



长沙岱勒新材料科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人段志明、主管会计工作负责人周家华及会计机构负责人(会计主管人员)陈冬梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

行业依赖风险、销售价格及毛利率下降导致利润下滑风险、市场竞争风险、产品质量风险、募投项目投资风险及外部环境风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析 九、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	20
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 可转换公司债券相关情况.....	43
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第十节 公司债相关情况.....	45
第十一节 财务报告.....	49
第十二节 备查文件目录.....	164

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、岱勒新材、股份公司	指	长沙岱勒新材料科技股份有限公司
岱勒有限、有限公司	指	长沙岱勒新材料科技有限公司
控股股东、实际控制人	指	段志明、杨辉煌
砥特超硬	指	长沙砥特超硬材料有限公司
株洲岱勒	指	株洲岱勒新材料有限责任公司
张家港阿特斯	指	张家港保税区阿特斯金属制品有限公司
超硬材料	指	硬度可以与金刚石比拟的材料，目前主要指立方氮化硼和人工合成金刚石
硬脆材料	指	硬度高、脆性大的材料，通常为非导体或半导体，如石材、玻璃、宝石、硅晶体、石英晶体、陶瓷和稀土磁性材料等
金刚石	指	目前所知天然存在的硬度最大的物质，莫氏硬度为 10，化学成分为 C，是碳元素的一种同素异形体，石墨可在高温高压下人工合成金刚石
硅	指	一种化学元素，化学符号为 Si，是 IVA 族的类金属元素，有无定形硅和晶体硅两种同素异形体，自然界中的硅主要以硅酸盐或二氧化硅的形式广泛存在于岩石、砂砾、尘土之中
蓝宝石	指	刚玉宝石中除红色的红宝石之外，其它颜色刚玉宝石通称为蓝宝石，主要成分是氧化铝 (Al ₂ O ₃)。人工合成的蓝宝石主要是用作 LED 衬底材料及光学窗口，具有硬度高、耐磨等特点，广泛用于 LED 及光学窗口等领域
电镀金刚石线	指	简称金刚石线，是一种在钢线表面镀覆金刚石磨料的固结磨料切割线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割
金刚石分布密度	指	每毫米金刚石线上单侧金刚石颗粒分布数量
光伏	指	太阳能光伏发电系统(photovoltaic power system)的简称，是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统
太阳能电池	指	利用光电转换原理使太阳的辐射光能通过半导体物质转变为电能的一种器件，又称为“光伏电池”
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片，主要用于太阳能电池

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	岱勒新材	股票代码	300700
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长沙岱勒新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	岱勒新材		
公司的外文名称（如有）	Changsha DIALINE New Material Sci.&Tech. Co., Ltd.		
公司的法定代表人	段志明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周家华	揭磊磊
联系地址	长沙高新开发区环联路 108 号	长沙高新开发区环联路 108 号
电话	0731-89862900	0731-89862900
传真	0731-84115848	0731-84115848
电子信箱	diat@dialine.cn	diat@dialine.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	117,020,459.50	124,918,421.86	-6.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,072,388.09	-11,717,962.94	117.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-7,512,730.92	-13,288,242.09	43.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,728,551.84	-24,246,173.83	115.38%
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.14	121.43%
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.14	121.43%
加权平均净资产收益率	0.39%	-2.15%	2.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,140,551,286.94	1,143,713,602.33	-0.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	533,959,907.21	531,870,631.81	0.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	11,259,126.64	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,531.17	
减：所得税影响额	1,698,538.80	
合计	9,585,119.01	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务情况

公司是国内专业从事金刚石线研发、生产和销售的高新技术企业。公司致力于成为全球一流的硬脆材料加工耗材综合服务商。公司产品为金刚石线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料、精密陶瓷等硬脆材料的切割。硅片主要应用于太阳能光伏产业；蓝宝石薄片主要用作LED照明设备衬底、消费电子等产业。公司自设立以来，主营业务及产品均未发生变化。

随着光伏和蓝宝石应用市场的快速增长和技术升级更新的变化，金刚石线切割技术以其切割速度快、加工精度高、切割损耗低、效率高且环保等综合优点，已基本取代了传统的内外圆及砂浆切割技术，成为硬脆材料切割领域的主流技术。经过多年的技术创新和市场开拓，公司已发展成国内领先的金刚石线专业制造企业。金刚石线制造行业不存在明显的周期性和季节性特性。

