合金、高温合金等航空难加工材料, 寿命是硬质合金的数倍
11	一种 PCBN 模	1,750,000.00	763,619.27	763,619.27	研发阶段	研发一种新型结构的 PCBN 多刃	目前市面上这种结构的 PCBN 刀具	应用于特殊工况, 特殊加工要求的铸铁、淬火钢等高硬度、



	具多刃 铣刀					铣刀, 刃部是整体的PCBN材质, 与合金棒料叠拼, 结合在一起; 实现韧带大于4个的多韧带结构, 用于加工铸铁、淬火钢等材质	比较稀少, 难点在于PCBN材质与合金棒材结合的工艺技术比较难以突破; 刃部加工时, PCBN与合金这两种硬度不同的材质一次加工出来, 对诸如砂轮等磨削工具也是很大的挑战, 属于超硬刀具的前沿技术	难加工的材料加工; 应用于钛合金、高温合金等航空难加工材料, 寿命是硬质合金的数倍
12	硬质合金模具车削刀具	2,000,000.00	864,408.04	864,408.04	研发阶段	通过材料优化、加工参数匹配改善硬质合金加工中易出现的刀尖崩刃、易磨损问题, 实现使用成本较磨削显著降低	以车代磨的绿色加工方式将成为硬质合金类模具加工的行业方向	应用于硬质合金类模具内孔类、仿型类加工, 实现以车代磨提高加工效率降低行业成本, 减小污染实现绿色加工
13	一种用于复合材料加工的PCD钻头	2,270,000.00	982,128.17	982,128.17	研发阶段	研发一种新型结构的PCD钻头, 刃部是整体的PCD材质, 与合金棒料叠拼, 结合在一起; 实现整头PCD材质的钻尖结构, 刃部有单夹角和多夹角, 用于加工碳纤维等高硬度、	目前市面上这种结构的PCD刀具比较稀少, 难点在于PCD材质与合金棒材结合的工艺技术比较难以突破; 刃部加工时, PCD与合金这两种硬度不同的材质一次加工出来, 对诸如砂轮等磨削工	应用于特殊工况, 特殊加工要求的碳纤维、碳化硅、陶瓷等等高硬度、难加工的材料加工, 寿命是硬质合金的数倍



						高耐磨度的航空复合材料	具也是很大的挑战，属于超硬刀具的前沿技术	
14	一种 PCD 螺旋刃铣刀	2,090,000.00	868,664.39	868,664.39	研发阶段	研发一种新型结构的 PCD 螺旋铣刀，PCD 刃部呈螺旋状与合金棒料结合在一起；实现 PCD 材质的螺旋铣刀结构，PCD 螺旋角可以根据客户需求进行定制	目前市面上这种结构的 PCD 刀具比较稀少，难点在于 PCD 材质与合金棒材结合的工艺技术比较难以突破；刃部加工时，PCD 与合金这两种硬度不同的材质一次加工出来，对诸如砂轮等磨削工具也是很大的挑战，属于超硬刀具的前沿技术	应用于 3C 电子、精密仪器等高光加工，刃口锋利，排屑顺畅，寿命是普通整硬螺旋刃铣刀的几十倍，具有可观的市场前景
15	一种抗冲击的 CVD 金刚石自支撑材料	1,000,000.00	193,080.44	972,408.95	研发阶段	研发出一种新型 CVD 金刚石材料，通过相间设置多个晶粒大小不同的晶粒层，使金刚石的断面呈现细晶粒与粗晶粒交错生长的多层结构，通过多层结构阻断裂纹的延伸，从而提高 CVD 金刚石材料的抗冲击性能和抗断裂强度	该材料及制造方法可有效提高传统金刚石材料的抗冲击性及抗断裂强度，属于金刚石材料技术领域内的前沿技术	该材料是一种崭新的工程材料，可用于加工成多种例如钎焊工具、涂层工具、散热片、光学窗口等产品
16	单晶金	480,000.00	174,699.35	535,247.01	研发阶段	获得可以实现单	实现单晶金刚石	该技术在公司内的推广应用，



	刚石激光锯切方法和工艺					晶金刚石锯切的方法和工艺, 得到无锥度、表面平整的单晶金刚石片	无锥度、高效率、高品质的锯切, 属于行业内较前沿的技术	可以拓展公司的加工范围, 将成为公司生产系统的重要组成部分
17	一种微波法提高单晶金刚石生长均匀性和重复性生长的方法	700,000.00	263,314.60	263,314.60	研发阶段	提高基片台的重复利用性, 进而降低单晶金刚石生长的成本, 提高金刚石生长的均匀性及质量	解决单晶金刚石生长使用的基片台重复性差及单晶生长温度不均匀的问题, 属于行业内较前沿的技术	该技术在公司内的推广应用, 可以降低单晶金刚石的生产成本, 将成为公司生产系统的重要组成部分
18	多晶金刚石快速激光研磨方法和工艺	700,000.00	182,150.43	303,538.94	研发阶段	研发出可以利用激光技术快速高效对多晶金刚石进行研磨的方法和加工工艺, 得到表面质量良好的多晶金刚石片	采用优化的加工工艺, 获得高质量表面的多晶金刚石片, 显著提高加工效率, 属于行业内较前沿的技术	该项目技术在公司内的推广应用, 可以提高公司产品的加工效率、降低加工成本, 将成为公司内生产系统的重要组成部分
19	一种低应力聚晶金刚石复合片的制备方法	1,500,000.00	343,672.60	393,360.06	研发阶段	获得高硬度, 高韧性, 低应力的金刚石复合片	减少金刚石复合片内部的残余应力, 避免金刚石复合片由于较大应力而脱层、碎裂	本技术能够整体提高 PCD 复合片的成品率、性能和使用寿命, 增强复合片产品的核心竞争力
20	一种硬质合金基体在高温高压烧结	960,000.00	248,478.63	288,261.83	研发阶段	大幅度减少由于二次烧结所导致的硬质合金基体中金属相的流失, 最终获得韧	所获得的金刚石复合片具有韧性好, 可加工性好的特点, 韧性达到 6-7 MPa m <sup>1/2</sup> , 优	本技术所获得的金刚石复合片会为公司提供优质的刀具原材料, 韧性好, 加工成品率显著提高



	中的方法					性好、可加工性好的金刚石复合片	于行业内同类产品的性能	
21	一种多次退火减小单晶金刚石内应力的生长方法	1,050,000.00	324,918.36	416,098.66	研发阶段	减小单晶金刚石生长过程中内应力的增长,避免因应力过大造成单晶金刚石开裂,保证了单晶金刚石的生产质量	采用优化的生长工艺,减小单晶金刚石的应力,显著提升金刚石的质量,属于行业内较前沿的工艺	该项目技术在公司内的推广应用,可以提高单晶金刚石的生产合格率,将成为公司内生产系统的重要组成部分
22	多晶金刚石低损耗切割方法和工艺	500,000.00	171,393.30	243,596.56	研发阶段	研发出可以实现多晶金刚石低损耗切割的方法和工艺,在保证加工效率的基础上,尽可能减小切割锥度及缝隙,得到表面平整,损耗尽可能小的切割效果	实现多晶金刚石高效率、高品质、低损耗的切割,属于行业内较前沿的技术	该技术在公司内的推广应用,可以大幅度降低公司的生产成本,将成为公司生产系统的重要组成部分
23	大面积CVD金刚石膜涂层设备的研制及其产业化应用	1,000,000.00	200,749.49	200,749.49	研发阶段	研发用于生产污水处理领域电化学处理设备的含硼金刚石涂层电极的三腔室CVD金刚石涂层设备,生产含硼金刚石涂层电极	已有热丝CVDD沉积技术及张丝诀窍;已有PVD涂层设备的自动化清洗装置;合作设备制造厂家有密封门以及轨道制作经验	该项目技术应用于农药、皮革、造纸、纺织、食品、化妆品、医药等行业产生的难降解有机污水处理
合计	/	28,790,000.00	11,014,236.60	12,528,355.50	/	/	/	/

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量 (人)	101	100
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.27	16.39
研发人员薪酬合计	790.40	558.03
研发人员平均薪酬	7.83	5.58

教育程度		
学历构成	数量 (人)	比例 (%)
博士	1	0.99
硕士	23	22.77
本科	34	33.66
本科以下	43	42.58
合计	101	100
年龄结构		
年龄区间	数量 (人)	比例 (%)
51 岁及以上	0	0
41-50 岁	7	6.93
31-40 岁	53	52.48
30 岁及以下	41	40.59
合计	101	100

## 6. 其他说明

 适用  不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

#### (一) 核心竞争力分析

 适用  不适用

##### 1、研发体系完善，始终保持技术领先优势

通过十五年的研发投入和技术积累，公司在超硬刀具、超硬材料、金刚石功能材料等方面形成了完善的技术创新体系，同时公司在硬质合金刀具、金属陶瓷刀具通过引进吸收再创新的方式完成了技术储备，坚持“生产一代、开发一代、预研一代、储备一代”的科研方针，依托公司现有核心技术和研究开发队伍，加强与高校的多层次的技术合作。公司子公司是超高精密与高精度超硬工具省级高新技术企业研究开发中心，公司与上海交通大学等国内高等院校建立良好的研发合作关系，形成了可持续发展的良性产学研合作生态。截至 2021 年 6 月 30 日，公司获得了国内外各项专利 218 项，其中发明专利 31 项、实用新型专利 162 项、外观设计专利 25 项。

##### 2、产业链一体化，构建技术壁垒优势

公司超硬刀具类产品广泛应用于消费电子、汽车制造、航空航天、轨道交通、工程及通用机械、核电、风电等先进制造领域。公司布局了超硬工具上游产业链，推进现有 CVD 金刚石生产工

艺的提升，同时建立了 PCD 材料生产实验室，为公司超硬刀具提供可替代进口产品的高品质 PCD 材料，逐步降低公司的生产成本；依靠公司的自动化设备研制技术，公司研制了一系列的精密自动化专用设备，并注册了相关专利。先进的加工技术用于超硬刀具、超硬材料制品的加工，大大提升了公司的市场竞争力，公司的制造成本逐步降低。公司形成了自超硬材料、加工设备、加工服务到高端刀具的产品链，能够为客户提供优质的整体解决方案。

### 3、品牌优势

公司自成立以来始终坚持打造自主品牌，经过十余年的技术积累和市场开拓，公司产品获得了国内外市场的广泛认可，销售区域覆盖亚洲、欧洲、大洋洲、非洲和美洲等五大洲的 42 个国家或地区。



公司建立的完善品牌优势和广泛的市场认可度对公司开拓市场、增强竞争力具有重要的意义。未来，公司将凭借既有的品牌优势进一步加大国内外市场开拓力度，努力将公司产品打造成为具有国际竞争力的知名品牌。

公司凭借优质的产品和服务，借助自身完善的销售体系和营销网络，进入了多家高端制造领域企业的合格供应商名录，广泛应用于包括韩国 LG、京东方、天马微电子、华星光电、蓝思科技、群创光电、彩虹股份等知名制造商，高精度超硬切削刀具成功应用于德国奔驰、宝马、奥迪等国际知名汽车品牌的动力系统核心部件的加工制造，并为多家国外著名刀具公司提供 OEM/ODM 制造，并得到众多下游客户的认可，良好优质的客户群体为公司未来的发展奠定了基础。

### 4、产品及服务齐全的优势

在超高精密玻璃切割领域，公司是全球数家可生产超高精密钻石刀轮及磨轮产品的公司之一，并形成完备的产品体系，有效应对“轻薄化”、“窄边框”、覆膜、Bending、Particles、Chipping、曲面等众多光电显示玻璃的加工要求，能够为客户提供个性化解决方案。

在切削刀具领域，公司产品涵盖超硬刀具、硬质合金刀具、金属陶瓷刀具，具有强大的高端小众非标产品生产能力，满足客户的特定需求，公司产品类型丰富，技术积累扎实，具备整体方



案解决能力，是国内为数不多的能够在产品质量与性能方面可媲美欧美、日本等国际知名企业的公司之一。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业总收入 15,033.98 万元，同比增加 41.70%，实现毛利率 51.56%，同比增加 4.38 个百分点；归属于母公司所有者的净利润 3,068.87 万元，同比增加 14.42%，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 2,933.78 万元，同比增长 16.17%；若剔除报告期内股权激励成本摊销的影响（不考虑所得税影响），归属于母公司所有者的净利润 3,470.96 万元，同比增加 29.41%，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 3,335.87 万元，同比增长 32.09%。

