

公司代码：688028

公司简称：沃尔德

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司 2020 年半年度报告



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，敬请查阅本报告第四节“经营情况的讨论与分析”。

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）李树辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2020年半年度利润分配预案为：

公司拟以实施2020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2020年半年度合并报表归属上市公司股东净利润的83.52%；公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

上述2020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2020年半年度分红派息股权登记日的总股本计算为准。

公司2020年半年度利润分配预案已经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，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、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	公司业务概要	12
第四节	经营情况的讨论与分析	24
第五节	重要事项	30
第六节	股份变动及股东情况	46
第七节	优先股相关情况	51
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	52
第九节	公司债券相关情况	54
第十节	财务报告	55
第十一节	备查文件目录	157

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		
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
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
嘉兴沃尔德	指	嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司
上海沃尔德	指	上海沃尔德钻石有限公司
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
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
超硬材料	指	硬度超高的材料，目前主要是指金刚石和立方氮化硼（CBN），以及以金刚石或立方氮化硼为主要组成部分的复合材料。
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	Polycrystalline Diamond，聚晶金刚石。本报告中的 PCD 是指以钴为主要结合剂（也叫催化剂）、由细颗粒金刚石粉烧结在一起而成的聚晶金刚石材料。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，良好的导电性使其可以采用电火花加工。
PCD 复合片/PDC	指	Polycrystalline Diamond Compact Bit，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，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 HV72000~98000 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物质，其硬度仅次于金刚石，且具有较好耐磨性、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。

CVDD	指	Chemical Vapor Deposition Diamond, 化学气相沉积金刚石。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, 形成活性的含碳原子基团, 含碳原子基团在基体上沉积生产金刚石晶体 (大尺寸的单晶体或很多小尺寸晶体构成的多晶体)。CVD 金刚石中不含任何金属催化剂, 因此其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, 也是一种用途非常广泛的功能材料, 在光学、电学、热学等方面的特殊性能, 使其可广泛应用于尖端科技领域的多种功能部件。
BBD	指	通过化学气相沉积法生长的含硼金刚石膜片。
HFCVD	指	热丝法 CVD
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。
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode, 有机发光二极管, OLED 具有自发光特性, 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管 (AMOLED) 和被动矩阵有机发光二极管 (PMOLED)。
AMOLED	指	Active-matrix organic light emitting diode 主动矩阵有机发光二极管。AMOLED 采用独立的 TFT 控制单个像素, 使得每个像素可以连续独立发光, 是 OLED 技术主流发展方向。AMOLED 产品在 OLED 产品市场占绝大部分份额。
钻石刀轮	指	以金刚石作为核心材料制作的小型圆轮状超硬刀具, 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。

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
公司注册地址的邮政编码	100015
公司办公地址	河北省廊坊市大厂潮白河工业园区工业二路东侧
公司办公地址的邮政编码	065300
公司网址	http://www.worldiatools.com/
电子信箱	688028@worldiatools.com

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	周立军	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	zhoulijun@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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

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	106,100,463.27	122,816,044.28	-13.61
归属于上市公司股东的净利润	26,820,976.33	31,515,508.95	-14.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,254,776.72	27,863,770.34	-9.36
经营活动产生的现金流量净额	27,124,232.54	38,398,216.88	-29.36
	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	839,796,443.16	864,975,466.83	-2.91
总资产	878,958,763.62	910,314,153.68	-3.44

(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)	0.34	0.53	-35.85
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.53	-35.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.32	0.46	-30.43
加权平均净资产收益率(%)	3.08	8.88	减少5.8个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.90	7.85	减少4.95个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	7.20	5.63	增加1.57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、营业收入较上年同期下降 13.61%，主要系报告期内公司经营受疫情影响，国内外客户需求量降低，销售量减少所致。

2、归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 14.90%、主要系报告期内营业收入减少所致。

3、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下降 9.36%，主要系报告期内净利润减少所致。

4、归属于上市公司股东的净资产、总资产较上年末下降 2.91%和 3.44%，主要系报告期内公司分配 5200 万元现金红利所致。

5、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 29.36%，主要系报告期内公司经营受疫情影响，营业收入减少所致。

6、基本每股收益、稀释每股收益较上年同期下降 35.85%、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期下降 30.43%，主要系报告期内净利润较上年同期下降及首次公开发行股票后股本增加 2000 万股所致。

7、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减少 5.80 个百分点和 4.95 个百分点，主要系报告期内净利润较上年同期下降及首次公开发行股票后净资产增加所致。

8、研发投入占营业收入的比例较上年同期增加 1.57 个百分点，主要系报告期内公司加大新项目研发投入，同时营业收入较上年同期有所减少所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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	-15.01	七、74
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	1,567,734.89	七、66
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	403,890.40	七、67
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	-131,946.27	七、73、74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,923.77	七、66
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-276,388.17	
合计	1,566,199.61	

九、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务及主要产品

公司主要从事超高精密和高精密超硬刀具及超硬材料制品的研发、生产和销售业务。一是精密精微金刚石工具业务，主要用于显示及半导体行业，产品包括钻石刀轮及多种尺寸很小、但是精度可以达到纳米级的精密精微金刚石刀具产品；二是精密切削刀具业务，主要用于汽车、航空航天、消费电子、新能源、机械制造等领域，产品包括超硬切削刀具系列产品及金刚石涂层刀具系列产品等；三是金刚石功能材料业务，主要用于电子、光学、医疗等高端领域，产品包括功能性 CVD 金刚石、装饰用 CVD（培育钻石）及 PCD 等高端超硬材料产品。

(二) 经营模式

1、盈利模式

公司始终以客户需求为导向开展各项工作。公司通过直销与经销相结合的方式获取客户订单，依照客户及市场需求对外采购原材料后组织安排产品生产并对外销售。

2、采购模式

公司对外采购的主要原材料有 PCD 复合片材料、PCBN 复合片材料、硬质合金材料等，原材料市场供应比较充足，公司通过市场询价方式从市场上公开采购。

3、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使用到的自制半成品，提前根据市场供给和客户需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。

4、销售及服务模式

公司根据产品应用市场的特点，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。

(三) 行业情况

1、超高精密刀轮的市场仍然有广阔的发展空间

消费电子显示行业中，显示技术的不断进步和越来越多新兴应用的缤纷呈现，为相关产业链带来新挑战的同时，也带来了新的机遇和更广阔的发展空间。超高精密钻石刀轮在目前以及将来都是显示面板切割的主要工具。公司通过产品技术的持续升级和新产品的持续研发，以及积极的市场开拓，始终保持在该市场的第一梯队，并且在努力提升着市场份额。

2、超硬刀具依然是蓝海市场

超硬刀具已成为现代工业绿色发展不可缺少、不可替代的高端工具之一。随着高端制造业的发展，各种新型难加工材料不断出现，只有超硬刀具和超硬涂层刀具才可以满足其加工效率和加工质量的要求；在满足先进制造技术中的微细加工、高速和超高速加工、精密和超精密加工需求等方面，超硬刀具优势突出，远胜硬质刀具（硬质合金刀具和陶瓷刀具）。

超硬刀具市场空间持续增长，在整个刀具市场中，超硬刀具的市场占比在稳步扩大，越来越多地挤占着硬质刀具的市场份额；随着中国制造业的持续升级，国内超硬刀具消费总量及占总刀具消费量的比重都有巨大上升空间。

3、高端超硬材料及制品，迎来历史性发展机遇

过去三十年来，我国超硬材料行业持续快速发展，工程应用为主的磨料级金刚石已经占有了绝大部分国际市场。但在功能性高端超硬材料及高端超硬材料制品方面依然发展不足，无论是产品综合性能还是市场占有率，与国际第一梯队仍有较大差距。

随着国际国内航天航空、国防军工、医疗检测及治疗、电子及光电子、高端装备制造等行业各种前沿尖端技术的发展，功能性金刚石材料及器件的应用已经进入快速发展阶段，市场前景不可限量。为适应新的市场形势，国家发改委于 2019 年颁布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，把“功能性人造金刚石材料生产装备技术开发”列入鼓励类。

公司已开始将从事多年的“CVD 金刚石功能材料的制备及应用”项目由储备项目上升为重点发展项目，并加快其产业化进程，努力抓住这一历史性发展机遇！

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

公司的主要核心技术情况如下：

序号	技术名称	主要对应产品	技术所处阶段	技术来源	是否已取得的专利或设
----	------	--------	--------	------	------------

					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，标准及非标型铰刀、铣刀、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
2	真空环境加工技术	标准及非标型铰刀、铣刀、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、超硬材料制品及加工服务	技术相对成熟且不断升级，产品已经批量生产	自主研发	是

报告期内重点对以下方面进行了改进和提升：

1、新款（TY1 齿型）钻石刀轮，主要用于超薄 LTPS 液晶面板异形的切割，优化切割品质，使切割后面板适应力更强。市场应用于车载面板、航空面板及要求更高的显示面板切割加工。

截至报告期末，已完成技术工艺研发，产品测试进入中试阶段并小批量供货。

2、新型精密面板钎钎焊磨边轮（磨轮），主要用于液晶面板的多边和 R 角的精密磨削，采用特殊制作工艺，不仅大幅延长使用寿命，而且增加金刚石颗粒磨削面，更易控制，提升磨削品质及稳定性，市场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，工艺可实现替代进口磨轮。

截至报告期末，已经攻破直径 150mm 以内的生产工艺，产品测试进入中试阶段并小批量生产。

3、PCBN 球头铣刀，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，具有精准的加工和刀具寿命及运行时间的可预见性，可直接实现精加工效果。

截至报告期末，产品处于生产试制阶段。

4、新型多刃槽刀，鉴于槽刀使用成本较高的问题，推出多刃槽刀适应市场竞争的需要。在槽刀成本没有显著增长的情况下，增加刀具使用寿命，大幅降低槽刀的使用成本。

截至报告期末，产品处于生产试制阶段。

5、Capto 车刀柄系列产品，在高度智能化的生产线上，自动化设备对快速换装刀具有着严苛的使用要求。在许多复合加工的场合，有着成套刀具快速换装的需求，为助力车削行业的发展引领未来自动化车削的发展方向，公司推出一系列 Capto 接口的车刀柄。