(二) 主要经营模式

1、采购模式

公司生产所需的原材料包括金刚石、钢线、镍、钨等。公司建立了供应商评价管理制度，每年举行一次对原辅材料供应商的综合考核，主要从品质、交货期、价格、服务等方面给供应商评分，并建立动态的《合格供方名录》，对于常规原辅材料和一般材料等长期需要的物料，采购部从《合格供方名录》中选取，同时对大宗材料及设备也采取招投标方式选择供应商。目前，公司已与主要供货商建立了长期稳定的合作关系。

2、生产模式

公司产品均按照客户订单的要求设计和生产，公司基本实行以销定产的生产模式，即订单驱动式生产模式。客户切割材料、使用设备类型以及切割工艺的不同，对公司金刚石线产品规格的需求也不同，因此，公司的产品具有定制生产的部分特点。公司通过市场需求确定生产节奏，按照销售计划进行编制年度、季度、月度生产计划，然后组织进行生产。

3、销售模式

针对市场特点和产品的特殊性，公司一般采取直销模式，少量采取经销、代理销售的销售模式。公司两类销售模式具有较强的互补性，对市场拓展和客户维护具有较好的效果。

(三) 主要的业绩驱动因素

详见第四节经营情况讨论与分析“一、概述”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	报告期末在建工程较期初增加 13.77%，主要系生产线设备及厂房建设投入增加所致。

其他应收款	报告期末其他应收款较期初减少 13.60%，主要系保证金、备用金减少所致。
其他流动资产	无重大变化。
递延所得税资产	无重大变化。
货币资金	报告期末货币资金较期初减少 10.85%，主要系筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司自设立之日起，一直专注于金刚石线的研发、生产和销售，通过10年的发展，公司在该细分领域的技术、国内市场份额均处于领先水平。主要竞争优势包括：

1、稳定的核心技术与研发体系

公司一直致力于研发新一代的硬脆材料切割技术，产品具有自主知识产权，从各环节工艺、关键生产设备、以及工序管理、产品自动控制信息管理等全部由公司自主研发并实现产业化，是中国电镀金刚石线行业标准《超硬磨料制品电镀金刚石线》（JB/T 12543-2015）的牵头起草单位，具有中国产业创新的代表性。公司管理层和核心技术人员掌握与本行业有关材料、化学、机械、自动化控制等多个领域的核心技术，通过自主研发已获得授权专利28项，是湖南省高新技术企业、国家创新基金支持项目。由于公司具备从技术、工艺、生产设备等全生产过程的自主知识产权，公司可以根据售后服务的反馈和客户新的需求，迅速组建技术小组持续攻克技术难点，不断改良生产设备、更新生产工艺，提升产品的稳定性和品质，保持了技术的先进性优势。

2、坚实的品牌及优质客户基础

由于公司在国内较早研发出金刚石线生产技术，并成为首家实现产业化的企业，加上产品技术的领先和中国制造的低成本优势，在下游行业由全球向中国转移的背景下，随着下游客户对新一代切割技术进行升级更新的需求，岱勒新材金刚石线较早进入国内外龙头企业及知名客户的合格供应商名单，经过多年的合作，公司已经成为了该等客户稳定的主要供应商。通过嵌入国内外知名客户的供应体系，持续跟踪客户的产品使用情况，并根据反馈的切割工具与设备的磨合情况不断改善和调整产品性能和成分以提高切割效率，满足客户端成本持续下降的需求，维护公司在技术和国内市场占有率方面的持续领先地位，并通过不断的工艺改进和技术研发，打造公司国际一流品牌。

3、建立了以客户需求为导向的技术服务及产品品质提升体系

公司生产的产品金刚石线切割速度快、加工精度高、表面损伤层浅、切割缝窄、切割损耗低、切片产能高，已成为硬脆材料切片加工的主流技术。公司致力于构建不断完善的“优质、低耗、清洁”的生产管理体系并取得了以下成果：在不增加投资的情况下提升产能、降低总体的切割成本、改进总厚度偏差、减少翘曲度、切割表面更加平整、良好的切割精度并做到了环境友善；由“拉力测试”、“粒度分析仪”以及“在线监控系统”三位一体有机组成的品质检查系统也有效地保证了产品的质量；质量管理体系已通过权威机构认证（ISO9001:2008和RoHS认证）与客户审核。公司现已构建了个性化产品服务体系，根据不同客户的需求，定制产品与配套工艺技术解决方案。同时，公司建立了售后快速响应机制，要求1小时快速响应客户需求，3个工作日内给出解决方案，通过派驻技术人员全程跟踪解决方案的实施、定期回访等，形成与客户的紧密合作关系，推动金刚石线切割工艺的不断升级、创新，最大程度满足客户不断降低切割成本的要求。