报告期内，公司重点开展了以下工作：

### (一) 产品创新和技术研发方面

报告期内，公司继续加大自主创新投入，提升研发创新能力，提高设备装备水平及自动化程度，进一步提高产品质量和工艺水平，提高产品综合竞争力。

1、在超高精密玻璃切割领域：微型钻铣刀具、用于光伏玻璃、汽车玻璃等非消费电子显示屏领域刀轮及磨轮产品研发成功；

2、在切削刀具领域：整体硬质合金刀具、航空航天刀具相继研发成功，硬质合金数控刀片、金属陶瓷数控刀片进行了技术储备和人才引进工作；

3、在超硬材料领域：PCD 复合片实现规模化生产；

4、在金刚石功能材料领域：作为医疗器件助力国际医疗器械公司开发新的射频消融技术用于治疗房颤，该技术已获得 FDA 批准；和国际医疗器械公司合作开展用于糖尿病检测的医疗器件的研发；公司培育钻石取得突破，已成功培育出白钻、粉钻和黑钻（黑钻以平面钻石为主），做到稳定生产 4-5 克拉的单晶钻石毛坯，切割成裸钻在 1-1.5 克拉左右，可基本稳定生长 10-11 克拉左右的钻石毛坯，切割成裸钻在 3-4.5 克拉左右，产品良率已到达 80%以上。

### (二) 市场开拓方面

报告期内，公司在超高精密玻璃切割领域：紧跟京东方、华星光电、天马、惠科、东旭光电等下游客户国内外扩产扩线和新建工厂的市场需求，加大金刚石刀轮及磨轮的推广力度；同时加快光伏玻璃、汽车玻璃等非消费电子显示屏领域的新产品开拓力度，部分产品已成功导入某光伏玻璃生产企业，为下一步大范围市场推广起到了积极作用。

报告期内，公司在切削刀具领域：加大风力发电、轨道交通、工程机械、航空航天市场的布局，重点客户舍弗勒集团、SKF 集团取得阶段性突破。境外自有品牌继续保持较快增长，随着国外疫情的控制，肯纳金属等 OEM 客户的订单逐步增加，2021 年上半年出口实现营业收入 3,938.79

万元，比去年同期增长 40.82%。公司为继续扩大欧洲市场份额，特别是新能源汽车领域，正在筹建欧洲子公司，并拟聘任国际一流刀具企业原高管及公司业务骨干作为子公司合伙人。

报告期内，公司在金刚石功能材料领域：荣获国际医疗器械公司颁发的优秀供应商称号；重点对珠宝终端品牌 ANNDIA 重新进行分析与定位，筹备线下品牌体验店。

### （三）经营管理方面

报告期内，公司进行组织结构优化、人力资源优化以及业务流程优化，强调目标管理、过程管控，以结果为导向，不断提高公司组织管理运作效率。

1、成立运行信息部，负责公司信息化建设和流程运营，实施新的 OA 系统，进行流程的固化和电子化，提高了审批运营效率，启动新的 ERP 系统，进一步打造公司的管理支持平台和运营分析平台，为公司的各项管理经营提供基础的数据分析和决策支持；

2、经营业务进一步优化，设立了廊坊菲特超硬材料有限公司、沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司；

3、重大专项工作进展顺利，公司完成董事会和监事会换届，完善管理层架构，管理团队趋于年轻化和专业化，保障公司长远发展；涂层硬质合金数控刀片、金属陶瓷数控刀片项目进展顺利，与当地政府完成了投资协议签署工作，相关政府审批手续正在办理中，部分生产设备正在购置中。认购私募投资基金份额 3000 万元，有利于推动公司产业链延伸，提升核心竞争力，促进公司中长期战略目标实现。

### （四）人力资源建设方面

公司建立完善的人才培养机制，重视人才培养和储备，报告期内增加员工 59 人。根据公司发展需求，以网络、现场、校园招聘的方式，积极引进新的人才力量，推动人才队伍建设。建立平台，疏通通道，为员工发展和晋升提供机会，建立激励考核机制，让员工实现自我价值，企业获得发展。

2021 年下半年重点做好以下几个方面工作：

（一）新产品、新技术达到规模化生产的条件并实现销售，为 2022 年快速发展打下坚实基础

1、以光伏玻璃切割作为非消费电子显示屏领域的切入点，依靠嘉兴光伏产业集聚优势，通过打造样板客户，实现该领域的市场突破；

2、抓住航空航天产业处于起步阶段的有利时机，加快航空航天刀具研发、设备及人员投入力度，针对航空航天领域的复合材料加工、铝合金加工、钛合金加工、钢制品加工、高温合金加工等，开发整体硬质合金刀具、金刚石涂层刀具、PCD/PCBN 刀具等不同功能及应用的产品，通过定向在航空航天产业集聚地区召开产品推介会等多种方式，加快市场推广力度；

3、完成欧洲子公司注册并实现正常经营，并以此作为跳板，通过本地快速服务优势，全面打开欧洲市场；

4、完成首批自产的 20 台生产设备交付，并顺利实现经济型 PCD 数控刀片生产，完成经销商网络的搭建工作；

5、继续优化和改进 MPCVD 生长单晶金刚石技术，继续攻克 10 克拉以上毛坯钻石，并研发多种颜色钻石，继续提高产品良率，打造培育钻石自有品牌 ANNDIA，通过线下体验店打通线上和线下销售，首批购置 20 台生长设备完成交付并投入生产，并根据市场需求加大生长设备的采购数量。

## （二）推进资本运营工作，助力公司飞跃发展

公司将以资本市场为翘板，通过认购私募基金份额，借助私募基金管理团队专业力量，围绕公司战略目标，结合公司具体需求，灵活运用投资、并购等资本运作方式，在全球范围内积极寻找收购、合作机会，进行合理的战略性产业布局，努力寻求在更大空间、更高层次、更广范围内的作为。

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 五、风险因素

适用 不适用

### 1、宏观经济波动风险

公司产品主要为消费电子、汽车行业、模具行业、通用机械、工程机械、能源装备、轨道交通和航空航天等行业配套，其市场需求受经济形势和宏观调控的影响较大，如果新冠疫情反复、全球经济出现较大波动，国内宏观经济或消费需求增长趋势放缓，则公司下游行业市场增长也将随之放缓，从而对公司产品销售造成影响。

对策：公司将继续加强宏观经济形势研判，深入分析行业格局，持续加大研发投入，不断提高产品的科技含量和产品附加值。同时，将持续积极布局新产品、新技术，通过核心技术的产业化提升公司核心竞争力。

### 2、核心竞争力风险

掌握核心技术是公司可持续发展的关键因素，公司需要持续不断自主研发和技术创新，将研发成果转化为成熟产品推向市场，满足日新月异的市场需求。如公司新技术研发缓慢或失败、未能准确把握市场趋势、新技术无法实现产业化，可能导致公司产品被赶超或替代，将加大公司的市场竞争压力。

对策：公司将持续密切关注行业发展趋势，加大技术投入，进一步巩固技术优势，并匹配市场发展、客户需求进行技术、产品升级，不断提升客户新产品开发与量产能力，在保持已有的技术优势和核心竞争力基础上进一步提高技术研发成果对经济效益的贡献。同时，公司着力持续完善多维度的激励体系、优化薪酬福利体系、建立技术人才梯队及培养计划，全面落实人才战略，保留、激励核心及关键岗位人才，为公司发展提供智力支持。

### 3、新产品、新技术未能实现产业化的风险

为了保持市场地位，公司根据市场需求情况不断开展新技术和新产品的研发，需要投入大量的人力和财力。由于从技术研发到产业化过程中将可能遇到技术研发进度缓慢、技术及产品发展趋势判断失误以及技术成果转化不力等不确定性因素，可能导致新技术、新产品研发失败或投入市场的新产品无法如期为公司带来预期的收益，对公司的发展产生不利影响。

对策：公司通过有市场竞争力的薪酬吸引高精尖人才，不断增加研发资金、技术和设备的投入，不断升级优化研发实验室，充分保证公司产品质量过硬和科技能力始终处于行业领先。最大限度减少新产品转化时间，保障公司新产品顺利投产及时满足客户的需求，维持公司营收及利润水平的长期平稳增长态势。

#### 4、经营管理风险

随着公司经营规模和业务领域的扩大，对公司存在的管理机制、管理思路、战略布局等方面提出了更高的要求 and 标准。虽然公司经营管理层有着丰富的经营管理经验，但仍需不断调整以适应新的经济形势和公司业务发展需要，若管理层不能及时放开思路，不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模扩张等内外环境的变化，将极有可能阻碍公司业务和战略的顺利推进，并错失发展良机，存在一定的经营管理风险。

对策：公司将进一步完善内控制度和管理体系，融合信息化技术，执行高效的内外部沟通和决策机制保障公司经营运行顺畅，最大限度地降低管理风险。同时，经营管理团队要经常行业内或者行业外进行沟通交流，不断学习新的管理经验。

### 六、报告期内主要经营情况

请见“第三节 管理层讨论与分析”之“四、经营情况的讨论与分析”。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	150,339,833.73	106,100,463.27	41.70
营业成本	72,743,548.67	56,038,493.76	29.81
销售费用	9,725,472.39	6,620,064.12	46.91
管理费用	23,181,566.67	11,398,603.05	103.37
财务费用	-2,117,024.42	-5,629,107.08	62.39
研发费用	11,014,236.60	7,640,509.51	44.16
经营活动产生的现金流量净额	24,814,034.47	27,124,232.54	-8.52
投资活动产生的现金流量净额	-36,949,573.79	123,280,382.13	-129.97
筹资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	-52,000,000.00	61.54

**营业收入变动原因说明:**公司营业收入较上年同期增长 41.70%，主要原因系：一是公司下游消费电子显示行业和汽车工业行业景气度回升，同时，公司加大了在其他应用领域的市场开拓力度，公司订单量大幅度增加；二是随着募投项目的建设及公司运营管理的加强，产能得到进一步释放；三是公司 2020 年上半年度经营受新冠肺炎疫情的影响。

**营业成本变动原因说明:**营业成本较上年同期增长 29.81%，主要系报告期产品销量增加，致

使营业收入增加，营业成本随之增加。

**销售费用变动原因说明：**销售费用较上年同期增长 46.91%，主要系报告期加大宣传业务，广告宣传费、销售业务人员相关费用增加所致。

**管理费用变动原因说明：**管理费用较上年同期增长 103.37%，主要原因系：一是报告期内以权益结算的股份支付确认的股权激励费用导致费用增加；二是报告期内因公司业务发展的需要，管理人员增加致使公司支付的薪酬、社保费等人工费用增加；三是报告期内支付中介机构费用增加。

**财务费用变动原因说明：**财务费用较上年同期增加 62.39%，主要系报告期收到结构性存款利息减少所致。

**研发费用变动原因说明：**研发费用较上年同期增加 44.16%，主要系报告期加大研发力度，研发费用增加所致。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 8.52%，主要系为应对行业产能紧张以及预期的下半年销售，采取积极的备货导致购买商品、接受劳务支付的现金增加，以及为员工支付的薪酬增加所致。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 129.97%，主要系报告期收回结构性存款及利息减少所致。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 61.54%，主要系报告期内支付分红款减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	388,352,270.98	42.64	420,873,671.53	46.86	-7.73	主要系报告期募集资金购买设备、支付工程款所致
应收款项	47,965,201.29	5.27	49,657,406.62	5.53	-3.41	主要系报告期应收账款回款金额

						增加所致
应收款项融资	10,130,357.06	1.11	12,155,814.17	1.35	-16.66	主要系报告期收到的用于背书或贴现目的的电子银行承兑汇票减少所致
预付款项	5,316,024.77	0.58	3,039,232.66	0.34	74.91	主要系报告期预付材料采购款增加所致
存货	83,509,335.89	9.17	62,382,957.21	6.95	33.87	主要系为应对行业产能紧张以及预期的下半年销售,积极采购原材料的同时,相应在产品、自制半成品、库存商品增加所致
固定资产	219,446,073.87	24.09	223,190,114.00	24.85	-1.68	主要系报告期计提折旧所致
在建工程	54,983,896.12	6.04	37,839,929.08	4.21	45.31	主要系报告期投资形成的待安装设备及在建厂房增加所致
使用权资产	1,174,994.14	0.13			不适用	主要系报告期执行新租赁准则,报表项目调整所致。
其他非流动资产	32,351,735.45	3.55	21,078,007.96	2.35	53.49	主要系报告期预付设备购置款增加所致
合同负债	3,836,826.24	0.42	2,232,293.08	0.25	71.88	主要系报告期收到客户的预付款项增加所致
应付职工薪酬	6,396,597.42	0.70	15,400,041.54	1.71	-58.46	主要系报告期支付2020年年终奖,应付职工薪酬减少所致
其他应付款	134,816.60	0.01	1,215,529.08	0.14	-88.91	主要系报告期支付应付暂收款项所致
递延收益	4,264,904.67	0.47	3,000,000.00	0.33	42.16	主要系报告期收到的与资产相关的政府补贴增加所致
租赁负债	1,168,026.55	0.13			不适用	主要系报告期执行新租赁准则,报表项目调整所致

## 2. 对外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，未到期的结构性存款和 7 天存款及计提利息为 83,936,254.95 元。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，本公司对外股权投资主要为对全资子公司的增资和新设立子公司，具体情况如下：

1、公司根据《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》，为推进公司首次公开发行股票募集资金项目建设，对嘉兴沃尔德增资 10,000 万元，嘉兴沃尔德注册资本由 29,700 万元变更至 39,700 万元，本公司仍持有嘉兴沃尔德 100%股权，于 2021 年 6 月完成工商变更。