截至报告期末，产品处于生产试制阶段。

6、高硬模具加工系列刀具，由于模具的开发周期及使用要求，一系列配套的超硬刀具将会大幅提高模具的精度，同时压缩开发周期，促进模具行业的快速发展。

截至报告期末，产品处于生产试制阶段。

7、航空复合材料加工的 PCD 刀具、钻头、铣刀，航空复合材料对于刀具的使用有非常高的要求，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。

截至报告期末，产品处于生产试制阶段。

8、MPCVD 生长单晶金刚石，报告期内，通过优化生长工艺，7*7mm²的单晶金刚石生长厚度可达 5.0mm 以上，可直接用于钻石首饰的加工。

9、多晶金刚石，报告期内，通过设计改进设备，提高了设备的自动化程度，稳定了多晶金刚石的生长工艺。

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司获得国内外专利 15 项，其中实用新型专利 10 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	201920274721X	金刚石加工用支撑器	实用新型	自主研发
2	2019213402415	一种带有断屑槽的 PCBN 刀具	实用新型	自主研发
3	2019205661494	涂层刀具	实用新型	自主研发
4	2019306041070	光纤激光切割机	外观设计	自主研发
5	2019306044971	激光车床	外观设计	自主研发
6	2019306040909	激光磨刀机	外观设计	自主研发
7	2019205139131	一种刀轮	实用新型	自主研发
8	2019209886181	一种研磨轮和研磨装置	实用新型	自主研发
9	2019202035287	自动化联结加工设备	实用新型	自主研发
10	201920792575X	一种石材雕刻刀	实用新型	自主研发
11	2019209220575	一种 PCD 与硬质合金复合钻头	实用新型	自主研发
12	2019210111441	一种双刃金刚石石材雕刻刀	实用新型	自主研发
13	2019211529712	激光扫描系统及具有其的激光	实用新型	自主研发

		雕刻系统		
14	2019301472198	项链（泡泡鱼）	外观设计	自主研发
15	2019301473858	项链（月亮+星星）	外观设计	自主研发

3. 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	7,640,509.51
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	7,640,509.51
研发投入总额占营业收入比例（%）	7.20
研发投入资本化的比重（%）	0

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 PCBN 刀片刃口	1,310,000.00	635,523.28	635,523.28	研发阶段	提高圆弧修光刀刀片的实用性,通过提高圆弧修光的次数或者分多次修光工件加工表面,进而提高加工效率和工件表面质量。	与普通的圆弧修光刀片相比,在加工效率保持不变的情况下,产品表面质量更加稳定,该类产品的技术属于行业内领先。	修光刀刀片在机械加工中有着广泛的应用。
2	一种适用于槽刀的新型断屑台	1,060,000.00	508,259.22	508,259.22	研发阶段	解决淬火钢工件槽加工过程中断屑困难的问题。提高槽刀的加工效率,改善加工工件质量,降低生产成本。	该产品是一种新型结构的断屑产品,将切屑折断为适当的长度,以便于排除和处理切屑。在切削行业具有领先优势。	本产品的断屑槽是一种适用于槽刀的新型断屑台,可以广泛应用于淬火钢工件槽加工。
3	轮毂粗加工用车刀	1,260,000.00	607,498.88	607,498.88	研发阶段	研发一种轮毂刀在同种基体上有着两种不同的锁紧及定位方式,根据不同部位对刀具的需求不同进行组队选择,实现轮毂高效的自动化生产,同时降低生产成本。	该产品是一种粗加工 PCD 轮毂刀,提高轮毂刀具基体的通用性,提高加工效率,降低生产成本,在轮毂粗加工行业处于领先地位。	本产品可以广泛应用于汽车行业轮毂的粗加工。
4	一种三刃型潜槽加工槽刀	1,630,000.00	812,328.62	812,328.62	研发阶段	研发一种浅槽加工用的三刃槽刀,为保证槽加工刀具的一致性,其磨削工艺为一次成形磨削。既可以保证刀具的磨削效率,也可以调高刀具的一致性。适应大批量生产需要,其设计符合高精度、一致性的使用需求。	可以通过高精设备一次磨削成形,适应大批量生产及标准化生产的需要。提高浅槽加工槽刀的实用性,降低刀具的使用成本。在金属加工领域内的新产品。	本产品使用槽深为 0.8-4.5mm,适用于铸铁、淬硬钢、铝合金等材质的工件加工。
5	一种球道硬铣削刀盘及刀片	1,660,000.00	834,304.98	834,304.98	研发阶段	研发一种球道硬铣削刀盘及刀片产品,是一种可	该产品一种球道硬铣削刀盘及刀片克服了	本产品广泛应用于汽车、航空航天等高

						转位型铣刀产品, 铣刀盘刀片设计为可装卸式。刀片达到寿命可及时更换刀片, 并且更换后刀片直径公差控制在 5 μ 以内。提高了生产效率, 节省了生产成本, 通用性强。	整体式铣刀效率低、成本高的缺点。为提高客户生产效率, 该产品在铣削刀盘领域属于新产品。	精密行业。
6	一种聚晶金刚石材料微型钻头及其制备方法	690,000.00	405,405.24	1,042,257.48	研发完成	研制出一种整体 PCD 钻尖的微型钻头 (简称微钻) 并完善优化其生产工艺。该微钻产品能够更加精确地在电路板上钻出符合微小尺寸要求的盲孔。	整体 PCD 钻尖的微型钻头产品可针对印制电路板的半导体材料的盲孔进行高品质的钻削加工。该类产品的技术居于行业内前沿领域。	可广泛应用于 5G 时代电路板及其半导体材料的盲孔加工, 使用寿命和工作效率远超当前广泛使用的硬质合金微钻。
7	一种自冷却自排屑研磨轮	690,000.00	323,380.11	806,639.73	研发阶段	研发出一种可以快速完成研磨槽的散热, 又能有效提高研磨品质的研磨轮。	有效提高研磨轮研磨槽的磨削品质。属于行业内前沿领域。	广泛应用于高精密玻璃加工行业, 比传统研磨轮的散热性更好、磨削品质更高。
8	一种新型 PCBN 负倒棱刃口	1,620,000.00	662,528.69	961,451.91	研发阶段	通过渐变负倒棱的角度使切屑卷曲发生变化的同时, 降低切屑流向前刀面的概率, 迫使切屑在卷曲力及自身重力的作用下断屑, 减小切屑与前刀面的接触面积, 减小前刀面的磨损。	渐变倒棱 PCBN 刀具是基于超硬刀具在应用中的成本问题, 在同等条件下提高 PCBN 刀具的使用寿命。在不改变加工成本的前提下, 提高刀具产品的竞争性。属于刀具行业内的新型产品。	该产品提升断屑效果、提高使用寿命, 在断屑加工领域更有竞争力。
9	一种角度齿刀轮	970,000.00	518,255.41	518,255.41	研发阶段	采用角度齿刀轮则能加工不同厚度的被加工材料, 同时多角度刀轮能适用于更宽的切割压力范围, 从而提高了切割品质, 多角度刀轮的外圆刃口与内圆刃口形成的齿为延伸性齿, 从而在加	具有一刀多用功能, 处于行业领先。实现了一种刀轮适用于多种产品的切割。	广泛应用于高精密玻璃加工行业, 适用性强, 碎屑通过弧面排出, 从而减低卡屑的风险, 提高切割品质。

						工过程中产生的碎屑通过弧面排出,从而减低卡屑的风险。		
10	一种高精度研磨棒的修复方法	810,000.00	316,186.20	316,186.20	研发阶段	研发一种高精度研磨棒的修复方法,对因磨损受损、变形等原因未能达到理论寿命值的磨棒进行修复,使其重新达到合格磨棒的加工精度及加工能力,延续磨棒使用寿命。	显著提升金刚石的利用率,降低生产成本。属于工具修复技术领域领先技术。	经此修复方法修复的研磨棒锋利度、研磨精度均可与原始研磨棒一致,并且仍然具有较高的使用寿命,更加能满足市场需求。
11	一种公、自转结合的研磨轮组	730,000.00	297,947.90	297,947.90	研发阶段	设计一种磨轮组,以多个单独作业的小磨轮组合代替大尺寸磨具的磨削作业,能够解决现有技术中的使用成本较高的问题。	采用公转和自转相结合的方式利用多个磨削单元对待磨削产品进行磨削。当部分磨削单元发生损坏时,可只对损坏的磨削单元进行替换,如此能够降低使用成本。属于行业内较前沿的产品。	解决了市场上大尺寸磨具生产难度大、生产成本低,在使用过程中往往因研磨轮局部焊料受损,如出现:局部崩口、孔洞、裂纹等问题,导致整个研磨轮报废,对于生产及使用而言,都将造成较高等度的浪费现象,迎合市场对该类磨具的成本要求。
12	激光扫描系统及具有其的激光雕刻工艺	690,000.00	268,569.67	552,967.66	研发阶段	获得一种方便对工件进行观察,提高加工的精度与准确度的激光扫描系统及其相对应的激光雕刻工艺。	实现对聚焦误差的实时动态补偿,并且配置了 CCD 视觉成像系统,可以获取工件表面的图像信息,在提高加工精度同时,提高加工效率,降低生产成本。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,并拓展公司产品的品类,将成为公司内生产系统的重要组成部分。
13	一种抗冲击的 CVD 金刚石自支撑材料	1,000,000.00	537,159.54	537,159.54	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	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	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、