2、2021 年 1 月 18 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，公司以自有资金 1,500 万元设立全资子公司廊坊菲特，于 2021 年 2 月完成工商登记工作。

3、2021 年 5 月 21 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于投资建设涂层硬质合金数控刀片、金属陶瓷数控刀片项目的议案》，公司以自有资金 3,000 万元设立全资子公司沃尔德硬质合金，于 2021 年 7 月完成工商登记工作。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

2021 年 5 月 21 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于投资建设涂层硬质合金数控刀片、金属陶瓷数控刀片项目的议案》，该项目拟总投资 21,000 万元，建设涂层硬质合金数控刀片、金属陶瓷数控刀片生产线及工厂厂房、办公基地以及相关仓储等配套设施，同时建设研发中心、采购先进研发设备和引进优秀研发人才。项目建设使用土地面积约 57 亩，建设内容及规模最终以审批或实际建设为准。项目建成后，实现年产涂层硬质合金数控刀片及金属陶瓷数控刀片 2800 万片。

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	主要业务	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	主要从事超硬刀具的研发、生产和销售。	39,700.00	100	48,565.48	46,567.94	7,358.74	2,109.71
廊坊西波尔钻石技术有限公司	主要从事超硬材料、金刚石功能材料及自动化设备的研发、生产和销售。	8,100.00	100	11,629.41	10,667.66	2,849.67	-48.78
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	主要从事超硬刀具的研发、生产和销售。	3,800.00	100	3,672.91	3,272.02	167.89	2.40
上海沃尔德钻石有限公司	珠宝首饰销售。	1,050.00	100	710.87	578.83	40.45	-130.44
嘉兴优易切精密工具有限公司	主要从事经济型PCD/PCBN数控刀片的研究、生产和销售。	1,000.00	100	57.09	50.41	9.82	-60.03
廊坊菲特超硬材料有限公司	主要从事超硬复合片的销售及来料加工服务。	1,500.00	100	515.98	295.65	322.00	-4.35

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**七、其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn	2021 年 2 月 6 日	议案全部审议通过，详见《沃尔德 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-008）。
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 12 日	议案全部审议通过，详见《沃尔德 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-024）。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开二次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

1、2021 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于第三届董事会成员薪酬的议案》、《关于第三届监事会成员薪酬的议案》、《关于董事会换届暨选举第三届董事会非独立董事的议案》、《关于董事会换届暨选举第三届董事会独立董事的议案》、《关于监事会换届暨选举第三届监事会股东代表监事的议案》，相关决议公告刊登于 2021 年 2 月 6 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及《证券时报》。

2、2020 年年度股东大会审议通过了以下议案：《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2020 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2020 年年度报告全文及其摘要的议案》、《关于 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于 2021 年度财务预算报告的议案》、《关于 2020 年度利润分配方案的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》相关决议公告刊登于 2021 年 5 月 12 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及《证券时报》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
范笑颜	董事	选举
李大开	独立董事	选举
李永江	独立董事	选举
宋伟嘉	监事	选举
肖全	职工代表监事	选举
陈焕超	董事会秘书	聘任



田雨	董事	离任
朱晓东	独立董事	离任
强桂英	独立董事	离任
刘春兰	监事	离任
韩彦茹	职工代表监事	离任
周立军	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第二届董事会于 2021 年 2 月 5 日任期届满，经 2021 年 2 月 5 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，选举陈继锋先生、唐文林先生、张宗超先生、范笑颜先生为公司第三届董事会非独立董事；邹晓春先生、李大开先生、李永江先生为公司第三届董事会独立董事；选举孙雪原先生、宋伟嘉先生为公司第三届监事会股东代表监事。经 2021 年 1 月 18 日召开的职工代表大会审议通过，选举肖全先生为公司第三届监事会职工代表监事。

经 2021 年 2 月 5 日召开的第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过，选举陈继锋先生为第三届董事会董事长，选举孙雪原先生为第三届监事会主席；聘任陈继锋先生担任公司总经理，聘任唐文林先生、张宗超先生、周立军先生、李树辉先生担任公司副总经理，聘任李树辉先生担任公司财务总监，聘任陈焕超先生担任公司董事会秘书。

公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

公司对核心技术人员认定标准为：（1）拥有深厚且与公司主营业务匹配的资历背景，在公司主营业务领域拥有 10 年以上的工作经历；（2）在公司研发、设计岗位上担任重要职务；（3）在公司任职期间主导完成多项专利技术的研发，并且具有研发项目的组织能力和研发团队的领导能力；（4）以第一发明人身份研发取得多项专利，并对公司的核心技术有突出贡献。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.8
每 10 股转增数（股）	0

#### 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

2021 年半年度利润分配预案为：

公司拟以实施 2021 年半年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税），预计派发现金红利总额为 2,240 万元，占公司 2021 年半年度合并报表归属上市公司股东净利润的 72.99%；公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

上述 2021 年半年度利润分配预案中现金分红的数额暂按目前公司总股本 8,000 万股计算，实际派发现金红利总额将以 2021 年半年度分红派息股权登记日的总股本计算为准。

公司 2021 年半年度利润分配预案已经公司第三届董事会第五次会议审议通过，独立董事对此预案进行审核并发表了明确同意的独立意见，监事会对利润分配方案进行了审核并提出审核意见。本预案尚需公司股东大会审议通过，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成现金分红的派发事项。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2020 年 4 月 14 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》，独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。	www.sse.com.cn
2020 年 4 月 14 日，公司第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实〈公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》，监事会对本激励计划相关事项进行核实并出具了相关核查意见。	www.sse.com.cn
按照公司其他独立董事的委托，独立董事朱晓东先生作为征集人就公司 2019 年年度股东大会审议的股权激励相关议案向公司全体股东征集投票权。	www.sse.com.cn
2020 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 24 日，公司对本激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。至公示期满，公司监事会未收到任何人对本次拟激励对象提出的异议。	www.sse.com.cn
2020 年 5 月 11 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》等议案。同时，公司就内幕信息知情人及激励对象在本次激励计划草案公告前 6 个月内买卖公司股票的情况进行了自查，未发现利用内幕信息进行股票交易的情形。	www.sse.com.cn
2020 年 7 月 2 日，公司召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，认为授予条件已经成就，激励对象资格合法有效，确定的授予日符合相关规定；同意将限制性股票授予价格由 26.68 元/股调整为 26.03 元/股。公司独立董事对该事项发表了独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。	www.sse.com.cn
2021 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，认为预留授予条件已经成就，激励对象资格合法有效，确定的授予日符合相关规定；同意将限制性股票授予价格由 26.03 元/股调整为 25.75 元/股。公司独立董事对该事项发表了独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。	www.sse.com.cn
2021 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了独立意见。	www.sse.com.cn



(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### 二、环境信息情况

(二) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司严格遵守环境保护的相关法律、法规、规章及地方环保标准。公司通过了 GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 环境管理体系认证, 认证范围包括人造金刚石刀具设计、生产、销售、来料加工和机电设备销售业务, 生产过程中无严重影响环境的废气、废渣、废水、噪音产生, 公司对于生产过程中产生的少量废切削液, 均交于具有处理资质的环保企业进行处理。公司购置了烟尘净化设备、冷却液净化系统、油雾过滤系统等环保设施, 进一步提高公司的生产环保标准。公司按照国家有关环境保护的要求取得合法生产资格和排污许可, 并取得了地方政府环境保护监测站及其他具有相关资质的环境检测公司出具的《污染源评估报告》。

报告期内, 公司未发生环境污染事故, 未受到环境保护行政处罚。

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(五) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(六) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	陈继锋、杨诺	注 1	2019年4月2日, 2019年7月22日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	陈涛、李清华、彭坤、庞红、陈继锋、杨诺	注 2	2019年4月2日、6月18日、19日, 2019年7月22日起36个月	是	是	不适用	不适用
	其他	陈继锋	注 3	2019年5月8日, 2019年7月22日起36个月; 持股锁定期满后2年内, 自所持首发前股份限售期满之日起4年内	是	是	不适用	不适用
	其他	达晨银雷、启迪汇德	注 4	2019年5月6日、5月8日, 2019年7月22日起12个月; 持股锁定期满后2年内	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、陈继锋、杨诺、唐文林、于志宏、田雨、李树辉、周立军	注 5	2019年4月2日, 2019年7月22日起36个月	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员	注 6	2019年4月2日, 长期承诺	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人	注 7	2019年4月2日, 长期承诺	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 8	2019年4月2日, 长期承诺	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	注 9	2019年4月2日, 长期承诺	是	是	不适用	不适用
	其他	陈继锋、杨诺	注 10	2019年4月2日, 长期承诺	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人	注 11	2019年4月2日, 作为控股股东、实际控制人期间	是	是	不适用	不适用



	解决同业竞争	控股股东和实际控制人	注 12	2019年4月2日,在双方作为公司的控股股东、实际控制人期间	是	是	不适用	不适用
	其他	发行人控股股东及实际控制人陈继锋、杨诺	注 13	2019年4月2日	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、实际控制人、陈继锋、杨诺、其他 5%以上的股东达晨银雷、启迪汇德、全体董事、监事和高级管理人员	注 14	2019年4月2日	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司及激励对象	注 15	2020年4月15日	是	是	不适用	不适用

**注 1:** 发行人控股股东、实际控制人陈继锋承诺:

①自发行人股票上市之日起 36 个月内,本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

②发行人上市后 6 个月内,如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格(期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,则作除权除息处理,下同),或者上市后 6 个月期末(如该日不是交易日,则为该日后第一个交易日)收盘价低于首次公开发行价格,则本人持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

③在上述锁定期届满后两年内,本人作为发行人的控股股东及实际控制人,为保持对发行人控制权及发行人战略决策、日常经营的相对稳定性,在锁定期满且不违背其他限制的条件下,除为投资、理财等财务安排需减持一定比例股票外,无其他减持意向;本人在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的,将提前三个交易日公告,减持价格不低于发行人首次公开发行价格。

④本人不因其职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

⑤本人在担任发行人董事、高级管理人员期间,每年转让发行人股份不超过本人所持有股份总数的 25%;在离职后半年内不转让本人所持有的发行人股份。

⑥自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内,每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%,减持比例可以累积使用。

⑦本人减持公司股份前,将提前三个交易日予以公告,并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务;

⑧若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的,从其规定。如果本人未履行上述承诺,该次减持股份所得收益归公司所有。

实际控制人杨诺承诺:

①本人持续看好公司业务前景,全力支持公司发展,并将严格遵守关于股份锁定期的承诺。如在锁定期满后拟减持公司股份的,本人将遵守相关法律、法规、规章的规定;

②本人在股份锁定期满后两年内减持的,每年转让发行人股份不超过本人在公司本次公开发行及上市前所持有公司股份总数的 25%;

③本人在股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价，减持具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；

④若上述股票锁定期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整；

⑤本人减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；

⑥若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。如果本人未履行上述承诺，该次减持股份所得收益归公司所有。

**注 2：**①陈涛、李清华、彭坤、庞红承诺：

自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

②作为北京同享的合伙人的庞红、陈涛进一步承诺：

自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不从北京同享退伙，亦不转让本人持有北京同享的财产份额。

陈继锋、杨诺作为发行人的实际控制人，就庞红、陈涛作出的上述承诺，承诺如下：

“若庞红、陈涛因违反其作出的关于股份锁定期的承诺，致使发行人或投资者遭受损失，本人同意向发行人或投资者承担连带赔偿责任。”

**注 3：**公司控股股东陈继锋的持股意向和减持意向

控股股东、实际控制人陈继锋承诺：

①本人持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，并将严格遵守关于股份锁定期的承诺。如在锁定期满后拟减持公司股份的，本人将遵守相关法律、法规、规章的规定；

②本人在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人所持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的发行人股份。

③自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

④本人在股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价，减持具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；

⑤若上述股票锁定期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整；

⑥本人减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；

⑦若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。如果本人未履行上述承诺，该次减持股份所得收益归公司所有。

**注 4：**达晨银雷、启迪汇德持股意向和减持意向，达晨银雷、启迪汇德承诺：

①企业持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，并将严格遵守关于股份锁定期的承诺。如在锁定期满后拟减持公司股份的，本企业将遵守相关法律、法规、规章的规定；

②本企业在股份锁定期满后两年内减持的，减持股票数量累计不超过本企业在公司本次发行及上市前所控制的公司股份总数的 100%。

③本企业在股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价；减持具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；

④若上述股票锁定期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整；

⑤本企业减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；

⑥若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。如果本企业未履行上述承诺，该次减持股份所得收益归公司所有。

**注 5：**公司关于稳定公司股价的承诺：公司股票自上市之日起三年内，如出现公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于最近一期经审计的每股净资产情形时（若发生除权、除息情形的，价格作相应调整），将按照《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》的规定，履行相关义务。

**注 6：**1、发行人承诺：

本公司承诺首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将以二级市场价格依法回购本次公开发行的全部新股。