						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。	石材料技术领域内的前沿技术。	散热片、光学窗口等产品。
14	一种金刚石钻头片快速抛光卡具	630,000.00	310,755.98	310,755.98	研发阶段	研发设计出一种抛光卡具,能够使得钻头片在抛光时的固定操作较为便利,且具有良好的固定效果,从而通过简化钻头片在抛光时的固定操作来提高钻头片的抛光效率,以解决现有技术中的钻头片固定方式造成的抛光效率较低的问题。	相较于传统胶粘的固定方法,该产品通过卡具固定钻头片,可实现多片同时抛光,大幅度提高了抛光效率,在抛光设备领域属于新产品。	该产品用于多片钻头片的同时抛光,大大提升了抛光效率,降低了加工成本。
15	一种表面挤压刀具	670,000.00	334,726.21	334,726.21	研发阶段	研发一种表面挤压刀具,包括挤压头和装夹柄,以解决现有技术中存在的塑形零件的加工尺寸精度较差,表面粗糙度较大,加工质量差的问题。	该产品可以加工出需要的工件尺寸,并且保证被加工工件的精度,获得表面粗糙度较小的工件,工件加工质量更高;另外,装夹柄形状可自行设计,适用性更强。在本行业内属于新产品。	该产品可用于加工铜、铝及其合金等为代表的塑性材料。
16	一种脆性材料铣刀	520,000.00	256,913.44	256,913.44	研发阶段	研发一种实用性更强的加工脆性材料的金刚石刀具切削刃采用聚晶金刚石材料制成,可提高加工效率和加工精度;在刀头外设置多个切削刃,能够有效分散每一个切削刃所承受的切削力,可以适应较高的切削速度和较大的进给量,从而达到高效切削的目的,提高加	该产品是一种实用性强、切削刃锋利的刀具,相比于传统焊接刀具,加工精度和加工效率都有很大提升,在刀具技术领域属于新产品	该产品可用于加工以玻璃、陶瓷或者石材等为代表的脆性材料,例如激光与红外光学晶体、航天所用的陶瓷轴承、工业及民用领域用的石英玻璃和陶瓷玻璃等。

						工效率。		
17	激光磨刀机加工工艺	820,000.00	6,785.91	6,785.91	研发阶段	获得激光磨刀机的加工方法并不断优化其加工工艺,实现可转位刀片、铣刀片、特种刀片的刃口优质高效的激光加工。	采用优化的加工工艺,可以获得更高的刀具刃口质量,满足更多刀具轮廓的加工,提高设备的整体竞争力。属于行业内较前沿的技术。	该技术应用于高精密切具加工行业,首先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,将成为公司生产系统的重要组成部分。
18	单晶金刚石激光锯切方法和工艺	480,000.00	3,980.23	3,980.23	研发阶段	获得可以实现单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。	实现单晶金刚石无锥度、高效率、高品质的锯切,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。
合计	/	17,240,000.00	7,640,509.51	9,343,942.58	/	/	/	/

情况说明

适用 不适用

5. 研发人员情况

单位:元 币种:人民币

基本情况		
公司研发人员的数量 (人)	100	
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	16.39	
研发人员薪酬合计 (元)	5,580,266.74	
研发人员平均薪酬 (元)	55,802.67	
教育程度		
学历构成	数量 (人)	比例 (%)
博士	1	1
硕士	17	17
本科	39	39
本科以下	43	43
合计	100	100
年龄结构		
年龄区间	数量 (人)	比例 (%)
51 岁及以上	0	0
41-50 岁	4	4
31-40 岁	52	52
30 岁及以下	44	44
合计	100	100

6. 其他说明

适用 不适用

三、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年度末	变动比例 (%)	变动原因
其他流动资产	3,985,716.64	81,632,038.79	-95.12	主要系报告期收回 7800 万元结构性存款所致
在建工程	43,321,743.68	26,718,459.27	62.14	主要系报告期募集资金投入购买待安装设备所致
其他非流动资产	31,646,194.64	5,287,243.56	498.54	主要系设备预付购置款增加所致

其中: 境外资产 0 (单位: 元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 0%。

四、 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、研发与技术优势

公司一直重视研发投入和技术创新，拥有一支理论与技术一流的专业人才及经营者组成的核心队伍，已积累了丰富的具有自主知识产权的技术成果。公司依托自主研发的“超硬材料激光微纳米加工技术”、“真空环境加工技术”、“PCD 超薄聚晶片及复合片研磨及镜面抛光技术”、“自动化设备研制技术”等四大类核心技术，形成了应用广泛的超硬刀具及相关超硬材料制品研发生产能力。截止到目前，公司拥有各类国内外专利 189 项，其中发明专利 28 项以及多项与“自动化设备研制技术”相关的注册专利，先进的加工技术，可以满足广大客户多层次多角度的需求。

2、行业领先优势

公司在超硬刀具和超硬材料行业深耕多年，长期专注于高端超硬刀具的研发、生产，针对高端应用市场客户需求特点，及时开发出适应我国高端设备制造业的高效、高性能、高精密度的超硬刀具；同时，公司长期以来围绕客户的定制化需求不断提升产品的技术水平和质量，产品已广泛应用于消费电子显示终端、汽车动力系统核心部件加工以及其它各种精密机械加工领域，较国内外多数刀具类企业具有突出的市场领先优势。

3、品牌及服务优势

公司自设立以来就十分重视下游客户的服务体验，凭借产品质量、性能和服务水平，获得国内外客户的一致好评。公司的“WORLDIA”品牌在国内外市场中具有较高的知名度，通过实施品牌战略，公司已建立了良好的品牌体系，树立了良好的市场口碑。

4、产品及服务齐全的优势

公司以向客户提供定制化产品与服务为经营导向，具备完善的产品定制及生产能力。公司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。同时公司还能为客户提供超硬材料的专业化加工服务，形成了自超硬材料、加工设备、加工服务到超硬刀具的产品链，是国内为数不多的超硬刀具综合服务供应商。

(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

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在确保现有业务市场占有率不断提升的同时，重点发展半导体产业所需进口替代性的高端精微精密金刚石工具，加强航空航天产业所需刀具的研发及规模扩大，加强功能性 CVD 金刚石材料的研发及商业化进程。

报告期内，因新冠疫情影响，公司生产经营受到一定不利影响，一是公司部分员工不能及时复工，导致设备产能利用率不足，部分订单交货周期延迟；二是国际疫情造成国外客户普遍停产或减产，而且复工缓慢，公司的海外老客户订单出现短期内的下滑。公司在做好疫情防控的基础上，及时安排员工安全、有序复工复产。报告期内，公司实现营业收入 10,610.05 万元，与去年同期相比下降 13.61%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,682.10 万元，与去年同期相比下降 14.90%。

2020 年上半年主要开展了以下工作：

1、市场开发多元推进，实现稳健发展

报告期内，面对全球新冠肺炎疫情爆发严峻形势，公司进一步加强与国内国外客户的沟通联络，并做好在手订单的按期交付，以及新订单的争取工作。充分利用网络音频/视频，和客户保持高频联络沟通；积极主动深挖现有客户、开发新客户，针对海外销售增加了新的营销模式，海外的自有品牌销售获得了较快的增长。同时面对不断变化的市场形势和竞争格局，进一步加强业务人员的培训学习和人才队伍建设，切实做好客户推广和服务，为支撑公司业务发展提供人才保障。

2、加大技术研发力度，实现产品的可持续发展

报告期内，公司把握市场趋势，各项产品研发项目均有有条不紊的进行，新研发立项 15 项，20 项专利申请被受理，其中发明专利 9 项；已获得专利授权的 15 项。公司推进技术创新、工艺改造，推选创新奖 13 项、优化奖 35 项，提高了加工精度、生产效率，为保持产品的质量稳定性提供了保证。

3、规范公司治理，完善管理体系

公司严格按照相关规定规范管理，积极健全并完善内控制度建设，规范三会运行，健全公司信息披露、投资者关系管理等方面工作，并通过上证 e 互动、投资者来电接听等多种方式与投资者进行交流互动，保证投资者与上市公司交流的畅通。报告期内，

科学合理安排生产计划，缩短生产周期，降低生产运营时间成本，管控能力和公司治理质量持续提升。

4、实施股权激励计划，提升公司竞争力

公司一直重视人才建设，为不断加强公司竞争力，报告期内公司实施了股权激励计划，激励对象共 77 人，有助于进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动公司董事、高级管理人员、核心技术人员、中层管理人员、中层技术（业务）等人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，共同推动公司长远发展。

二、风险因素

√适用 □不适用

1、宏观经济风险

面对复杂多变的国际政治经济环境和国内经济运行新情况新变化以及 2020 年以来受新冠肺炎疫情影响，我国宏观经济下行压力较大，公司经营业绩将会受到宏观经济下行压力的影响。

2、新产品研发未如期形成收入的风险

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。

3、募投项目投资风险

本次募集资金投资项目“超高精密刀具产业化升级项目”、“高精密刀具产业化升级项目”、“高精密刀具扩产项目”及“产品研发中心项目”已经过公司充分的分析和论证，旨在扩大公司产能，增强研发实力，提升盈利水平。项目建成实施后，公司的技术优势和核心竞争力将进一步加强，市场地位得到进一步巩固，对公司的长远发展产生积极影响。但是，如果未来下游行业市场需求或行业政策发生重大不利变化，或募集资金投资项目实施进度不及预期，将可能导致项目实际效益低于预期的风险，从而对公司的经营带来不利影响。

三、报告期内主要经营情况

详见本节“一、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	106,100,463.27	122,816,044.28	-13.61
营业成本	56,038,493.76	62,550,631.78	-10.41
销售费用	6,620,064.12	8,630,595.42	-23.30
管理费用	11,398,603.05	10,716,189.63	6.37
财务费用	-5,629,107.08	206,305.73	-2,828.53
研发费用	7,640,509.51	6,914,917.15	10.49
经营活动产生的现金流量净额	27,124,232.54	38,398,216.88	-29.36
投资活动产生的现金流量净额	123,280,382.13	-15,398,111.59	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-52,000,000.00	-6,960,000.00	-647.13

营业收入变动原因说明:营业收入较上年同期下降 13.61%，主要系报告期内公司经营受疫情影响，国内外客户需求量降低，销售量减少所致。

营业成本变动原因说明:营业成本较上年同期下降 10.41%，主要系报告期内营业收入减少，相应营业成本减少所致。

销售费用变动原因说明:销售费用较上年同期下降 23.30%，主要系报告期内受疫情管控的影响，参展费用、差旅费、业务招待费减少所致。

管理费用变动原因说明:管理费用较上年同期增加 6.37%，主要系报告期内管理人员薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明:财务费用较上年同期下降 2828.53%，主要系报告期内结构性存款利息增加所致。

研发费用变动原因说明:研发费用较上年同期增加 10.49%，主要系报告期内公司加大新项目研发投入，同时营业收入较上年同期有所减少所致。

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 29.36%，主要系报告期内公司经营受疫情影响，营业收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期结构性存款到期，收回结构存款及利息所致。