若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，构成欺诈发行的，本公司将依法购回首次公开发行的全部新股。

若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖公司股票的证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

2、发行人控股股东、实际控制人承诺：

发行人为首次公开发行上市制作的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，双方将以二级市场价格依法购回已转让的原限售股份。

如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖发行人股票的证券交易中遭受损失的，双方将依法赔偿投资者损失。

3、发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺：

发行人为首次公开发行上市制作的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖发行人股票的证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

**注 7：**1、发行人承诺

(1) 保证本公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。

2、发行人控股股东、实际控制人承诺

(1) 保证发行人本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。

**注 8：**公司现对利润分配情况承诺如下：

#### （一）利润分配原则

- 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理回报，并兼顾公司的可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性。
- 2、公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

#### （二）利润分配方式

公司可以采用现金、股票或现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利，并积极推行以现金方式分配股利。在公司的现金能够满足公司正常经营和发展需要的前提下，相对于股票股利，公司优先采取现金分红。

#### （三）现金分红条件

- 1、公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。
- 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。
- 3、公司未来12个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来12个月内购买资产、对外投资、进行固定资产投资等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产30%，且超过3,000万元。
- 4、公司现金流满足公司正常经营和长期发展的需要。

#### （四）现金分红比例

如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%。如果公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照相关规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

- 1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在每次利润分配中所占比例最低应达到80%；
  - 2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在每次利润分配中所占比例最低应达到40%；
  - 3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在每次利润分配中所占比例最低应达到20%；
- 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

#### （五）发放股票股利的条件

公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，必要时公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配，董事会可提出股票股利分配预案。

#### （六）利润分配时间间隔

在满足上述第（三）款条件下，公司原则上每年度至少现金分红一次。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。

**注9：**对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺：

- （1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

- (2) 对职务消费行为进行约束;
- (3) 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;
- (4) 由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- (5) 若公司后续推出股权激励政策, 则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- (6) 切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺, 若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司、投资者的补偿责任。

**注 10:** 对公司填补回报措施的承诺:

- (1) 不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益;
- (2) 承诺将切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺, 若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司、投资者的补偿责任。

**注 11:** 减少和规范关联交易的承诺, 控股股东、实际控制人承诺:

- (1) 在双方作为公司的控股股东、实际控制人期间, 双方及双方控制的其他企业(不含公司)将不以任何理由和方式非法占用公司的资金及其他任何资产, 并将尽量减少或避免与公司的关联交易;
- (2) 对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易, 双方及双方控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则, 与公司依法签订协议, 履行合法程序, 并将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件以及《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司章程》、《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司章程(草案)》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜, 双方保证不通过关联交易损害公司及其无关联关系股东的合法权益;

(3) 如违反上述承诺, 双方愿意承担由此给公司造成的全部损失。

**注 12:** 避免同业竞争的承诺:

1、截至本承诺函出具之日, 双方及双方控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事与发行人相竞争的业务, 未直接或间接拥有与发行人存在竞争关系的企业的股份、股权或任何其他权益。

2、为避免未来双方直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争, 双方作出如下承诺:

在双方单独或共同控制发行人期间, 双方及双方控制的其他企业不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事对发行人的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动, 包括但不限于: (1) 直接或间接从事超硬材料及超硬材料刀具的研发、生产和销售; (2) 投资、收购、兼并从事超硬材料及超硬材料刀具的研发、生产和销售的企业或经济组织; (3) 以托管、承包、租赁等方式经营从事超硬材料及超硬材料刀具的研发、生产和销售的企业或经济组织; (4) 以任何方式为发行人的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的支持或帮助。

3、为了更有效地避免未来双方直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争, 双方还将采取以下措施:

(1) 通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序, 合理影响双方直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与发行人相竞争的业务或活动, 以避免形成同业竞争;

(2) 如双方及双方直接或间接控制的其他企业存在与发行人相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致双方直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，双方应于发现该业务机会后立即通知发行人，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给双方直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人；

(3) 如双方直接或间接控制的其他企业出现了与发行人相竞争的业务，双方将通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响双方直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给发行人或作为出资投入发行人。

4、如违反上述承诺，双方将承担由此给发行人造成的全部损失。上述承诺自双方签署之日起生效，在双方作为发行人的控股股东、实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。

**注 13：公司社会保险和公积金的承诺：**

如果未缴纳社会保险费的公司员工要求公司为其补缴社会保险费，或者社会保险主管部门要求公司为员工补缴社会保险费，或者公司因未为员工缴纳社会保险费而承担任何罚款或损失，各方将按照主管部门核定的金额无偿代公司补缴，无需公司支付任何对价，并愿意承担由此给公司带来的经济损失。如果未缴纳住房公积金的公司员工要求公司为其补缴住房公积金，或者住房公积金主管部门要求公司为员工补缴住房公积金，或者公司因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，各方将按照主管部门核定的金额无偿代公司补缴，无需公司支付任何对价，并愿意承担由此给公司带来的经济损失。

**注 14：未能履行承诺时的约束措施**

**1、发行人承诺**

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本企业将履行如下保障措施：

(1) 及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；公司法定代表人将在中国证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉；

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给投资者造成损失的，依法对投资者进行赔偿。

**2、实际控制人陈继锋、杨诺承诺**

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本人将履行如下保障措施：

(1) 通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

(4) 因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣本人所应得的现金分红，同时本人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本人将违规收益足额交付公司为止。

**3、其他 5%以上的股东达晨银雷、启迪汇德承诺**

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本企业将履行如下保障措施：

(1) 通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

(4) 因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣本人/本企业应得的现金分红，同时不得转让本人/本企业直接及间接持有的公司股份，直至本人/本企业将违规收益足额交付公司为止。

#### 4、全体董事、监事和高级管理人员承诺

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本人将履行如下保障措施：

(1) 通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

(4) 因违反承诺所产生的收益全部归公司所有；在未完全履行补偿义务前，公司有权扣减应向本人支付的报酬或其他费用（如有）；

(5) 上述承诺不因本人的职务变更、离职等原因而拒绝履行。

**注 15：**沃尔德承诺：本公司不为本次限制性股票激励计划的激励对象通过本计划获得限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

沃尔德承诺：本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本激励计划的激励对象承诺：若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或归属权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用



## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额		46,927.11				本年度投入募集资金总额			4,225.95			
变更用途的募集资金总额		0				已累计投入募集资金总额			29,733.49			
变更用途的募集资金总额比例(%)		0										
承诺投资项目	已变更项目,含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额①	本年度投入金额	截至期末累计投入金额②	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额③=②-①	截至期末投入进度(%)④=②/①	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
超高精密刀具产业化升级项目	否	16,561.82		16,561.82	326.38	10,297.50	-6,264.32	62.18	2022年12月	1,428.30	不适用	否
高精密刀具产业化升级项目	否	12,147.95		12,147.95	2,969.49	7,064.13	-5,083.82	58.15	2022年12月	249.07	不适用	否
高精密刀具扩产项目	否	3,554.88		3,554.88	151.75	3,427.35	-127.53	96.41	2021年12月	280.86	不适用	否
产品研发中心项目	否	5,463.89		5,463.89	537.88	2,692.17	-2,771.72	49.27	2021年12月	不适用	不适用	否



补充流动资金项目	否	3,000.00		3,000.00		3,000.00		100.00			不适用	否
年产2亿平方毫米金刚石膜及100万把高精度刀片技术改造项目	否	2,500.00		2,500.00	240.45	1,452.34	-1,047.66	58.09	2022年6月	不适用	不适用	否
永久补充流动资金	否	1,800.00		1,800.00		1,800.00		100.00		不适用	不适用	否
合计	-	45,028.54		45,028.54	4,225.95	29,733.49	-15,295.05	-	-	1,958.23	-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2019年8月10日，公司第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第九次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金8,309.31万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。具体置换明细如下：（1）超高精密刀具产业化升级项目先期投入3,437.55万元；（2）高精精密刀具产业化升级项目先期投入2,162.63万元；（3）高精精密刀具扩产项目先期投入2,709.13万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。											
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	<p>根据2019年8月16日召开的第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十次会议审议通过的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，用暂时闲置募集资金在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、发行主体为有保本承诺的金融机构的保本型理财产品、结构性存款、定期存款、协定存款等；</p> <p>根据2020年8月19日召开的第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，使用额度不超过人民币2.5亿元的部分暂时闲置募集资金在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、发行主体为有保本承诺的金融机构的保本型理财产品、结构性存款、定期存款、协定存款等；</p> <p>期初结构性存款及定期存款余额为5,380.00万元，本期公司累计购买结构性存款及定期存款</p>											



	22,010.00 万元，截止 2021 年 06 月 30 日，公司已赎回结构性存款及定期存款 23,010.00 万元，期末结构性存款及定期存款余额为 4,380.00 万元，取得收益 135.14 万元。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	2020 年 4 月 14 日，公司第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金用于永久补充流动资金的议案》，并经 2019 年年度股东大会审议通过，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求和募集资金项目正常进行的前提下，使用部分超募资金计人民币 1,800.00 万元用于永久补充流动资金。
募集资金结余的金额及形成原因	不适用
募集资金其他使用情况	根据 2020 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十四次会议通过的《关于使用超募资金投资建设“年产 2 亿平方毫米金刚石膜及 100 万把高精度刀片技术改造项目”的议案》，并经公司 2019 年年度股东大会审议通过，公司使用首次公开发行股票募集的超募资金 2,500.00 万元用于投资建设“年产 2 亿平方毫米金刚石膜及 100 万把高精度刀片技术改造项目”。

### 十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	42,439,002	53.05				139,500	139,500	42,578,502	53.22
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,439,002	53.05				139,500	139,500	42,578,502	53.22
其中：境内非国有法人持股	1,738,662	2.17				-773,062	-773,062	965,600	1.21
境内自然人持股	40,700,340	50.88				912,562	912,562	41,612,902	52.01
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	37,560,998	46.95				-139,500	-139,500	37,421,498	46.78
1、人民币普通股	37,560,998	46.95				-139,500	-139,500	37,421,498	46.78
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00				-	-	80,000,000	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司战略投资者中信建投投资有限公司获得配售公司股票的数量为 100 万股，根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等有关规定，中信建投投资有限公司通过转融通方式将所持限售股借出。截至 2021 年 6 月 30 日，中信建投投资有限公司出借沃尔德股份数量为 34,400 股，余额为 965,600 股。

2、公司股东陈涛、庞红通过上海讯享企业管理合伙企业（有限合伙）分别间接持有沃尔德股份 329,842 股、582,720 股，因该合伙企业解散清算，经过证券非交易过户的方式登记至该二人名下，该部分股份只是持有方式发生变更（由“间接持有”变为“直接持有”），该二人持有股份总数量未发生变动，变更后陈涛持有 733,402 股、庞红持有 582,720 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,580
------------------	-------

存托凭证持有人数量

适用 不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份 数量	包含转融通 借出股份 限售股份 数量	质押、 标记或 冻结情 况		股东 性质
						股份 状态	数量	
陈继锋	0	38,196,240	47.75	38,196,240	38,196,240	无	0	境内自然 人
杨诺	0	1,427,940	1.78	1,427,940	1,427,940	无	0	境内自然 人
戴鸿安	81,200	1,085,676	1.36	0	0	无	0	境内自然 人
北京启迪汇德 创业投资有限 公司	-421,145	1,062,512	1.33	0	0	无	0	境内非国 有法人
中信建投投资 有限公司	139,500	965,600	1.21	1,000,000	1,000,000	无	0	境内非国 有法人

苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	0	948,960	1.19	0	0	无	0	境内非国有法人
陈涛	329,842	733,402	0.92	733,402	733,402	无	0	境内自然人
庞红	582,720	582,720	0.73	582,720	582,720	无	0	境内自然人
天津分享星空股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-48,816	540,709	0.68	0	0	无	0	其他
唐文林	0	448,380	0.56	0	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量				
				种类	数量			
戴鸿安	1,085,676			人民币普通股	1,085,676			
北京启迪汇德创业投资有限公司	1,062,512			人民币普通股	1,062,512			
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	948,960			人民币普通股	948,960			
天津分享星空股权投资基金合伙企业(有限合伙)	540,709			人民币普通股	540,709			
唐文林	448,380			人民币普通股	448,380			
张宗超	423,807			人民币普通股	423,807			
李树辉	404,041			人民币普通股	404,041			
符国治	392,580			人民币普通股	392,580			
袁安山	377,019			人民币普通股	377,019			
单明川	364,139			人民币普通股	364,139			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、陈继锋、杨诺为公司实际控制人。 2、陈涛、庞红为实际控制人的一致行动人。 3、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动的声明。为此，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈继锋	38,196,240	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
2	杨诺	1,427,940	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
3	中信建投投资有限公司	1,000,000	2021/7/22	0	上市之日起 24 个月

4	陈涛	733,402	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
5	庞红	582,720	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
6	李清华	358,740	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
7	彭坤	313,860	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、陈继锋、杨诺为公司实际控制人。 2、陈涛、庞红、李清华、彭坤为实际控制人的一致行动人。 3、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动的声明。为此，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。			