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减少 647.13%，主要系报告期内公司分配 5200 万元现金红利所致。

2 其他

(1) 公司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

(2) 其他

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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	439,306,181.17	49.98	42,022,370.80	10.50	945.41	主要系公司上市募集资金所致
其他应收款	630,017.02	0.07	2,276,724.64	0.57	-72.33	主要系收回押金保证、备用金、收回部分设备转让款所致
其他流动资产	3,985,716.64	0.45	1,238,641.15	0.31	221.78	主要系预缴所得税、留抵增值税较多所致
固定资产	181,654,794.62	20.67	138,419,719.22	34.60	31.23	主要系建造厂房及办公楼达到预计可使用状态转入固定资产、购买生产设备所致
其他非流动资产	31,646,194.64	3.60	5,458,905.76	1.36	479.72	主要系购置设备预付款所致
应交税费	2,608,614.23	0.30	4,147,904.92	1.04	-37.11	主要系应缴增值税减少所致
其他应付款	95,552.49	0.01	15,552.44	0.00	514.39	主要系增加预提费用、押金保证金所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 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为对全资子公司的增资，具体情况如下：

1、2020年1月13日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，公司以自有资金向公司全资子公司上海沃尔德进行增资，增资金额为人民币1,000万元。本次增资完成后，上海沃尔德的注册资本将由人民币50万元增加至人民币1,050万元，公司对上海沃尔德的持股比例不变，公司仍持有上海沃尔德100%股权。上海沃尔德于2020年3月完成工商变更。

2、2020年5月11日，公司召开2019年年度股东大会审议通过了《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》，公司使用上市超募资金2,500万元，通过向廊坊西波尔增资方式实施该项目，本次增资完成后，廊坊西波尔的注册资本将由人民币5,600万元增加至人民币8,100万元，公司对廊坊西波尔的持股比例不变，公司仍持有廊坊西波尔100%股权。廊坊西波尔于2020年5月完成工商变更。

3、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9,700万元，嘉兴沃尔德注册资本由20,000万元变更至29,700万元，本公司仍持有嘉兴沃尔德100%股权，于2020年4月完成工商变更。

(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

(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
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	主要从事超硬材料及其制品的生产、加工及销售	3,800.00	100.00	3,476.42	3,256.22	645.96	27.33
廊坊西波尔钻石技术有限公司	主要从事超硬材料及其制品的生产、加工及销售，超硬材料的加工服务	8,100.00	100.00	13,774.36	12,850.08	2,528.56	218.73
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	29,700.00	100.00	33,834.98	32,485.33	4,441.48	1,542.75
上海沃尔德钻石有限公司	珠宝首饰销售	1,050.00	100.00	817.77	811.16	1.21	-75.41

(七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

四、其他披露事项

(一)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二)其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

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
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 11 日	www. sse. com. cn	2020 年 5 月 12 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 1 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。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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	否
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	
<p>2020 年半年度利润分配预案为：</p> <p>公司拟以实施 2020 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 2020 年半年度合并报表归属上市公司股东净利润的 83.52%；公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。</p> <p>上述 2020 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 2020 年半年度分红派息股权登记日的总股本计算为准。</p> <p>公司 2020 年半年度利润分配预案已经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，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。</p>	

三、 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	承诺	承诺方	承诺	承诺时间及	是否	是否及	如未能	如未

景	类型		内容	期限	有履行期限	时严格履行	及时履行应说明未完成履行的具体原因	能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	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	李树辉	注 2	2019 年 5 月 8 日, 2019 年 7 月 22 日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	唐文林、张宗超	注 3	2019 年 5 月 8 日, 2019 年 7 月 22 日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	达晨银雷、启迪汇德	注 4	2019 年 4 月 2 日, 2019 年 7 月 22 日起 12 个月	是	否	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 5	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
	股份限售	北京同享、华创盛景、禾源极光、天津分享、达孜泰兴达、王义伟、乔金勇、陈士磊、华创策联、何敏、王青立	注 6	2019 年 4 月 2 日, 2019 年 7 月 22 日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	陈继锋	注 7	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 8	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 9	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 10	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用

		员						
	其他	公司、控股股东、实际控制人	注 11	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 12	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	注 13	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用
	其他	陈继锋、杨诺	注 14	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人	注 15	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
	解决关联交易	达晨银雷、启迪汇德	注 16	2019 年 4 月 2 日, 作为合计持有公司 5%以上股份的股东期间	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 17	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 18	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 19	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 20	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：担任高级管理人员的股东李树辉承诺：

①自发行人股票上市之日起 12 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本人在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行价格。

④本人在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%。本人离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。

⑤本人若在发行人首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让持有的发行人股份；若在发行人首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让持有的发行人股份；如在买入后 6 个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入发行人股份的，则由此所得收益归发行人所有。因发行人进行权益分派等导致持有发行人股份发生变化的，本人仍遵守本承诺。

注 3：担任董事和核心技术人员股东唐文林、监事和核心技术人员股东张宗超承诺：

①自发行人股票上市之日起 12 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本人在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行价格。

④本人在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%。本人离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。

⑤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。

⑥本人若在发行人首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让持有的发行人股份；若在发行人首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让持有的发行人股份；如在买入后 6 个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入发行人股份的，则由此所得收益归发行人所有。因发行人进行权益分派等导致持有发行人股份发生变化的，本人仍遵守本承诺。

注 4：①自发行人股票上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业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企业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在上述锁定期届满后两年内，本企业为保持发行人战略决策、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；本企业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。

注 5：①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 6：自发行人股票上市之日起 12 个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/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企业/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。

注 7：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 8：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本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 9: 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 10: 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 11：1、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 12：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 13：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 14：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 15：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 16：减少和规范关联交易的承诺，股东达晨银雷、启迪汇德承诺：

(1) 在作为合计持有公司 5%以上股份的股东期间，本企业及本企业控制的其他企业（不含公司）将尽量减少与公司的关联交易；

(2) 对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本企业及本企业控制的其他企业（不含公司）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，本企业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，本企业愿意承担由此给公司造成的全部损失。

注 17：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 18：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 19：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 20：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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 11 日召开的 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、 破产重整相关事项

适用 不适用

六、 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

**七、 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、收购人
处罚及整改情况**

适用 不适用

八、 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

九、 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	www.sse.com.cn

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。	
--	--

(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

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)其他重大关联交易

适用 不适用

(六)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 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、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重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司严格遵守环境保护相关法律、法规、规章及地方环保标准，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。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》。

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

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

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”中“44.重要会计政策和会计估计的变更”“(1)重要会计政策变更”。

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

第六节 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	61,256,721	76.57				-1,036,921	-1,036,921	60,219,800	75.27
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,249,425	76.56				-1,029,625	-1,029,625	60,219,800	75.27
其中：境内非国有法人持股	18,511,065	23.14				-1,029,625	-1,029,625	17,481,440	21.85
境内自然人持股	42,738,360	53.42						42,738,360	53.42
4、外资持股	7,296	0.01				-7,296	-7,296	0	0
其中：境外法人持股	7,296	0.01				-7,296	-7,296	0	0
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	18,743,279	23.43				1,036,921	1,036,921	19,780,200	24.73
1、人民币普通股	18,743,279	23.43				1,036,921	1,036,921	19,780,200	24.73
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						80,000,000	100

注 1：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 2020 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 780,200 股，余额为 219,800 股，增加出借数量 189,400 股。

注 2：首次公开发行网下配售限售股自 2020 年 1 月 22 日起上市流通，上市流通的限售股数量为 847,521 股，具体内容详见公司于 2020 年 1 月 14 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《首次公开发行网下配售限售股上市流通公告》（公告编号：2020-001）。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
网下限售账户	847,521	847,521	0	0	其他网下配售限售	2020-01-22
合计	847,521	847,521	0	0	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,897
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

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 借出股份的 限售股份数 量	质押或冻 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
达晨银雷高新(北 京)创业投资有限 公司	0	3,762,720	4.70	3,762,720	3,762,720	无	0	境内 非国 有法 人
北京启迪汇德创 业投资有限公司	0	3,526,980	4.41	3,526,980	3,526,980	无	0	境内 非国 有法 人
北京同享投资合 伙企业(有限合 伙)	0	2,913,600	3.64	2,913,600	2,913,600	无	0	其他
北京华创盛景投 资管理有限公司 —北京华创盛景 创业投资中心(有 限合伙)	0	2,806,380	3.51	2,806,380	2,806,380	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	2,448,960	3.06	2,448,960	2,448,960	无	0	境内 非国 有法 人
杨诺	0	1,427,940	1.78	1,427,940	1,427,940	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)	0	940,680	1.18	940,680	940,680	无	0	其他
达孜县泰兴达创 业投资有限公司	0	783,900	0.98	783,900	783,900	无	0	境内 非国 有法 人
李树辉	0	468,660	0.59	468,660	468,660	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	
深圳青亚商业保理有限公司				178,344		人民币普 通股	178,344	

张晓彤	106,713	人民币普通股	106,713
夏月兴	102,464	人民币普通股	102,464
上海宝杉实业有限公司	98,500	人民币普通股	98,500
宗进	95,441	人民币普通股	95,441
九坤投资（北京）有限公司—九坤私享 33 号私募证券投资基金	91,869	人民币普通股	91,869
王桂琴	90,883	人民币普通股	90,883
杨洋	87,277	人民币普通股	87,277
上海明泐投资管理有限公司—明泐朱庇特 2 号私募证券投资基金	86,381	人民币普通股	86,381
杨晓春	81,336	人民币普通股	81,336
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、北京同享投资合伙企业（有限合伙）中的合伙人陈涛、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	2022-07-22	0	上市之日起 36 个月
2	达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	3,762,720	2020-07-22	0	上市之日起 12 个月
3	北京启迪汇德创业投资有限公司	3,526,980	2020-07-22	0	上市之日起 12 个月
4	北京同享投资合伙企业（有限合伙）	2,001,038	2020-07-22	0	上市之日起 12 个月
		912,562	2022-07-22	0	上市之日起 36 个月
5	北京华创盛景投资管理有限公司—北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）	2,806,380	2020-07-22	0	上市之日起 12 个月