**截止报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**

适用 不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

适用 不适用

**(三) 截止报告期末表决权数量前十名股东情况表**

适用 不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
中信建投投资有限公司	2019-07-22	2021-07-22
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	保荐机构相关子公司中信建投投资有限公司跟投获配股票数量为 1,000,000 股，限售期为 24 个月，限售期自本次公开发行的股票在上交所上市之日起开始计算。	

中信建投投资有限公司为公司首次公开发行战略配售限售股，限售期为自公司首次发行的股票在上海证券交易所科创板上市之日起 24 个月，该部分限售股股东对应的股份数量为 1,000,000 股，占公司总股本的 1.25%，已于 2021 年 7 月 22 日起上市流通，具体内容详见公司于 2021 年 7 月 14 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《首次公开发行战略配售限售股上市流通公告》（公告编号：2021-029）。

**三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人員情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人員持股变动情况**

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
范笑颜	董事	0	76,964	76,964	非交易过户
张宗超	董事	313,860	423,807	109,947	非交易过户
	高管				
孙雪原	监事	0	43,979	43,979	非交易过户
刘春兰(离任)	监事	0	109,947	109,947	非交易过户



## 其它情况说明

适用 不适用

范笑颜（董事）、张宗超（董事、副总经理）、孙雪原（监事）、刘春兰（离任监事）四人之前通过上海讯享企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有沃尔德股份，因该合伙企业解散清算，经过证券非交易过户的方式分别登记至该四人名下，该部分股份只是持有方式发生变更（“间接持有”变“直接持有”），该四人持有股份总数量未发生变动。

**(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况****1. 股票期权**

适用 不适用

**2. 第一类限制性股票**

适用 不适用

**3. 第二类限制性股票**

适用 不适用

单位:万股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
张宗超	董事、副总经理、核心技术人员	0	3.276	0	0	3.276
合计	/	0	3.276	0	0	3.276

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况**

适用 不适用

**六、特别表决权股份情况**

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	388,352,270.98	420,873,671.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	32,299,670.15	30,469,500.92
应收账款	七、5	47,965,201.29	49,657,406.62
应收款项融资	七、6	10,130,357.06	12,155,814.17
预付款项	七、7	5,316,024.77	3,039,232.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	384,460.26	259,845.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	83,509,335.89	62,382,957.21
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	七、13	1,974,561.64	3,772,235.47
流动资产合计		569,931,882.04	582,610,663.79
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	219,446,073.87	223,190,114.00
在建工程	七、22	54,983,896.12	37,839,929.08
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	1,174,994.14	
无形资产	七、26	31,736,798.21	32,128,640.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	1,229,519.23	1,271,424.15
其他非流动资产	七、31	32,351,735.45	21,078,007.96
非流动资产合计		340,923,017.02	315,508,115.24
资产总计		910,854,899.06	898,118,779.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	18,555,656.83	17,568,635.75
预收款项			
合同负债	七、37	3,836,826.24	2,232,293.08
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	七、38	6,396,597.42	15,400,041.54
应交税费	七、39	4,361,759.71	2,327,399.71
其他应付款	七、40	134,816.60	1,215,529.08
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			
其他流动负债		13,527,021.88	12,475,192.81
流动负债合计		46,812,678.68	51,219,091.97
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、46	1,168,026.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、50	4,264,904.67	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		5,432,931.22	3,000,000.00
负债合计		52,245,609.90	54,219,091.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、52	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	552,004,022.06	547,983,095.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、58	27,106,350.85	27,106,350.85
一般风险准备			
未分配利润	七、59	199,498,916.25	188,810,240.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		858,609,289.16	843,899,687.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		858,609,289.16	843,899,687.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		910,854,899.06	898,118,779.03

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：李树辉

会计机构负责人：许伟



## 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位:北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		161,478,459.05	271,669,731.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,376,780.74	6,992,195.53
应收账款	十七、1	19,690,359.30	18,875,407.41
应收款项融资		3,954,320.46	6,796,836.84
预付款项		1,447,631.07	1,313,385.23
其他应收款	十七、2	152,573.22	163,670.34
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		26,292,046.00	19,498,086.36
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		1,057,180.07	1,221,511.32
流动资产合计		221,449,349.91	326,530,824.30
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	493,243,495.04	390,633,974.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,200,162.62	38,690,820.04
在建工程		2,009,478.13	2,001,519.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,982.74	7,777.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		560,988.90	540,899.95
其他非流动资产		204,533.06	455,695.69
非流动资产合计		531,224,640.49	432,330,686.71
资产总计		752,673,990.40	758,861,511.01
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			



衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,332,962.63	4,453,737.05
预收款项			
合同负债		1,467,044.46	844,966.42
应付职工薪酬		3,278,270.76	8,744,568.12
应交税费		1,713,341.34	205,938.72
其他应付款		22,874.69	92,156.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,401,058.08	2,661,879.18
流动负债合计		15,215,551.96	17,003,246.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,215,551.96	17,003,246.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		552,004,511.20	547,983,584.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,106,350.85	27,106,350.85
未分配利润		78,347,576.39	86,768,329.19
所有者权益（或股东权益）合计		737,458,438.44	741,858,264.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		752,673,990.40	758,861,511.01

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：李树辉

会计机构负责人：许伟



## 合并利润表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		150,339,833.73	106,100,463.27
其中:营业收入	七、60	150,339,833.73	106,100,463.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,036,366.88	77,095,404.22
其中:营业成本	七、60	72,743,548.67	56,038,493.76
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	七、61	488,566.97	1,026,840.86
销售费用	七、62	9,725,472.39	6,620,064.12
管理费用	七、63	23,181,566.67	11,398,603.05
研发费用	七、64	11,014,236.60	7,640,509.51
财务费用	七、65	-2,117,024.42	-5,629,107.08
其中:利息费用			
利息收入		2,777,267.85	5,515,474.77
加:其他收益	七、66	1,541,061.95	1,570,658.66
投资收益(损失以“-”号填列)			403,890.40
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、70	149,447.78	119,984.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-414,522.79	54,224.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,579,453.79	31,153,817.20
加:营业外收入	七、73	14,629.55	7,102.02
减:营业外支出	七、74	1,940.11	139,063.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,592,143.23	31,021,855.92



填列)			
减: 所得税费用	七、75	5,903,467.43	4,200,879.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,688,675.80	26,820,976.33
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		30,688,675.80	26,820,976.33
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		30,688,675.80	26,820,976.33
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,688,675.80	26,820,976.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
		30,688,675.80	26,820,976.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.38	0.34
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.38	0.34

公司负责人: 陈继锋

主管会计工作负责人: 李树辉

会计机构负责人: 许伟

**母公司利润表**

2021 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	85,253,851.29	53,738,392.49
减: 营业成本	十七、4	49,073,472.60	33,580,277.98
税金及附加		502,164.83	407,838.01
销售费用		6,193,433.81	4,236,885.40
管理费用		12,421,761.79	6,568,077.73
研发费用		5,013,660.12	3,397,914.98
财务费用		-1,388,758.81	-4,792,097.96
其中: 利息费用			
利息收入		1,699,643.30	4,684,966.01
加: 其他收益		198,662.23	277,111.50
投资收益(损失以“-”号填列)			403,890.40
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)			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		49,814.10	-34,779.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-85,976.29	18,482.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,600,616.99	11,004,201.12
加: 营业外收入		332.83	0.95
减: 营业外支出		1,940.11	139,048.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,599,009.71	10,865,153.78
减: 所得税费用		2,019,762.51	1,413,499.28
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,579,247.20	9,451,654.50
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		11,579,247.20	9,451,654.50
(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			
(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		11,579,247.20	9,451,654.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：李树辉

会计机构负责人：许伟



## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,469,191.59	128,820,029.39
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		3,856,990.66	2,639,889.89
收到其他与经营活动有关的现金	七、77	4,035,276.85	2,239,192.96
经营活动现金流入小计		177,361,459.10	133,699,112.24
购买商品、接受劳务支付的现金		77,402,185.46	50,991,631.03
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		52,904,420.18	40,539,111.75
支付的各项税费		11,909,440.99	10,155,694.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、77	10,331,378.00	4,888,442.36
经营活动现金流出小计		152,547,424.63	106,574,879.70
经营活动产生的现金流量净额		24,814,034.47	27,124,232.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			78,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,478,238.90
处置固定资产、无形资产和其		80,150.00	300.00



他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、77	441,911,842.08	600,833,225.24
投资活动现金流入小计		441,991,992.08	680,311,764.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,941,565.87	58,031,382.01
投资支付的现金			
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	七、77	440,000,000.00	499,000,000.00
投资活动现金流出小计		478,941,565.87	557,031,382.01
投资活动产生的现金流量净额		-36,949,573.79	123,280,382.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000,000.00	52,000,000.00
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		20,000,000.00	52,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,000,000.00	-52,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-118,512.38	81,447.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,254,051.70	98,486,062.55
加：期初现金及现金等价物余额		336,670,067.73	105,277,842.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		304,416,016.03	203,763,905.14

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：李树辉

会计机构负责人：许伟

**母公司现金流量表**

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,793,135.49	59,032,047.52
收到的税费返还		2,694,502.72	2,279,082.21
收到其他与经营活动有关的现金		552,220.62	661,814.48
经营活动现金流入小计		98,039,858.83	61,972,944.21
购买商品、接受劳务支付的现金		51,157,522.91	28,978,902.81
支付给职工及为职工支付的现金		26,710,385.08	20,299,498.51
支付的各项税费		4,316,376.40	5,064,075.31
支付其他与经营活动有关的现金		5,389,264.14	3,181,673.67
经营活动现金流出小计		87,573,548.53	57,524,150.30
经营活动产生的现金流量净额		10,466,310.30	4,448,793.91
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			78,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,478,238.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,387,756.10	14,578,203.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		411,710,754.51	490,217,779.17
投资活动现金流入小计		414,098,510.61	584,274,221.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,916,736.17	1,455,008.82
投资支付的现金		101,400,000.00	94,600,000.00
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		380,000,000.00	419,000,000.00
投资活动现金流出小计		484,316,736.17	515,055,008.82
投资活动产生的现金流量净额		-70,218,225.56	69,219,212.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000,000.00	52,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,000,000.00	52,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,000,000.00	-52,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,608.11	63,420.83
五、现金及现金等价物净增加额		-79,849,523.37	21,731,427.22
加：期初现金及现金等价物余额		197,507,752.47	39,046,584.21
六、期末现金及现金等价物余额		117,658,229.10	60,778,011.43

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：李树辉

会计机构负责人：许伟

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年半年度											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				547,983,095.76				27,106,350.85		188,810,240.45		843,899,687.06		843,899,687.06
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				547,983,095.76				27,106,350.85		188,810,240.45		843,899,687.06		843,899,687.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,020,926.30						10,688,675.80		14,709,602.10		14,709,602.10
(一)综合收益总额											30,688,675.80		30,688,675.80		30,688,675.80
(二)所有者投入和减少资本					4,020,926.30								4,020,926.30		4,020,926.30
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															



资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,020,926.30							4,020,926.30		4,020,926.30
4. 其他													
(三)利润分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00			552,004,022.06			27,106,350.85		199,498,916.25		858,609,289.16		858,609,289.16



项目	2020年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				544,149,669.41				23,540,720.10		217,285,077.32		864,975,466.83		864,975,466.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				544,149,669.41				23,540,720.10		217,285,077.32		864,975,466.83		864,975,466.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,179,023.67		-25,179,023.67		-25,179,023.67
（一）综合收益总额											26,820,976.33		26,820,976.33		26,820,976.33
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															





## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00				547,983,584.90				27,106,350.85	86,768,329.19	741,858,264.94
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				547,983,584.90				27,106,350.85	86,768,329.19	741,858,264.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,020,926.30					-8,420,752.80	-4,399,826.50
(一)综合收益总额										11,579,247.20	11,579,247.20
(二)所有者投入和减少资本					4,020,926.30						4,020,926.30
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,020,926.30						4,020,926.30
4.其他											
(三)利润分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											



2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				552,004,511.20				27,106,350.85	78,347,576.39	737,458,438.44

项目	2020年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00				544,150,158.55				23,540,720.10	129,077,652.44	776,768,531.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				544,150,158.55				23,540,720.10	129,077,652.44	776,768,531.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-42,548,345.50	-42,548,345.50
（一）综合收益总额										9,451,654.50	9,451,654.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											



3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-52,000,000.00	-52,000,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-52,000,000.00	-52,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				544,150,158.55				23,540,720.10	86,529,306.94	734,220,185.59

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：李树辉

会计机构负责人：许伟



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈继锋与朱伟共同发起设立，于 2006 年 8 月 31 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101057934307714 的营业执照，注册资本 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2019 年 7 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为超高精密和高精密超硬刀具及超硬材料产品的研发、生产和销售业务。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 10 日第三届董事会第五次会议审议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将廊坊西波尔钻石技术有限公司、廊坊沃尔德超硬刀具有限公司、嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司、上海沃尔德钻石有限公司和嘉兴优易切精密工具有限公司、廊坊菲特超硬材料有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注九、1 之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

##### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的



外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信

用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以

外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收设备转让款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期
其他应收款——应收押金保证		

金组合		预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收其他组合		
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

2) 应收账款、商业承兑汇票——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”。

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

公司将资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等在本科目列报。

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见五、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”。

#### 15. 存货

适用  不适用

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 16. 合同资产

##### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

##### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

#### 17. 持有待售资产

适用  不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造

该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 25. 借款费用

适用  不适用

### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 使用权资产的初始计量

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) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人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。

### 3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	3-10
软件	3-10

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (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。

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用  不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

说明详见附注五、42(3)。

### 35. 预计负债

适用 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要业务包括销售超硬工具、超硬材料、抛光机、研磨机等产品业务及来料加工等业务。产品收入确认需满足以下条件：

(1) 超硬工具、超硬材料及来料加工：①内销业务，公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户签收并确认，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；②外销业务，公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 抛光机、研磨机：根据公司与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产或备货，公司已根据合同约定将产品交付给客户，并按合同要求完成安装调试，取得安装调试验收单，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2)

公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 42. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，公司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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### (4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

#### 1) 租赁变更作为一项单独租赁

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：

① 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；② 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。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

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：

A. 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；B. 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。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
--------------	------	---------------------

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经本公司管理层批准	详见其他说明
--	-----------	--------

其他说明：本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）“预付账款”调减 50,562.00 元，使用权资产调增 1,310,570.39 元，租赁负债调增 1,260,008.39 元。

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 2021 年起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情况

适用  不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	420,873,671.53	420,873,671.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	30,469,500.92	30,469,500.92	
应收账款	49,657,406.62	49,657,406.62	
应收款项融资	12,155,814.17	12,155,814.17	
预付款项	3,039,232.66	2,988,670.66	-50,562.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	259,845.21	259,845.21	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	62,382,957.21	62,382,957.21	
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	3,772,235.47	3,772,235.47	
流动资产合计	582,610,663.79	582,560,101.79	-50,562.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	223,190,114.00	223,190,114.00	
在建工程	37,839,929.08	37,839,929.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,310,570.39	1,310,570.39
无形资产	32,128,640.05	32,128,640.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,271,424.15	1,271,424.15	
其他非流动资产	21,078,007.96	21,078,007.96	
非流动资产合计	315,508,115.24	316,818,685.63	1,310,570.39
资产总计	898,118,779.03	899,378,787.42	1,260,008.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,568,635.75	17,568,635.75	
预收款项			
合同负债	2,232,293.08	2,232,293.08	
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	15,400,041.54	15,400,041.54	
应交税费	2,327,399.71	2,327,399.71	
其他应付款	1,215,529.08	1,215,529.08	
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			
其他流动负债	12,475,192.81	12,475,192.81	

流动负债合计	51,219,091.97	51,219,091.97	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,260,008.39	1,260,008.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,000,000.00	4,260,008.39	1,260,008.39
负债合计	54,219,091.97	55,479,100.36	1,260,008.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	547,983,095.76	547,983,095.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,106,350.85	27,106,350.85	
一般风险准备			
未分配利润	188,810,240.45	188,810,240.45	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	843,899,687.06	843,899,687.06	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	843,899,687.06	843,899,687.06	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	898,118,779.03	899,378,787.42	1,260,008.39

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

因此，新租赁准则所致会计政策的变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	271,669,731.27	271,669,731.27	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,992,195.53	6,992,195.53	
应收账款	18,875,407.41	18,875,407.41	
应收款项融资	6,796,836.84	6,796,836.84	
预付款项	1,313,385.23	1,313,385.23	
其他应收款	163,670.34	163,670.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,498,086.36	19,498,086.36	
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	1,221,511.32	1,221,511.32	
流动资产合计	326,530,824.30	326,530,824.30	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	390,633,974.26	390,633,974.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	38,690,820.04	38,690,820.04	
在建工程	2,001,519.13	2,001,519.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,777.64	7,777.64	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	540,899.95	540,899.95	
其他非流动资产	455,695.69	455,695.69	
非流动资产合计	432,330,686.71	432,330,686.71	
资产总计	758,861,511.01	758,861,511.01	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,453,737.05	4,453,737.05	
预收款项			
合同负债	844,966.42	844,966.42	
应付职工薪酬	8,744,568.12	8,744,568.12	
应交税费	205,938.72	205,938.72	
其他应付款	92,156.58	92,156.58	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,661,879.18	2,661,879.18	
流动负债合计	17,003,246.07	17,003,246.07	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	17,003,246.07	17,003,246.07	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	547,983,584.90	547,983,584.90	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,106,350.85	27,106,350.85	
未分配利润	86,768,329.19	86,768,329.19	
所有者权益（或股东权益）合计	741,858,264.94	741,858,264.94	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	758,861,511.01	758,861,511.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、5%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	本公司和子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司、嘉兴优易切精密工具有限公司为 7%；北京沃尔德金刚石工具股份有限公司大厂分公司、子公司廊坊沃尔德超硬刀具有限公司、廊坊西波尔钻石技术有限公司、廊坊菲特超硬材料有限公司和上海沃尔德钻石有限公司为 5%。
企业所得税	实际缴纳的流转税税额	15%、20%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京沃尔德金刚石工具股份有限公司	15%

廊坊西波尔钻石技术有限公司	15%
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	15%
上海沃尔德钻石有限公司	20%
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	20%
嘉兴优易切精密工具有限公司	20%
廊坊菲特超硬材料有限公司	20%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

### 1. 本公司所得税税负减免相关依据及说明

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于北京市 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕211 号），本公司通过高新技术企业复审，2020-2022 年享受 15% 的所得税税率优惠，故本期公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

### 2. 子公司廊坊西波尔钻石技术有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于河北省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕217 号），本公司子公司廊坊西波尔钻石技术有限公司通过高新技术企业复审，2020-2022 年享受 15% 的所得税税率优惠，故本期子公司廊坊西波尔钻石技术有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

### 3. 子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，因此 2021 年 1-6 月公司仍按 15% 的税率计算缴企业所得税。

### 4. 子公司上海沃尔德钻石有限公司、廊坊沃尔德超硬刀具有限公司和嘉兴优易切精密工具有限公司、廊坊菲特超硬材料有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在减按 25% 计入应纳税所得额的基础上再减半征收，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司上海沃尔德钻石有限公司、廊坊沃尔德超硬刀具有限公司、嘉兴优易切精密工具有限公司和廊坊菲特超硬材料有限公司被认定为小型微利企业，享受减按 25% 计入应纳税所得额再减半征收，按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

### 5. 本公司及子公司增值税减免相关依据及说明

公司及下属子公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，本期主要产品出口退税率为 13%。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,461.63	25,112.56
银行存款	388,285,516.42	420,830,734.33

其他货币资金	57,292.93	17,824.64
合计	388,352,270.98	420,873,671.53
其中：存放在境外的款项总额	0	0

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,987,660.30	29,682,710.54
商业承兑票据	1,312,009.85	786,790.38
合计	32,299,670.15	30,469,500.92

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		13,128,405.05
商业承兑票据		
合计		13,128,405.05

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

其中：

按组合计提坏账准备	32,368,723.30		69,053.15	0.21	32,299,670.15	30,510,910.94	100	41,410.02	0.14	30,469,500.92
其中：										
银行承兑汇票	30,987,660.30	95.73			30,987,660.30	29,682,710.54	97.29			29,682,710.54
商业承兑汇票	1,381,063.00	4.27	69,053.15	5	1,312,009.85	828,200.40	2.71	41,410.02	5	786,790.38
合计	32,368,723.30	/	69,053.15	/	32,299,670.15	30,510,910.94	/	41,410.02	/	30,469,500.92

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	30,987,660.30		0
商业承兑汇票	1,381,063.00	69,053.15	5
合计	32,368,723.30	69,053.15	0.21

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	41,410.02	69,053.15	41,410.02		69,053.15
合计	41,410.02	69,053.15	41,410.02		69,053.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	48,364,219.68
1至2年	962,851.92
2至3年	970,049.67
3年以上	
3至4年	961,566.60
4至5年	230,141.75
5年以上	3,144,671.14
合计	54,633,500.76

(2). 按坏账计提方法按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,240.74	0.13	71,240.74	100		77,427.39	0.14	77,427.39	100	
其中：										
按单项计提坏账准备	71,240.74	0.13	71,240.74	100		77,427.39	0.14	77,427.39	100	
按组合计提坏账准备	54,562,260.02	99.87	6,597,058.73	11.77	47,965,201.29	56,336,590.34	99.86	6,679,183.72	11.86	49,657,406.62
其中：										
按组合计提坏账准备	54,562,260.02	99.87	6,597,058.73	11.77	47,965,201.29	56,336,590.34	99.86	6,679,183.72	11.86	49,657,406.62
合计	54,633,500.76	/	6,668,299.47	/	47,965,201.29	56,414,017.73	/	6,756,611.11	/	49,657,406.62

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	20,000.00	20,000.00	100	应收票据逾期，款项预计

				无法收回
单位 2	18,660.00	18,660.00	100	款项预计无法收回
单位 3	20,537.50	20,537.50	100	款项预计无法收回
单位 4	12,043.24	12,043.24	100	款项预计无法收回
合计	71,240.74	71,240.74	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

预计无法收回款项，全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,364,211.67	2,418,210.59	5.00
1-2 年	938,837.00	93,883.71	10.00
2-3 年	927,293.25	278,187.98	30.00
3-4 年	958,974.21	479,487.11	50.00
4-5 年	228,272.75	182,618.20	80.00
5 年以上	3,144,671.14	3,144,671.14	100.00
合计	54,562,260.02	6,597,058.73	12.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	77,427.39	-6,186.65				71,240.74
组合计提坏账准备	6,679,183.72	-20,026.99		62,098.00		6,597,058.73
合计	6,756,611.11	-26,213.64		62,098.00		6,668,299.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	62,098.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

客户名称	账面余额	占应收账款 余额比例(%)	坏账准备
客户 1	3,779,821.60	6.92	188,991.08
客户 2	2,510,328.93	4.59	125,516.45
客户 3	2,240,145.00	4.1	112,007.25
客户 4	1,791,262.25	3.28	89,563.11
客户 5	1,763,025.35	3.23	88,151.27
合计	12,084,583.13	22.12	604,229.16

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票	10,130,357.06	12,155,814.17
合计	10,130,357.06	12,155,814.17

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	4,987,170.79	93.81	2,838,288.40	93.93
1至2年	212,590.36	4.00	181,466.34	4.83
2至3年	101,551.82	1.91	4,687.98	0.93
3年以上	14,711.80	0.28	14,789.94	0.31
合计	5,316,024.77	100.00	3,039,232.66	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
单位1	500,000.00	9.31
单位2	394,800.00	7.35
单位3	364,463.46	6.78
单位4	220,542.84	4.11
单位5	197,100.00	3.67
合计	1,676,906.30	31.22

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	384,460.26	259,845.21
合计	384,460.26	259,845.21

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	253,975.98
1 至 2 年	20,000.00
2 至 3 年	1,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	20,000.00
4 至 5 年	572,415.37
5 年以上	3,000.00
合计	870,391.35

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收设备转让款	572,415.37	774,167.58
押金保证金	249,862.00	96,605.00
备用金	42,694.89	2,991.30
其他	5,419.09	22,889.69
合计	870,391.35	896,653.57

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用 单位: 元 币种: 人民币

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)	
2021年1月1日余额	17,474.30	619,334.06		636,808.36
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-4,775.51	-146,101.76		-150,877.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	12,698.79	473,232.30		485,931.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	636,808.36	-150,877.27				485,931.09
合计	636,808.36	-150,877.27				485,931.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
廊坊东王超硬工具有限公司	应收设备转让款	572,415.37	4-5年	65.77	457,932.30
上海德必经典创意发展有限公司	保证金	151,257.00	1年以内	17.38	7,562.85
林文雅	押金	40,000.00	1年以内	4.60	2,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	押金	17,000.00	[注]	1.95	1,900
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	押金	15,000.00	3-4年	1.72	7,500.00
合计	/	795,672.37	/	91.42	476,895.15

[注]其中，账龄1-2年的为16000元，账龄2-3年的为1000元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,365,278.14	164,886.44	27,200,391.70	23,667,708.68	177,768.32	23,489,940.36
在产品	15,122,609.94		15,122,609.94	8,463,528.02		8,463,528.02
库存商品	19,765,245.15	616,229.10	19,149,016.05	15,283,340.79	296,498.50	14,986,842.29
自制半成品	19,267,185.29	286,002.52	18,981,182.77	13,914,266.15	249,200.56	13,665,065.59
委托加工物资	99,749.83		99,749.83	41,922.37		41,922.37
发出商品	2,956,385.60		2,956,385.60	1,735,658.58		1,735,658.58
合计	84,576,453.95	1,067,118.06	83,509,335.89	63,106,424.59	723,467.38	62,382,957.21