6	苏州工业园区禾源极光创业投资合伙企业(有限合伙)	2,448,960	2020-07-22	0	上市之日起 12 个月
7	杨诺	1,427,940	2022-07-22	0	上市之日起 36 个月
8	中信建投投资有限公司	1,000,000	2021-07-22	0	上市之日起 24 个月
9	天津分享星空股权投资基金合伙企业(有限合伙)	940,680	2020-07-22	0	上市之日起 12 个月
10	达孜县泰兴达创业投资有限公司	783,900	2020-07-22	0	上市之日起 12 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、北京同享投资合伙企业(有限合伙)中的合伙人陈涛、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。			

注：北京同享投资合伙企业(有限合伙)的合伙人庞红、陈涛所持股份解除限售日期为 2022 年 7 月 22 日，其他合伙人股份解除限售日期为 2020 年 7 月 22 日。

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

三、 股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

四、 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

五、 特别表决权股份情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况

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

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(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: 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
唐文林	董事、副总经理、核心技术人员	0	46,800	0	0	46,800
李树辉	副总经理、财务总监	0	46,800	0	0	46,800
周立军	副总经理、董事会秘书	0	48,000	0	0	48,000
合计	/	0	141,600	0	0	141,600

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
于志宏	董事	离任
赵今巍	监事	离任
张宗超	监事	离任
张宗超	董事	选举
刘春兰	监事	选举
孙雪原	监事	选举

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

1、公司董事会收到董事于志宏先生的书面辞职报告，公司监事会收到监事赵今巍先生、监事会主席张宗超先生的书面辞职报告，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 1 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 披露的《关于部分董事、监事辞职的公告》（公告编号：2020-004）。

2、公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于提名张宗超为第二届董事会非独立董事的议案》、《关于提名刘春兰、孙雪原为第二届监事会监事的议案》，具体内容详见公司于 2020 年 5 月 12 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 披露的《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-021）。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	439,306,181.17	437,794,276.43
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	25,796,417.44	32,054,092.13
应收账款	七、5	45,710,733.46	54,815,598.87
应收款项融资	七、6	10,233,397.40	9,314,954.74
预付款项	七、7	3,503,941.84	2,867,682.36
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	630,017.02	806,088.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	59,390,284.03	46,560,683.20
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	3,985,716.64	81,632,038.79
流动资产合计		588,556,689.00	665,845,415.37
非流动资产：			
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、20	181,654,794.62	178,283,870.41
在建工程	七、21	43,321,743.68	26,718,459.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,625,477.25	33,082,283.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	1,153,864.43	1,096,881.40
其他非流动资产	七、30	31,646,194.64	5,287,243.56
非流动资产合计		290,402,074.62	244,468,738.31
资产总计		878,958,763.62	910,314,153.68
流动负债：			
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	20,256,871.92	16,234,299.00
预收款项	七、36		1,838,944.50
合同负债	七、37	2,019,645.70	
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	6,611,819.18	14,610,054.84
应交税费	七、39	2,608,614.23	2,427,373.75
其他应付款	七、40	95,552.49	352,316.73
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	七、43	7,569,816.94	9,875,698.03
流动负债合计		39,162,320.46	45,338,686.85
非流动负债：			

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			
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		39,162,320.46	45,338,686.85
所有者权益（或股东权益）：			
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	544,149,669.41	544,149,669.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、58	23,540,720.10	23,540,720.10
一般风险准备			
未分配利润	七、59	192,106,053.65	217,285,077.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		839,796,443.16	864,975,466.83
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		839,796,443.16	864,975,466.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		878,958,763.62	910,314,153.68

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：李树辉

母公司资产负债表

2020 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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		266,197,506.64	311,383,448.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,331,842.68	5,266,353.12
应收账款	十七、1	15,388,747.25	18,020,709.19
应收款项融资		4,893,594.29	3,084,066.62
预付款项		1,394,288.95	1,011,130.83
其他应收款	十七、2	579,193.40	1,347,383.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,903,593.19	14,924,382.17
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		189,695.27	81,021,817.04
流动资产合计		311,878,461.67	436,059,290.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	388,902,824.02	294,302,824.02
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		39,709,368.13	57,105,575.27
在建工程		3,895,709.85	4,160,020.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,233.81	66,689.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		494,394.56	484,279.56
其他非流动资产		581,881.51	790,223.19
非流动资产合计		433,621,411.88	356,909,611.97
资产总计		745,499,873.55	792,968,902.72
流动负债：			
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		5,035,286.15	4,853,746.15
预收款项			693,883.73
合同负债		773,372.77	
应付职工薪酬		3,432,811.32	8,134,243.19
应交税费		112,613.63	475,581.73
其他应付款		80,000.00	142,916.83
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		1,845,604.09	1,900,000.00
流动负债合计		11,279,687.96	16,200,371.63
非流动负债：			
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		11,279,687.96	16,200,371.63
所有者权益（或股东权 益）：			
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		544,150,158.55	544,150,158.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,540,720.10	23,540,720.10
未分配利润		86,529,306.94	129,077,652.44

所有者权益（或股东权益）合计		734,220,185.59	776,768,531.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		745,499,873.55	792,968,902.72

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：李树辉

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		106,100,463.27	122,816,044.28
其中：营业收入	七、60	106,100,463.27	122,816,044.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,095,404.22	90,074,264.27
其中：营业成本	七、60	56,038,493.76	62,550,631.78
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	1,026,840.86	1,055,624.56
销售费用	七、62	6,620,064.12	8,630,595.42
管理费用	七、63	11,398,603.05	10,716,189.63
研发费用	七、64	7,640,509.51	6,914,917.15
财务费用	七、65	-5,629,107.08	206,305.73
其中：利息费用			28,347.50
利息收入		5,515,474.77	36,609.63
加：其他收益	七、66	1,570,658.66	4,282,152.69
投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	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	119,984.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	54,224.99	71,696.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,153,817.20	37,095,629.47
加：营业外收入	七、73	7,102.02	19,610.38
减：营业外支出	七、74	139,063.30	5,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,021,855.92	37,109,639.85
减：所得税费用	七、75	4,200,879.59	5,594,130.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,820,976.33	31,515,508.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		26,820,976.33	31,515,508.95
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		26,820,976.33	31,515,508.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,820,976.33	31,515,508.95
(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)		0.34	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.34	0.53

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：李树辉

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	53,738,392.49	71,320,982.52
减：营业成本	十七、4	33,580,277.98	39,779,632.79
税金及附加		407,838.01	775,145.29
销售费用		4,236,885.40	5,503,287.94
管理费用		6,568,077.73	7,215,576.51
研发费用		3,397,914.98	3,421,204.13
财务费用		-4,792,097.96	174,219.57
其中：利息费用			
利息收入		4,684,966.01	24,941.79

加：其他收益		277,111.50	839,984.50
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	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）		-34,779.28	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		18,482.15	67,238.40
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,004,201.12	15,359,139.19
加：营业外收入		0.95	9,150.37
减：营业外支出		139,048.29	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,865,153.78	15,368,289.56
减：所得税费用		1,413,499.28	2,305,243.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,451,654.50	13,063,046.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：李树辉

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,820,029.39	141,230,978.10
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		2,639,889.89	1,943,923.94
收到其他与经营活动有关的现金	七、77	2,239,192.96	5,543,712.07
经营活动现金流入小计		133,699,112.24	148,718,614.11
购买商品、接受劳务支付的现金		50,991,631.03	53,723,573.54
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		40,539,111.75	38,363,622.58
支付的各项税费		10,155,694.56	8,854,365.83
支付其他与经营活动有关的现金	七、77	4,888,442.36	9,378,835.28
经营活动现金流出小计		106,574,879.70	110,320,397.23
经营活动产生的现金流量净额		27,124,232.54	38,398,216.88
二、投资活动产生的现金流量：			
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		300.00	
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	600,833,225.24	
投资活动现金流入小计		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		58,031,382.01	15,398,111.59
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	499,000,000.00	
投资活动现金流出小计		557,031,382.01	15,398,111.59
投资活动产生的现金流量净额		123,280,382.13	-15,398,111.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
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		52,000,000.00	9,960,000.00
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		52,000,000.00	9,960,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,000,000.00	-6,960,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,447.88	-69,884.77
五、现金及现金等价物净增加额		98,486,062.55	15,970,220.52
加：期初现金及现金等价物余额		105,277,842.59	23,581,686.80
六、期末现金及现金等价物余额		203,763,905.14	39,551,907.32

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：李树辉

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流			

量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,032,047.52	80,291,405.52
收到的税费返还		2,279,082.21	891,259.81
收到其他与经营活动有关的现金		661,814.48	1,919,749.43
经营活动现金流入小计		61,972,944.21	83,102,414.76
购买商品、接受劳务支付的现金		28,978,902.81	30,729,624.27
支付给职工及为职工支付的现金		20,299,498.51	21,161,660.58
支付的各项税费		5,064,075.31	5,603,475.27
支付其他与经营活动有关的现金		3,181,673.67	6,609,436.10
经营活动现金流出小计		57,524,150.30	64,104,196.22
经营活动产生的现金流量净额		4,448,793.91	18,998,218.54
二、投资活动产生的现金流量:			
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		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		490,217,779.17	
投资活动现金流入小计		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		1,455,008.82	1,711,268.77
投资支付的现金		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		419,000,000.00	
投资活动现金流出小计		515,055,008.82	1,711,268.77

投资活动产生的现金流量净额		69,219,212.48	-1,711,268.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		52,000,000.00	9,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,000,000.00	9,960,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,000,000.00	-9,960,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,420.83	-64,494.84
五、现金及现金等价物净增加额		21,731,427.22	7,262,454.93
加：期初现金及现金等价物余额		39,046,584.21	19,084,660.92
六、期末现金及现金等价物余额		60,778,011.43	26,347,115.85

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：李树辉

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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															



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			544,149,669.41			23,540,720.10		192,106,053.65		839,796,443.16		839,796,443.16

项目	2019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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	60,000,000.00				94,878,525.97			21,136,919.08		169,627,313.47		345,642,758.52		345,642,758.52
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	60,000,000.00				94,878,525.97			21,136,919.08		169,627,313.47		345,642,758.52		345,642,758.52



三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)										21,555,508.95		21,555,508.95		21,555,508.95
(一)综合 收益总额										31,515,508.95		31,515,508.95		31,515,508.95
(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										-9,960,000.00		-9,960,000.00		-9,960,000.00
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										-9,960,000.00		-9,960,000.00		-9,960,000.00
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、本期末余额	60,000,000.00			94,878,525.97			21,136,919.08		191,182,822.42		367,198,267.47		367,198,267.47

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：李树辉

母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

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

项目	2019 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	60,000,000.00				94,879,015.11				21,136,919.08	117,403,443.25	293,419,377.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				94,879,015.11				21,136,919.08	117,403,443.25	293,419,377.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,103,046.13	3,103,046.13
(一) 综合收益总额										13,063,046.13	13,063,046.13
(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										-9,960,000.00	-9,960,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,960,000.00	-9,960,000.00
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	60,000,000.00				94,879,015.11				21,136,919.08	120,506,489.38	296,522,423.57

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：李树辉

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）。公司于 2019 年 7 月 22 日在上海证券交易所科创板挂牌上市。

本公司属制造行业，主要经营超高精密和高精密超硬刀具及超硬材料制品的研发、生产和销售业务。

本财务报表于 2020 年 8 月 19 日经公司第二届董事会第十九次会议批准对外披露。

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和上海沃尔德钻石有限公司等 4 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。

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预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
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

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		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——账龄组合	账龄	
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) 应收账款及商业承兑汇票——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

(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

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

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

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合理地摊销，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
专利权及非专利技术	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

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

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或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

按时点确认的收入

公司销售超硬工具、超硬材料、抛光机、研磨机等产品业务及来料加工等产品，属于在某一时点履行履约义务。1) 超硬工具、超硬材料及来料加工：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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

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)
自 2020 年 1 月 1 日起执行 2017 年财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会【2017】22 号)	经本公司管理层批准	见其他说明

其他说明:

执行 2017 年财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会【2017】22 号)对 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,838,944.50	-1,838,944.50	
合同负债		1,838,944.50	1,838,944.50

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	437,794,276.43	437,794,276.43	
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	32,054,092.13	32,054,092.13	
应收账款	54,815,598.87	54,815,598.87	
应收款项融资	9,314,954.74	9,314,954.74	
预付款项	2,867,682.36	2,867,682.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	806,088.85	806,088.85	
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	46,560,683.20	46,560,683.20	
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	81,632,038.79	81,632,038.79	
流动资产合计	665,845,415.37	665,845,415.37	
非流动资产：			
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	178,283,870.41	178,283,870.41	
在建工程	26,718,459.27	26,718,459.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,082,283.67	33,082,283.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,096,881.40	1,096,881.40	
其他非流动资产	5,287,243.56	5,287,243.56	
非流动资产合计	244,468,738.31	244,468,738.31	
资产总计	910,314,153.68	910,314,153.68	
流动负债：			
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	16,234,299.00	16,234,299.00	
预收款项	1,838,944.50		-1,838,944.50
合同负债		1,838,944.50	1,838,944.50
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	14,610,054.84	14,610,054.84	
应交税费	2,427,373.75	2,427,373.75	
其他应付款	352,316.73	352,316.73	
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	9,875,698.03	9,875,698.03	
流动负债合计	45,338,686.85	45,338,686.85	
非流动负债：			
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			
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	45,338,686.85	45,338,686.85	
所有者权益（或股东权益）：			
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	544,149,669.41	544,149,669.41	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,540,720.10	23,540,720.10	
一般风险准备			
未分配利润	217,285,077.32	217,285,077.32	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	864,975,466.83	864,975,466.83	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	864,975,466.83	864,975,466.83	

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	910,314,153.68	910,314,153.68	
------------------------	----------------	----------------	--

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	311,383,448.70	311,383,448.70	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,266,353.12	5,266,353.12	
应收账款	18,020,709.19	18,020,709.19	
应收款项融资	3,084,066.62	3,084,066.62	
预付款项	1,011,130.83	1,011,130.83	
其他应收款	1,347,383.08	1,347,383.08	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	14,924,382.17	14,924,382.17	
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	81,021,817.04	81,021,817.04	
流动资产合计	436,059,290.75	436,059,290.75	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	294,302,824.02	294,302,824.02	
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	57,105,575.27	57,105,575.27	
在建工程	4,160,020.08	4,160,020.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,689.85	66,689.85	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	484,279.56	484,279.56	
其他非流动资产	790,223.19	790,223.19	
非流动资产合计	356,909,611.97	356,909,611.97	
资产总计	792,968,902.72	792,968,902.72	
流动负债：			
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	4,853,746.15	4,853,746.15	
预收款项	693,883.73		-693,883.73
合同负债		693,883.73	693,883.73
应付职工薪酬	8,134,243.19	8,134,243.19	
应交税费	475,581.73	475,581.73	
其他应付款	142,916.83	142,916.83	
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	1,900,000.00	1,900,000.00	
流动负债合计	16,200,371.63	16,200,371.63	
非流动负债：			
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	16,200,371.63	16,200,371.63	
所有者权益（或股东权益）：			
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	544,150,158.55	544,150,158.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,540,720.10	23,540,720.10	
未分配利润	129,077,652.44	129,077,652.44	
所有者权益（或股东权益）合计	776,768,531.09	776,768,531.09	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	792,968,902.72	792,968,902.72	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、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	销售货物或提供应税劳务	13%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 10%、13%
消费税	销售货物	5%
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	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和廊坊西波尔钻石技术有限公司为 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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%
土地使用税	土地面积计征	子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司为

		每平米 8 元、子公司廊坊沃尔德超硬刀具有限公司为每平米 3 元
--	--	----------------------------------

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
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司及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 2020 年 1-6 月公司仍按 15% 的税率计缴企业所得税

(2) 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

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70 号)，本公司子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司于 2018 年通过高新技术企业认定，2018-2020 年享受 15% 的所得税税率优惠，故 2020 年 1-6 月子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 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，2020 年 1-6 月主要产品出口退税率为 13%、10%。

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	51,513.98	38,522.69
银行存款	439,254,667.19	437,755,753.74
其他货币资金		
合计	439,306,181.17	437,794,276.43

其中：存放在境外的款项 总额		
-------------------	--	--

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	25,796,417.44	32,054,092.13
合计	25,796,417.44	32,054,092.13

(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		7,569,816.94
合计		7,569,816.94

(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				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	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	25,796,417.44	100			25,796,417.44	32,054,092.13	100			32,054,092.13
其中：										
合计	25,796,417.44	/		/	25,796,417.44	32,054,092.13	/		/	32,054,092.13

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

组合计提项目：银行承兑汇票组合

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 (%)
银行承兑汇票组合	25,796,417.44	0	
合计	25,796,417.44	0	

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

(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	44,678,727.26
1 至 2 年	1,993,324.89

2 至 3 年	1, 552, 723. 29
3 年以上	
3 至 4 年	494, 098. 44
4 至 5 年	784, 973. 20
5 年以上	2, 572, 979. 34
合计	52, 076, 826. 42

(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	20,000.00	0.04	20,000.00	100.00		20,000.00	0.03	20,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	52,056,826.42	99.96	6,346,092.96	12.19	45,710,733.46	61,233,042.12	99.97	6,417,443.25	10.48	54,815,598.87
其中：										
合计	52,076,826.42	/	6,366,092.96	/	45,710,733.46	61,253,042.12	/	6,437,443.25	/	54,815,598.87

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	100.00	应收票据逾期，预计无法收回
合计	20,000.00	20,000.00	100.00	/

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：账龄组合

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	44,658,727.26	2,232,936.36	5
1 至 2 年	1,993,324.89	199,332.49	10
2 至 3 年	1,552,723.29	465,816.99	30
3 至 4 年	494,098.44	247,049.22	50
4 至 5 年	784,973.20	627,978.56	80
5 年以上	2,572,979.34	2,572,979.34	100
合计	52,056,826.42	6,346,092.96	12.19

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	20,000.00					20,000.00
按组合计提坏账准备	6,417,443.25	-61,096.92		10,253.37		6,346,092.96
合计	6,437,443.25	-61,096.92		10,253.37		6,366,092.96

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	10,253.37

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	3,736,895.82	7.18	186,844.79
单位 2	2,784,738.32	5.35	139,236.92
单位 3	1,999,980.60	3.84	99,999.03
单位 4	1,980,815.00	3.80	99,040.75
单位 5	1,901,844.00	3.65	95,092.20
合计	12,404,273.74	23.82	620,213.69

(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
应收票据	10,233,397.40	9,314,954.74
合计	10,233,397.40	9,314,954.74

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	3,309,571.63	94.45	2,680,047.10	93.46
1 至 2 年	159,663.95	4.56	163,817.85	5.71

2 至 3 年	10,884.74	0.31	13.62	0.00
3 年以上	23,821.52	0.68	23,803.79	0.83
合计	3,503,941.84	100.00	2,867,682.36	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

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
单位 1	520,000.00	14.84
单位 2	250,770.90	7.16
单位 3	97,000.00	2.77
单位 4	95,724.01	2.73
单位 5	91,723.89	2.62
合计	1,055,218.80	30.12

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
其他应收款	630,017.02	806,088.85
合计	630,017.02	806,088.85

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	146,096.44
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	954,450.03
5 年以上	3,000.00
合计	1,123,546.47

(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	954,450.03	1,063,450.00
押金保证金	35,000.00	209,024.33
备用金	113,217.83	74,231.33
其他	20,878.61	12,916.82
合计	1,123,546.47	1,359,622.48

(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)	
2020年1月1日余	21,808.63	531,725.00		553,533.63

额				
本期计提	-14,504.19	-45,499.99		-60,004.18
2020年6月30日余额	7,304.44	486,225.01		493,529.45

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	
按组合计提坏账准备	553,533.63	-60,004.17				493,529.46
合计	553,533.63	-60,004.17				493,529.46