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	177,768.32			12,881.88		164,886.44
库存商品	296,498.50	398,907.78		79,177.18		616,229.10
自制半成品	249,200.56	230,491.69		193,689.73		286,002.52
合计	723,467.38	629,399.47		285,748.79		1,067,118.06

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	1,113,477.63	2,649,710.43
预缴企业所得税	861,084.01	1,122,525.04
合计	1,974,561.64	3,772,235.47

**14、债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	219,446,073.87	223,190,114.00
固定资产清理		
合计	219,446,073.87	223,190,114.00

其他说明：无。

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	74,153,265.51	236,990,160.69	6,855,522.48	13,524,884.15	331,523,832.83
2. 本期增加金额	998,239.66	9,046,559.17	289,185.83	571,153.53	10,905,138.19
(1) 购置	998,239.66	3,299,708.28	289,185.83	571,153.53	5,158,287.30
(2) 在建工程转入	-	5,746,850.89	-	-	5,746,850.89
3. 本期减少金额	-	-	-	36,980.03	36,980.03
(1) 处置或报废	-	-	-	36,980.03	36,980.03
4. 期末余额	75,151,505.17	246,036,719.86	7,144,708.31	14,059,057.65	342,391,990.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,925,027.75	79,838,511.51	4,813,335.99	8,756,843.58	108,333,718.83
2. 本期增加金额	1,788,736.40	11,354,821.84	582,872.06	916,006.61	14,642,436.91
(1) 计提	1,788,736.40	11,354,821.84	582,872.06	916,006.61	14,642,436.91
3. 本期减少金额				30,238.62	30,238.62
(1) 处置或报废				30,238.62	30,238.62
4. 期末余额	16,713,764.15	91,193,333.35	5,396,208.05	9,642,611.57	122,945,917.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,437,741.02	154,843,386.41	1,748,500.26	4,416,446.08	219,446,073.87
2. 期初账面价值	59,228,237.76	157,151,649.18	2,042,186.49	4,768,040.57	223,190,114.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,983,896.12	37,839,929.08
合计	54,983,896.12	37,839,929.08

其他说明：无。

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高精度项目	15,810,332.13		15,810,332.13	12,763,002.57		12,763,002.57
超高精密项目	12,143,009.86		12,143,009.86	10,111,456.82		10,111,456.82
待安装设备	27,030,554.13		27,030,554.13	14,965,469.69		14,965,469.69
合计	54,983,896.12	-	54,983,896.12	37,839,929.08	-	37,839,929.08

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

高精度项目	41,830,000.00	12,763,002.57	3,047,329.56			15,810,332.13	93.76	93.76				募集资金及自有资金
超高精密项目	30,420,000.00	10,111,456.82	2,031,553.04			12,143,009.86	86.40	86.40				募集资金及自有资金
待安装设备		14,965,469.69	17,811,935.33	5,746,850.89		27,030,554.13						募集资金及自有资金
合计	72,250,000.00	37,839,929.08	22,890,817.93	5,746,850.89		54,983,896.12	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	合计
一、账面原值	
1. 期初余额	1,310,570.39
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,310,570.39
二、累计折旧	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	135,576.25
(1) 计提	135,576.25
3. 本期减少金额	
(1) 处置	



4. 期末余额	135,576.25
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,174,994.14
2. 期初账面价值	

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,316,674.29	15,584,529.84		1,015,770.41	52,916,974.54
2. 本期增加金额				7,699.12	7,699.12
(1) 购置				7,699.12	7,699.12
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,316,674.29	15,584,529.84		1,023,469.53	52,924,673.66
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,579,853.46	12,846,026.68		623,951.19	18,049,831.33
2. 本期增加金额	363,166.68			36,374.28	399,540.96
(1) 计提	363,166.68			36,374.28	399,540.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,943,020.14	12,846,026.68		660,325.47	18,449,372.29
三、减值准备					
1. 期初余额		2,738,503.16			2,738,503.16



2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		2,738,503.16			2,738,503.16
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	31,373,654.15			363,144.06	31,736,798.21
2. 期初账面 价值	31,736,820.83			391,819.22	32,128,640.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**27、开发支出**

适用 不适用

**28、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

适用 不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**29、长期待摊费用**

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,740,553.04	1,161,082.96	7,520,676.01	1,128,101.40
内部交易未实现利润	456,241.82	68,436.27	955,484.96	143,322.75
合计	8,196,794.86	1,229,519.23	8,476,160.97	1,271,424.15

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,224,434.25	3,376,124.02
可抵扣亏损	8,069,888.36	6,170,569.64
合计	11,294,322.61	9,546,693.66

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,839,686.21	1,839,686.21	
2023 年	1,400,993.09	1,400,993.09	
2024 年	1,100,356.57	1,100,356.57	
2025 年	1,829,533.77	1,829,533.77	
2026 年	1,899,318.72		
合计	8,069,888.36	6,170,569.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



预付设备款	27,668,546.79		27,668,546.79	16,137,535.08		16,137,535.08
预付土地款	4,461,701.09		4,461,701.09	4,461,701.09		4,461,701.09
未实现售后回租损益	221,487.57		221,487.57	478,771.79		478,771.79
合计	32,351,735.45		32,351,735.45	21,078,007.96		21,078,007.96

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

适用 不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

交易性金融负债

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

适用 不适用

**34、应付票据**

适用 不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	18,535,199.83	15,077,345.88
工程设备	20,457.00	2,274,974.40
其他	-	216,315.47
合计	18,555,656.83	17,568,635.75

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 37、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,836,826.24	2,232,293.08
合计	3,836,826.24	2,232,293.08

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 38、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,255,167.30	39,788,998.15	48,647,568.03	6,396,597.42
二、离职后福利-设定提存计划	144,874.24	4,123,855.82	4,268,730.06	-
合计	15,400,041.54	43,912,853.97	52,916,298.09	6,396,597.42

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,979,478.53	32,376,615.86	40,932,467.83	4,423,626.56
二、职工福利费	67,193.15	1,702,526.60	1,722,964.51	46,755.24
三、社会保险费	122,458.33	2,640,134.26	2,762,592.59	
其中:医疗保险费	114,118.17	2,428,976.07	2,543,094.24	

工伤保险费		167,934.81	167,934.81	
生育保险费	8,340.16	43,223.38	51,563.54	
四、住房公积金	156,143.00	2,702,112.50	2,858,255.50	
五、工会经费和职工教育经费	1,929,894.29	217,358.43	221,037.10	1,926,215.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、因解除劳动关系给予的补偿		150,250.50	150,250.50	
合计	15,255,167.30	39,788,998.15	48,647,568.03	6,396,597.42

### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	144,799.46	3,952,337.81	4,097,137.27	
2、失业保险费	74.78	171,518.01	171,592.79	
合计	144,874.24	4,123,855.82	4,268,730.06	

其他说明：

适用 不适用

### 39、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,272,506.19	9,308.62
消费税	1,433.63	554.20
企业所得税	2,701,752.55	1,359,630.25
个人所得税	115,205.69	204,403.15
城市维护建设税	77,347.56	25,955.85
房产税	80,690.20	355,921.69
土地使用税		320,600.00
教育附加	39,466.19	12,643.23
地教育附加	26,310.80	8,428.82
印花税	47,046.90	29,953.90
合计	4,361,759.71	2,327,399.71

### 40、其他应付款

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	134,816.60	1,215,529.08
合计	134,816.60	1,215,529.08

**应付利息**

适用 不适用

**应付股利**

适用 不适用

**其他应付款**

**(1). 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款项		1,000,000.00
押金保证金	5,000.00	5,000.00
其他	129,816.60	210,529.08
合计	134,816.60	1,215,529.08

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**41、持有待售负债**

适用 不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**43、其他流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	13,128,405.05	12,238,671.11
待转销项税额	398,616.83	236,521.70
合计	13,527,021.88	12,475,192.81

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**44、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**45、应付债券**

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商铺租赁	1,168,026.55	1,260,008.39
合计	1,168,026.55	1,260,008.39

**47、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**49、预计负债**

适用 不适用

## 50、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00	1,485,900.00	220,995.33	4,264,904.67	用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失
合计	3,000,000.00	1,485,900.00	220,995.33	4,264,904.67	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研经费补贴	3,000,000.00	1,000,000.00		200,749.491		3,799,250.51	与收益相关
进口设备贴息补助		485,900.00		20,245.84		465,654.16	与资产相关
合计	3,000,000.00	1,485,900.00		220,995.33		4,264,904.67	

其他说明：

适用 不适用

## 51、其他非流动负债

适用 不适用

## 52、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

## 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 54、资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	544,149,669.41			544,149,669.41
其他资本公积	3,833,426.35	4,020,926.30		7,854,352.65
合计	547,983,095.76	4,020,926.30	-	552,004,022.06

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据公司 2019 年年度股东大会授权,公司于 2020 年 7 月 2 日召开了第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定以 2020 年 7 月 2 日为首次授予日,授予价格 26.03 元/股,向符合授予条件的 77 名激励对象授予 100 万股限制性股票,以权益结算的股份支付费用总额为 3,833,426.30 元,其中计入资本公积的金额为 3,833,426.30 元。

根据公司 2019 年年度股东大会授权,公司于 2021 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》,确定以 2021 年 4 月 21 日为授予日,授予价格 25.75 元/股,向符合授予条件的 30 名激励对象授予 25 万股限制性股票,以权益结算的股份支付费用总额为 187,500.00 元,其中计入资本公积的金额为 187,500.00 元。

#### 55、库存股

适用 不适用

#### 56、其他综合收益

适用 不适用

#### 57、专项储备

适用 不适用

#### 58、盈余公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,106,350.85			27,106,350.85
合计	27,106,350.85			27,106,350.85

#### 59、未分配利润

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	188,810,240.45	217,285,077.32
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	188,810,240.45	217,285,077.32
加:本期归属于母公司所有者的净利润	30,688,675.80	49,490,793.88

减：提取法定盈余公积		3,565,630.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,000,000.00	74,400,000.00
期末未分配利润	199,498,916.25	188,810,240.45

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 60、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,323,008.96	72,743,548.67	106,094,472.10	56,038,493.76
其他业务	16,824.77		5,991.17	
合计	150,339,833.73	72,743,548.67	106,100,463.27	56,038,493.76

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
超高精密刀具	45,171,797.18
高精密刀具	85,659,052.94
超硬复合材料	14,662,381.02
其他	4,846,602.59
按经营地区分类	
内销	110,951,931.09
外销	39,387,902.64
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	150,339,833.73
合计	150,339,833.73

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### 61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,479.21	517.55
城市维护建设税	354,604.62	321,538.59
教育费附加	187,931.16	172,199.50
房产税	-88,914.56	74,785.71
土地使用税	-228,278.98	246,870.94
车船使用税	4,970.00	10,430.00
印花税	125,488.10	85,698.90
地方教育附加	125,287.42	114,799.67
合计	488,566.97	1,026,840.86

### 62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,896,261.94	4,506,831.44
运输费用	1,131,540.14	941,408.36
广告咨询费	803,610.56	636,022.81
办公差旅费	737,434.09	291,929.95
业务招待费	473,056.25	52,271.51
折旧摊销费	49,680.55	96,652.61
其他	633,888.86	94,947.44
合计	9,725,472.39	6,620,064.12

### 63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,607,376.91	7,122,202.12
股份支付	4,020,926.30	
办公差旅费	2,165,347.10	1,173,380.66
折旧摊销费	979,779.95	1,197,185.45
咨询服务	2,105,390.69	1,104,393.80
业务招待费	467,410.15	130,781.60
其他	1,835,335.57	670,659.42
合计	23,181,566.67	11,398,603.05

### 64、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,904,011.54	5,580,266.74
折旧费	1,684,389.25	965,466.20
材料费	1,212,150.85	959,949.53
其他	213,684.96	134,827.04
合计	11,014,236.60	7,640,509.51

**65、财务费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-2,777,267.85	-5,515,475.57
汇兑损益	482,967.50	-224,193.31
其他	177,275.93	110,561.80
合计	-2,117,024.42	-5,629,107.08

**66、其他收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助【注】	1,409,460.33	1,567,734.89
代扣个人所得税手续费返还	131,601.62	2,923.77
合计	1,541,061.95	1,570,658.66

【注】本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七、83之说明。

**67、投资收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		403,890.40
合计		403,890.40

**68、净敞口套期收益**

适用 不适用

**69、公允价值变动收益**

适用 不适用

**70、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-27,643.13	
应收账款坏账损失	26,213.64	59,979.93
其他应收款坏账损失	150,877.27	60,004.17

合计	149,447.78	119,984.10
----	------------	------------

**71、资产减值损失**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-414,522.79	54,224.99
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-414,522.79	54,224.99

**72、资产处置收益**
 适用  不适用

**73、营业外收入**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入		5,000.00	
其他	14,629.55	2,102.02	14,629.55
合计	14,629.55	7,102.02	14,629.55

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

#### 74、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,940.11	15.01	1,940.11
其中：固定资产处置损失	1,940.11	15.01	1,940.11
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		139,048.29	
合计	1,940.11	139,063.30	1,940.11