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
单位 1	应收设备转让款	954,450.03	3-4 年	84.95	477,225.02
单位 2	备用金	62,376.95	1 年以内	5.55	3,118.85
单位 3	押金保证金	15,000.00	2-3 年	1.34	4,500.00
单位 4	押金保证金	11,000.00	1 年以内	0.98	550.00
单位 5	其他	12,940.00	1 年以内	1.15	647.00
合计	/	1,055,766.98	/	93.97	486,040.87

(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	24,727,413.13	123,461.39	24,603,951.74	14,731,526.44	123,519.85	14,608,006.59
在产品	3,358,406.71		3,358,406.71	2,362,228.91		2,362,228.91
库存商品	19,763,812.71	232,345.80	19,531,466.91	17,870,936.31	277,212.63	17,593,723.68
发出商品	941,173.61		941,173.61	1,069,823.91		1,069,823.91
自制半成品	11,138,489.43	183,204.37	10,955,285.06	11,119,404.18	192,504.07	10,926,900.11
合计	59,929,295.59	539,011.56	59,390,284.03	47,153,919.75	593,236.55	46,560,683.20

(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	123,519.85			58.46		123,461.39
库存商品	277,212.63			44,866.83		232,345.80
自制半成品	192,504.07	90,517.69		99,817.39		183,204.37
合计	593,236.55	90,517.69		144,742.68		539,011.56

(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
理财产品		79,074,348.50
待抵扣增值税进项税	2,839,714.04	1,932,590.05
预缴企业所得税	1,146,002.60	625,100.24
合计	3,985,716.64	81,632,038.79

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、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	181,654,794.62	178,283,870.41
合计	181,654,794.62	178,283,870.41

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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	74,075,795.75	171,463,847.89	5,740,924.78	12,223,511.90	263,504,080.32
2. 本期增加金额	0.00	14,061,317.18	1,069,017.70	381,539.51	15,511,874.39
(1) 购置	0.00	474,790.50	1,069,017.70	381,539.51	1,925,347.71
(2) 在建工程转入		13,586,526.68	0.00	0.00	13,586,526.68
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	814,256.88	82,051.28	0.00	14,071.54	910,379.70
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	14,071.54	14,071.54
(2) 其他	814,256.88	82,051.28	0.00	0.00	896,308.16
4. 期末余额	73,261,538.87	185,443,113.79	6,809,942.48	12,590,979.87	278,105,575.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,402,860.91	62,980,131.36	3,569,400.36	7,267,817.28	85,220,209.91
2. 本期增加金额	6,002,127.56	3,894,297.48	858,079.12	545,679.91	11,300,184.07
(1) 计提	6,002,127.56	3,894,297.48	858,079.12	545,679.91	11,300,184.07
3. 本期减少金额	0.00	60,941.84	0.00	8,671.75	69,613.59
(1) 处置或报废				8,671.75	8,671.75
(2) 其他		60,941.84	0.00		60,941.84
4. 期末余额	17,404,988.47	66,813,487.00	4,427,479.48	7,804,825.44	96,450,780.39
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,856,550.40	118,629,626.79	2,382,463.00	4,786,154.43	181,654,794.62
2. 期初账面价值	62,672,934.84	108,483,716.53	2,171,524.42	4,955,694.62	178,283,870.41

(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

21、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	43,321,743.68	26,718,459.27
合计	43,321,743.68	26,718,459.27

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	5,081,890.13		5,081,890.13	198,147.05		198,147.05
超高精密项目	4,883,743.09		4,883,743.09	0.00		0.00
待安装设备	33,356,110.46		33,356,110.46	26,520,312.22		26,520,312.22

合计	43,321,743.68		43,321,743.68	26,718,459.27		26,718,459.27
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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
高精精密项目	30,630,000.00	198,147.05	4,883,743.08			5,081,890.13	93.01	93.01				募集资金及自有资金
超高精密项目	20,020,000.00	0	4,883,743.09			4,883,743.09	95.03	95.03				募集资金及自有资金
待安装设备		26,520,312.22	20,422,324.92	13,586,526.68		33,356,110.46						募集资金及自有资金
合计	50,650,000.00	26,718,459.27	30,189,811.09	13,586,526.68		43,321,743.68	/	/			/	/

(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

22、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

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	36,316,674.29	15,584,529.84	849,588.56	52,750,792.69
2. 本期增加金额			70,023.89	70,023.89
(1) 购置			70,023.89	70,023.89
(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	919,612.45	52,820,816.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,853,520.10	12,634,213.46	442,272.30	16,930,005.86
2. 本期增加金额	363,166.68	105,906.61	57,757.02	526,830.31
(1) 计提	363,166.68	105,906.61	57,757.02	526,830.31
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,216,686.78	12,740,120.07	500,029.32	17,456,836.17
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	32,099,987.51	105,906.61	419,583.13	32,625,477.25

2. 期初账面价值	32,463,154.19	211,813.22	407,316.26	33,082,283.67
-----------	---------------	------------	------------	---------------

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

26、开发支出

适用 不适用

27、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

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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	6,905,104.52	1,035,765.67	7,030,012.80	1,054,501.92
内部交易未实现利润	787,325.06	118,098.76	282,529.88	42,379.48
合计	7,692,429.58	1,153,864.43	7,312,542.68	1,096,881.40

(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	3,232,032.61	3,292,703.79
可抵扣亏损	8,509,554.29	7,755,420.04
合计	11,741,586.90	11,048,123.83

(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	5,254,070.38	5,254,070.38	
2023 年	1,400,993.09	1,400,993.09	
2024 年	1,100,356.57	1,100,356.57	
2025 年	754,134.25		
合计	8,509,554.29	7,755,420.04	/

其他说明：

适用 不适用

30、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
预付土地款	4,461,701.09		4,461,701.09	4,461,701.09		4,461,701.09
未实现售后租	611,079.23		611,079.23	825,542.47		825,542.47

回损益						
设备预付款	26,573,414.32		26,573,414.32			
合计	31,646,194.64		31,646,194.64	5,287,243.56		5,287,243.56

31、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

32、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	15,720,776.44	13,266,920.60
工程设备款	4,389,628.10	2,815,097.08
其他	146,467.38	152,281.32
合计	20,256,871.92	16,234,299.00

(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	2,019,645.70	1,838,944.50
合计	2,019,645.70	1,838,944.50

(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	14,333,714.31	32,200,160.34	39,922,055.47	6,611,819.18
二、离职后福利-设定提存计划	276,340.53	421,379.51	697,720.04	-
合计	14,610,054.84	32,621,539.85	40,619,775.51	6,611,819.18

(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	12,100,950.63	27,392,209.51	35,085,118.80	4,408,041.34
二、职工福利费	58,080.83	1,653,960.98	1,552,471.99	159,569.82
三、社会保险费	144,237.93	1,141,315.71	1,285,553.64	
其中: 医疗保险费	126,881.10	1,090,396.18	1,217,277.28	
工伤保险费	5,971.53	26,542.87	32,514.40	

生育保 险费	11,385.30	24,376.66	35,761.96	
四、住房公积金	94,655.00	1,817,245.20	1,911,900.20	
五、工会经费和 职工教育经费	1,935,789.92	195,428.94	87,010.84	2,044,208.02
六、短期带薪缺 勤				
七、短期利润分 享计划				
合计	14,333,714.31	32,200,160.34	39,922,055.47	6,611,819.18

(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	265,411.36	404,132.67	669,544.03	
2、失业保险费	10,929.17	17,246.84	28,176.01	
合计	276,340.53	421,379.51	697,720.04	

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	217,602.49	856,409.83
消费税	109.87	1,277.48
企业所得税	1,981,105.72	945,732.28
个人所得税	74,279.67	277,716.20
城市维护建设税	49,095.17	91,443.84
教育费附加	25,218.11	42,870.84
地方教育附加	16,812.08	28,580.55
印花税	9,305.40	17,686.60
土地使用税	160,300.00	107,146.71
房产税	74,785.72	58,509.42
合计	2,608,614.23	2,427,373.75

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
其他应付款	95,552.49	352,316.73
合计	95,552.49	352,316.73

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
预提费用	75,000.00	320,831.83
押金保证金	5,000.00	5,000.00
其他	15,552.49	26,484.90
合计	95,552.49	352,316.73

(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	7,569,816.94	9,875,698.03
合计	7,569,816.94	9,875,698.03

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

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

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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
合计	544,149,669.41			544,149,669.41

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	23,540,720.10			23,540,720.10
合计	23,540,720.10			23,540,720.10

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	217,285,077.32	169,627,313.47
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	217,285,077.32	169,627,313.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,820,976.33	60,021,564.87
减：提取法定盈余公积		2,403,801.02
应付普通股股利	52,000,000.00	9,960,000.00
期末未分配利润	192,106,053.65	217,285,077.32

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	106,094,472.10	56,038,493.76	122,811,502.56	62,550,631.78
其他业务	5,991.17		4,541.72	
合计	106,100,463.27	56,038,493.76	122,816,044.28	62,550,631.78

(2). 合同产生的收入的情况

□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

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	517.55	4,580.49
营业税		
城市维护建设税	321,538.59	484,234.92
教育费附加	172,199.50	241,894.93
房产税	74,785.71	-
土地使用税	246,870.94	86,570.94
车船使用税	10,430.00	9,890.00
印花税	85,698.90	67,235.80
地方教育费附加	114,799.67	161,217.48
合计	1,026,840.86	1,055,624.56

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	4,506,831.44	4,656,583.77
广告咨询费	636,022.81	1,423,030.25
运输费用	941,408.36	842,065.00

办公差旅费	291,929.95	986,359.36
业务招待费	52,271.51	494,306.39
折旧摊销费	96,652.61	131,007.93
其他	94,947.44	97,242.72
合计	6,620,064.12	8,630,595.42

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	7,122,202.12	5,896,744.44
咨询服务费	1,104,393.80	1,150,455.99
办公差旅费	1,173,380.66	1,645,216.03
折旧摊销费	1,197,185.45	1,047,317.21
业务招待费	130,781.60	211,563.63
其他	670,659.42	764,892.33
合计	11,398,603.05	10,716,189.63

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	5,580,266.74	5,286,347.69
材料费	959,949.53	804,859.79
折旧费	965,466.20	646,119.25
水电费	134,827.04	177,590.42
合计	7,640,509.51	6,914,917.15

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		28,347.50
利息收入	-5,515,475.57	-36,609.63
汇兑损益	-224,193.31	23,654.69
其他	110,561.80	190,913.17
合计	-5,629,107.08	206,305.73

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	1,567,734.89	4,282,152.69
代扣个人所得税手续费返还	2,923.77	
合计	1,570,658.66	4,282,152.69

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
坏账损失	119,984.10	
合计	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		71,696.77
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	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	54,224.99	71,696.77
----	-----------	-----------

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	8,000.00	5,000.00
其他	2,102.02	11,610.38	2,102.02
合计	7,102.02	19,610.38	7,102.02

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	15.01		15.01
其中：固定资产处置损失	15.01		15.01
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		139,048.29
其他		5,600.00	
合计	139,063.30	5,600.00	139,063.30

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	4,257,862.62	5,659,879.68
递延所得税费用	-56,983.03	-65,748.78
合计	4,200,879.59	5,594,130.90

(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	31,021,855.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,653,278.39
子公司适用不同税率的影响	-48,079.22
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,021.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	121,697.46
技术开发费加计扣除影响	-573,038.20
所得税费用	4,200,879.59

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
与收益相关的政府补助	1,570,658.66	4,282,152.69
利息收入	657,892.48	36,609.63
信用证保证金及保函保证金		1,030,000.00
押金、保证金		162,107.48
其他	10,641.82	32,842.27
合计	2,239,192.96	5,543,712.07

(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	1,081,237.31	2,646,643.13
广告咨询费	482,762.86	1,748,224.03
咨询服务费	1,308,837.79	1,913,833.94
业务招待费	188,417.19	704,707.00
运费	1,089,126.84	986,826.41
其他	738,060.37	1,378,600.77
合计	4,888,442.36	9,378,835.28

(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
到期收回结构性存款及利息	600,833,225.24	
合计	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
购买结构性理财	499,000,000.00	
合计	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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,820,976.33	31,515,508.95
加：资产减值准备	-54,224.99	
信用减值损失	-119,984.10	-71,696.77

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,480,607.21	7,914,422.55
使用权资产摊销		
无形资产摊销	526,830.31	769,296.06
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)	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)	-4,859,067.43	
投资损失(收益以“-”号填列)	-403,890.40	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	56,983.03	65,748.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,775,375.84	-530,647.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,727,825.83	5,359,234.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,276,462.42	-6,623,649.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,124,232.54	38,398,216.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	203,763,905.14	39,551,907.32
减: 现金的期初余额	105,277,842.59	23,581,686.80
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	98,486,062.55	15,970,220.52

(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	203,763,905.14	105,277,842.59
其中: 库存现金	51,513.98	38,522.69
可随时用于支付的银行存款	203,712,391.16	105,239,319.90
可随时用于支付的其他货币资金		

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	203,763,905.14	105,277,842.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

2020 年 6 月合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 203,763,905.14 元，2020 年 6 月 30 日合并资产负债表“货币资金”余额为 439,306,181.17 元，差异 235,542,276.03 元，系 2020 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及计提利息 235,542,276.03 元。

2019 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 183,277,842.59 元，2019 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 437,794,276.43 元，差异 254,516,433.84 元，系 2019 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 254,516,433.84 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

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	-	-	4,050,370.78
其中：美元	493,183.42	7.0795	3,491,492.02
欧元	26,953.90	7.9610	214,580.00
日元	5,232,504.00	0.0658	344,298.76
应收账款	-	-	8,294,108.28
其中：美元	1,098,748.51	7.0795	7,778,590.08
欧元	59,320.25	7.9610	472,248.51
日元	657,594.00	0.0658	43,269.69

(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

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
中关村国际创新资源支持资金	15,500.00	其他收益	15,500.00
海外展会补贴	10,566.00	其他收益	10,566.00
海外展会及专利补贴	82,711.00	其他收益	82,711.00
专利补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
稳岗补贴	65,456.08	其他收益	65,456.08
北京知识产权资助金	54,300.00	其他收益	54,300.00
企业稳岗返还	43,146.51	其他收益	43,146.51
专利补助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
有效投入奖励	900,000.00	其他收益	900,000.00
社保返还	338,723.70	其他收益	338,723.70
企业稳岗返还	2,500.00	其他收益	2,500.00
企业稳岗返还	31,398.16	其他收益	31,398.16
企业稳岗返还	433.44	其他收益	433.44
合计	1,567,734.89		1,567,734.89

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

2、同一控制下企业合并

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(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

本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 06 月 30 日,本公司应收账款的 23.82%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	20,256,871.92	20,256,871.92	20,256,871.92		
其他应付款	95,552.49	95,552.49	95,552.49		
小 计	20,352,424.41	20,352,424.41	20,352,424.41		
项 目	期初数				
	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	16,234,299.00	16,234,299.00	16,234,299.00		
其他应付款	352,316.73	352,316.73	352,316.73		
小 计	16,586,615.73	16,586,615.73	16,586,615.73		

(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
一、持续的公允价值计量				
(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			10,233,397.40	10,233,397.40

持续以公允价值计量的资产总额			10,233,397.40	10,233,397.40
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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]

其他说明

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	137.50	136.23

(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

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

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：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	22,400,000
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

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；同意公司本激励计划的首次授予日为 2020 年 7 月 2 日，同意以 26.03 元/股的授予价格向 77 名激励对象首次授予 100 万股限制性股票。

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

项 目	2020 年 1-6 月		2019 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	36,914,476.30	13,070,411.17	43,175,134.75	15,024,682.23
高精密刀具	55,176,133.48	32,277,185.86	61,648,440.17	34,182,576.73
超硬复合材料	9,029,929.87	7,569,628.94	11,462,551.09	9,518,321.02
其他	4,973,932.45	3,121,267.79	6,525,376.55	3,825,051.80
小 计	106,094,472.10	56,038,493.76	122,811,502.56	62,550,631.78

(2) 按地区分类

项 目	2020 年 1-6 月		2019 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	78,130,407.90	42,308,505.79	85,756,486.16	43,453,470.12
国外	27,964,064.20	13,729,987.97	37,055,016.40	19,097,161.66
小 计	106,094,472.10	56,038,493.76	122,811,502.56	62,550,631.78

(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	14,993,456.88
1 至 2 年	434,825.95
2 至 3 年	843,866.30
3 至 4 年	271,033.29
4 至 5 年	231,984.00
5 年以上	1,592,415.03
合计	18,367,581.45

(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	20,000	0.11	20,000	100	0	20,000.00	0.1	20,000.00	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	18,347,581.45	99.89	2,958,834.20	16.13	15,388,747.25	20,893,627.93	99.9	2,872,918.74	13.75	18,020,709.19
其中：										
合计	18,367,581.45	/	2,978,834.20	/	15,388,747.25	20,913,627.93	/	2,892,918.74	/	18,020,709.19

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	100.00	应收票据逾期, 预计无法收回
合计	20,000.00	20,000.00	100.00	/

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: 账龄组合

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	14,973,456.88	748,672.84	5
1 至 2 年	434,825.95	43,482.60	10
2 至 3 年	843,866.30	253,159.89	30
3 至 4 年	271,033.29	135,516.65	50
4 至 5 年	231,984.00	185,587.20	80
5 年以上	1,592,415.03	1,592,415.02	100
合计	18,347,581.45	2,958,834.20	16.13

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	20,000.00					20,000.00
按组合计提坏账准备	2,872,918.74	95,420.83		9,505.37		2,958,834.20
合计	2,892,918.74	95,420.83		9,505.37		2,978,834.20

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	9,505.37

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位 2	1,234,423.24	6.72	61,721.16
单位 3	1,070,616.50	5.83	53,530.83
单位 4	972,835.16	5.30	48,641.76
单位 5	891,366.79	4.85	44,568.34
单位 6	872,201.59	4.75	226,154.52
合计	5,041,443.28	27.45	434,616.61

(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
其他应收款	579,193.40	1,347,383.08
合计	579,193.40	1,347,383.08

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	107,335.14
3 至 4 年	954,450.03
合计	1,061,785.17

(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	954,450.03	1,063,450.00
拆借款		600,000.00
押金保证金		153,000.00
备用金	107,335.14	73,651.33
其他		515.07

合计	1,061,785.17	1,890,616.40
----	--------------	--------------

(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)	
2020年1月1日余额	11,508.32	531,725.00		543,233.32
2020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	-6,141.56	-54,499.99		-60,641.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	-6,141.56	-54,499.99		482,591.77

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	
应收设备转让款组合	531,725.00	-54,499.99				477,225.01
应收押金保证金组合	7,800.00	-7,800.00				0

应收其他组合	3,708.32	1,658.44				5,366.76
合计	543,233.32	-60,641.55				482,591.77

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	954,450.03	3-4 年	89.89	477,225.02
单位 2	备用金	62,376.95	1 年以内	5.87	3,118.85
单位 3	备用金	10,000.00	1 年以内	0.94	500.00
单位 4	备用金	10,000.00	1 年以内	0.94	500.00
单位 5	备用金	8,000.00	1 年以内	0.75	400.00
合计	/	1,044,826.98	/	98.39	481,743.87

(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	388,902,824.02	388,902,824.02	294,302,824.02	294,302,824.02
合计	388,902,824.02	388,902,824.02	294,302,824.02	294,302,824.02

(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	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
廊坊西波尔钻石技术有限公司	55,802,824.02	25,000,000.00		80,802,824.02		
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	200,000,000.00	59,600,000.00		259,600,000.00		
上海沃尔德钻石有限公司	500,000.00	10,000,000.00		10,500,000.00		
合计	294,302,824.02	94,600,000.00		388,902,824.02		

(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	53,738,392.49	33,580,277.98	71,320,982.52	39,779,632.79
合计	53,738,392.49	33,580,277.98	71,320,982.52	39,779,632.79

(2). 合同产生的收入情况

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

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	

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	-15.01	七、74
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）	1,567,734.89	七、66
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	403,890.40	七、67
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	-131,946.27	七、73、74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,923.77	七、66
所得税影响额	-276,388.17	
少数股东权益影响额		
合计	1,566,199.61	

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	3.08%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.90%	0.32	0.32

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、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文及公告的原稿

董事长：陈继锋

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 19 日

修订信息

适用 不适用