#### 75、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,861,562.51	4,257,862.62
递延所得税费用	41,904.92	-56,983.03
合计	5,903,467.43	4,200,879.59

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	36,592,143.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,488,821.48
子公司适用不同税率的影响	-171,097.49
调整以前期间所得税的影响	74,790.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,794.73
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	473,842.55
本期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	41,904.92
所得税费用	5,903,467.43

其他说明：

□适用 √不适用

#### 76、其他综合收益

□适用 √不适用

## 77、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,674,365.00	1,570,658.66
利息收入	1,132,478.51	657,892.48
个税手续费返回	131,601.62	
其他	96,831.72	10,641.82
合计	4,035,276.85	2,239,192.96

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	2,839,115.02	1,081,237.31
咨询服务费	2,175,965.08	1,308,837.79
运费	1,195,857.75	1,089,126.84
广告咨询费	707,107.30	482,762.86
业务招待费	936,653.81	188,417.19
其他	2,476,679.04	738,060.37
合计	10,331,378.00	4,888,442.36

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
到期收回结构性存、7天通知存款及利息	441,911,842.08	600,833,225.24
合计	441,911,842.08	600,833,225.24

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款、7天通知存款	440,000,000.00	499,000,000.00
合计	440,000,000.00	499,000,000.00

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**
 适用  不适用

**78、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,688,675.80	26,820,976.33
加：资产减值准备	414,522.79	-54,224.99
信用减值损失	-149,447.78	-119,984.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,852,002.59	11,480,607.21
使用权资产摊销	135,576.25	
无形资产摊销	399,540.96	526,830.31
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,940.11	15.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,624,263.28	-4,859,067.43
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	-403,890.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	41,904.92	56,983.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,126,378.68	-12,775,375.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,283,759.88	12,727,825.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,124,725.39	-6,276,462.42
其他	4,020,926.30	
经营活动产生的现金流量净额	24,814,034.47	27,124,232.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	304,416,016.03	203,763,905.14
减：现金的期初余额	336,670,067.73	105,277,842.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,254,051.70	98,486,062.55

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	304,416,016.03	336,670,067.73
其中：库存现金	9,461.63	25,112.56
可随时用于支付的银行存款	304,349,261.47	336,627,130.53
可随时用于支付的其他货币资金	57,292.93	17,824.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	304,416,016.03	336,670,067.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

2021年6月合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为304,416,016.03元，2021年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为388,352,270.98元，差异83,936,254.95元，系2021年6月合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的期末结构性存款余额、7天通知存款余额及计提利息83,936,254.95元。

2020年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为336,670,067.73元，2020年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为420,873,671.53元，差异84,203,603.80元，系2020年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的期末结构性存款余额及计提利息84,203,603.80元。

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,936,254.95	未到期结构性存款、7天通知存款及计提利息
合计	83,936,254.95	/

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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	-	-	5,143,916.58
其中：美元	562,650.67	6.4601	3,634,779.59
欧元	185,716.57	7.6862	1,427,454.70
日元	1,397,999.00	0.058428	81,682.29
应收账款	-	-	12,106,082.89
其中：美元	1,728,325.59	6.4601	11,165,156.14
欧元	111,339.42	7.6862	855,777.05
日元	1,457,344.00	0.058428	85,149.70
应付账款	-	-	629,970.64
其中：美元	59,298.32	6.4601	383,073.07
欧元	27,089.88	7.6862	208,218.24
日元	661,999.82	0.058428	38,679.33

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、套期

适用 不适用

## 83、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已经发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
有效投入补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
商标、专利补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
商标、专利补贴	4,350.00	其他收益	4,350.00
第七批以工代训补贴	112,000.00	其他收益	112,000.00
高校毕业生社保补贴	2,115.00	其他收益	2,115.00
有效投入补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
外贸软件云服务和信息化建设补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	1,188,465.00	其他收益	1,188,465.00

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已经发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期增加	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
科研经费补贴	3,000,000.00	1,000,000.00	200,749.49	3,799,250.51	其他收益
进口设备贴息补助		485,900.00	20,245.84	465,654.16	其他收益
合计					

合计	3,000,000.00	1,485,900.00	220,995.33	4,264,904.67	
----	--------------	--------------	------------	--------------	--

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6). 其他说明

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本

适用 不适用

#### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用



#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资金（万元）	持股比例
廊坊菲特超硬材料有限公司	新设	2021年2月4日	1,500.00	100.00%

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用  不适用

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	
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立
廊坊西波尔钻石技术有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		同一控制下企业合并
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		设立
上海沃尔德钻石有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00		设立
嘉兴优易切精密工具有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		设立
廊坊菲特超硬材料有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立

#### (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用  不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用  不适用

### 4、重要的共同经营

适用  不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用  不适用

### 6、其他

适用  不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用  不适用

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管

理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

##### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

###### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 24.11%(2019 年 12 月 31 日：25.36%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。



## 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	18,555,656.83	18,555,656.83	18,555,656.83		
其他应付款	134,816.60	134,816.60	134,816.60		
租赁负债	1,168,026.55	1,168,026.55	1,168,026.55		
小计	19,858,499.98	19,858,499.98	19,858,499.98		

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	17,568,635.75	17,568,635.75	17,568,635.75		
其他应付款	1,215,529.08	1,215,529.08	1,215,529.08		
小计	18,784,164.83	18,784,164.83	18,784,164.83		

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、81之说明。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			10,130,357.06	10,130,357.06
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			10,130,357.06	10,130,357.06
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二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

适用 不适用

4、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

适用 不适用

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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	
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立
廊坊西波尔钻石技术有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		同一控制下企业合并
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		设立
上海沃尔德钻石有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00		设立
嘉兴优易切精密工具有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		设立
廊坊菲特超硬材料有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈继锋	本公司实际控制人[注]
杨诺	本公司实际控制人[注]

[注]本公司由陈继锋、杨诺两位自然人共同控制

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	208.18	137.50

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	250,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予日 2020 年 7 月 2 日；授予价格 26.03 元/股；合同剩余期限：13/25 个月 2、授予日 2021 年 4 月 21 日；授予价格 25.75 元/合同剩余期限：10/22 个月股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价确定限制性股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,854,352.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,020,926.30

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用



2021年4月21日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

根据《公司2020年限制性股票激励计划》的相关规定，公司2020年限制性股票激励计划中侯雨薇等2名激励对象离职，上述人员已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票不得归属并由公司作废。原首次限制性股票激励对象由77人调整为75人，首次授予限制性股票数量由原100万股调整为98万股，作废2万股。根据公司《公司2020年限制性股票激励计划》及《公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定，“若各归属期内，公司当期业绩水平未达业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。”鉴于首次授予的限制性股票在第一个归属期未达到公司业绩考核目标，所有激励对象对应的第一个归属期的限制性股票全部取消归属并由公司作废，作废不得归属的限制性股票29.4万股。本次合计作废失效的限制性股票数量为31.4万股。

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1)、资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2)、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	2,240.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司以深圳市稳正长荣创业投资企业(有限合伙)(以下简称“长荣基金”)为载体与深圳市稳正资产管理有限公司展开投资合作，向长荣基金认缴出资人民币3000万元，并连同如东泰璞股

股权投资中心(有限合伙)等其他相关方于 2021 年 7 月共同签署了《深圳市稳正长荣创业投资企业(有限合伙)合伙协议》。2021 年 7 月 21 日, 公司完成首期 1000 万元认缴出资。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司不存在多种经营或跨地区经营, 故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

#### (1) 按产品分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
超高精密刀具	45,171,797.18	16,403,498.73	36,914,476.30	13,070,411.17
高精密刀具	85,659,052.94	41,772,676.01	55,176,133.48	32,277,185.86
超硬复合材料	14,662,381.02	12,114,984.50	9,029,929.87	7,569,628.94
其他	4,829,777.82	2,452,389.43	4,973,932.45	3,121,267.79
小计	150,323,008.96	72,743,548.67	106,094,472.10	56,038,493.76

#### (2) 按地区分类

单位：元 币种：人民币

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	110,935,106.32	55,124,979.23	78,130,407.90	42,308,505.79
国外	39,387,902.64	17,618,569.44	27,964,064.20	13,729,987.97
小计	150,323,008.96	72,743,548.67	106,094,472.10	56,038,493.76

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	19,882,579.80
1至2年	373,480.00
2至3年	439,938.20
3年以上	
3至4年	376,223.27
4至5年	30,673.04
5年以上	1,773,684.71
合计	22,876,579.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	52,580.69	0.23	52,580.69	100			58,767.34	0.27	58,767.34	100
其中：										
单项计提坏账准备	52,580.69	0.23	52,580.69	100			58,767.34	0.27	58,767.34	100



按组合计提坏账准备	22,823,998.33	99.77	3,133,639.03	13.73	19,690,359.30	22,015,909.77	99.73	3,140,502.36	14.26	18,875,407.41
其中：										
按组合计提坏账准备	22,823,998.33	99.77	3,133,639.03	13.73	19,690,359.30	22,015,909.77	99.73	3,140,502.36	14.26	18,875,407.41
合计	22,876,579.02	/	3,186,219.72	/	19,690,359.30	22,074,677.11	/	3,199,269.70	/	18,875,407.41

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	20,537.50	20,537.50	100.00	款项预计无法收回
单位 2	20,000.00	20,000.00	100.00	应收票据逾期，预计无法收回
其他	12,043.19	12,043.19	100.00	款项预计无法收回
合计	52,580.69	52,580.69	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用



按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,882,571.79	994,128.59	5
1-2 年	368,125.08	36,812.51	10
2-3 年	397,181.83	119,154.55	30
3-4 年	373,630.88	186,815.44	50
4-5 年	28,804.04	23,043.23	80
5 年 以上	1,773,684.71	1,773,684.71	100
合计	22,823,998.33	3,133,639.03	100

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	58,767.34	-6,186.65		0		52,580.69
按组合计提坏账准备	3,140,502.36	55,224.67		62,098.00		3,133,639.03
合计	3,199,269.70	49,038.02		62,098.00		3,186,219.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	62,098.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

√适用 □不适用

款项无法收回, 进行核销, 本期实际核金额为 62,098.00 元。

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	1,304,487.67	5.70	65,224.38
客户 2	1,287,567.20	5.63	64,378.36
客户 3	1,243,551.16	5.44	62,177.56

客户 4	799,866.26	3.50	39,993.31
客户 5	729,854.07	3.19	36,492.70
小计	5,365,326.36	23.46	268,266.32

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,573.22	163,670.34
合计	152,573.22	163,670.34

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	



其中：1年以内分项	
1年以内小计	40,094.89
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	572,415.37
5年以上	
合计	612,510.26

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收设备转让款	572,415.37	774,167.58
备用金	40,094.89	2,991.30
押金保证金		3,000.00
其他		3,310.62
合计	612,510.26	783,469.50

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	465.10	619,334.06		619,799.16
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,539.64	-161,401.76		-159,862.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,004.74	457,932.30		459,937.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提坏账	619,799.16	-159,862.12				459,937.04
合计	619,799.16	-159,862.12				459,937.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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 1	应收设备转让款	572,415.37	4-5 年	93.45	457,932.30
单位 2	备用金	8,000.00	1 年以内	1.31	400.00
单位 3	备用金	7,435.00	1 年以内	1.21	371.75
单位 4	备用金	5,739.00	1 年以内	0.94	286.95
单位 5	备用金	5,000.00	1 年以内	0.82	250.00
合计	/	598,589.37	/	97.73	459,241.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	493,243,495.04		493,243,495.04	390,633,974.26		390,633,974.26
合计	493,243,495.04		493,243,495.04	390,633,974.26		390,633,974.26

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
-------	------	------	-----	------	--------	--------

			少		准备	余额
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	260,501,093.84	98,364,558.67		358,865,652.51		
廊坊西波尔钻石技术有限公司	81,073,231.67	185,313.36		81,258,545.03		
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
上海沃尔德钻石有限公司	10,559,648.75	59,648.75		10,619,297.50		
嘉兴优易切精密工具有限公司	500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00		
廊坊菲特超硬材料有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	390,633,974.26	102,609,520.78		493,243,495.04		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,253,851.29	49,073,472.60	53,738,392.49	33,580,277.98
合计	85,253,851.29	49,073,472.60	53,738,392.49	33,580,277.98

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合同分类	合计
商品类型	
高精密刀具	9,761,843.41
超高精密刀具	70,723,539.92
超硬复合材料	1,289,525.50
其他	3,478,942.46
按经营地区分类	
内销	51,473,377.92
外销	33,780,473.37
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	85,253,851.29
合计	85,253,851.29

合同产生的收入说明:

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

 适用  不适用

## 5、投资收益

 适用  不适用

## 6、其他

 适用  不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,940.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,409,460.33	主要为有效投入补助款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,629.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,601.62	手续费返还
所得税影响额	-202,828.91	
少数股东权益影响额		
合计	1,350,922.48	



对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	3.55	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.37	0.37

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈继峰

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 10 日

## 修订信息

适用 不适用