4、稳定的管理团队、有效的人才引进及激励机制，保障了公司持续发展源动力。

公司核心管理团队即为公司的创始人，公司成立以来的高速发展历程充分体现了整个管理团队的开拓精神和管理能力，管理团队的学习能力、创新能力和进取精神是公司发展的主要动力。公司核心管理团队具有多年的行业经验，稳定、高素质的管理团队构成了公司突出的管理经验优势，为公司的长期发展奠定了基础。公司核心管理团队均直接或间接持有公司股份，通过管理层持股等制度安排，增强了企业的凝聚力 and 创新能力。公司总结了多年的产品质量管理、现场管理、安全

管理等经验，并借鉴国外先进的管理方式，形成了一套规范化、标准化的成熟高效生产管理制度，并建立了灵活高效的管理机制，不仅大大提高了公司的市场反应能力，也为公司的健康、快速、可持续发展奠定了坚实的基础。公司自成立以来始终重视研发技术队伍、销售队伍的建设和培养，全面建立了包括人力资源战略规划、部门职责岗位设计、任职资格管理、绩效考核管理、激励机制管理、招聘调配管理、人事管理、企业文化和价值导向管理在内的人力资源管理运作流程体系。为有效激励技术人员创新，公司建立了一套完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才。公司注重关键技术岗位、营销岗位的人员梯队建设，着力打造一批行业的技术创新、营销带头人，确保公司持续技术创新、市场开拓的源动力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年以来，随着光伏行业硅切片金刚石线竞争的日益激烈以及产业链成本下降压力的不断传递，加上全球新冠肺炎疫情的影响，从而导致上半年行业对金刚石线的需求出现一定程度的下降。报告期内，公司硅切片金刚石线价格和销量均出现了下滑，对公司的经营业绩带来了一定的负面影响，但蓝宝石行业在国家产业政策支持下发展良好。报告期内，在面对上年度业绩大幅下滑、新冠疫情影响的不利局面下，公司经营层不断克服重重困难，全面围绕董事会制定的年度经营计划持续开展相关工作。通过快速复工复产，公司上半年重点加快了可转债募投项目建设投产进度，加大了内部成本的管理控制力度，持续加大技术研发和技术改造的投入规模，从而大大提升了产品的市场竞争能力。报告期公司共实现营业收入11,702.05万元，同比减少6.32%；实现净利润207.24万元，同比增加117.69%。报告期内重点开展了以下工作：

1、直面困难，做好疫情防控和复工复产，保障生产经营稳步推进。

面对年初突发的新冠疫情，公司生产突然陷入全面停产状态。由于公司生产特点系连续不间断模式，停产或复产准备周期均较长，大量客户还存在独家供应情况，为确保下游客户的交单需要，公司一方面及时成立疫情防控小组，政企联动，有效地防止了疫情的发生；同时建立了复工复产保障体系，确保生产经营快速恢复正常运转。疫情期间，公司积极创新管理及业务处理模式，充分发挥互联网优势，实施线上办公、视频会议、线上交流等方式，大大提升了管理效率，生产经营活动得到了有效保障，最大限度地降低了疫情给公司经营带来的影响。

2、持续加大研发投入，提升产品市场竞争力。

报告期内，公司以电镀金刚石线为产品为核心持续加大设备与工艺研发投入，并根据客户的需求加强深度合作，为客户提供产品加工综合性工具。2020年半年度研发投入838.06万元，占营业收入的比例为7.16%。同时公司不间断地进行了高新技术人才的引进和培养，通过人才队伍的阶梯发展来保障公司未来技术能力的持续提升。报告期内，公司在围绕电镀金刚石线的细线化、省线化、高效化发展方向上，在光伏领域已成功开发并规模化销售的45um规格产品，更细线径的产品也已得到开发并试用；蓝宝石、磁性材料领域在细线化方面也相继实现了规模化应用，持续的技术研发投入使公司产品在市场竞争中始终处于优势地位。

3、夯实经营管理，全面提升经营效率。

由于市场竞争的日益激烈和产业链成本下降压力的传递，公司始终围绕产品品质、成本和稳定交货来开展相关业务和经营工作。报告期内，公司进行了一系列的管理方式和管理架构调整以适应新形势下企业的发展需求，全面升级精益生产模式，促进制造绩效有效提升，同时全面进行管理流程的梳理和优化，提高了公司经营执行效率和管理规范化水平，在产品价格持续下降压力下，成本费用随着产能的逐步提升而得到有效控制，经营效率及业绩从二季度开始逐步向好。

4、加快公司项目建设进度，为公司发展蓄力。

由于株洲岱勒募投项目受到光伏“531”新政的影响，为控制投资风险和投资成本，该项目经董事会决议延期到2020年底。上半年因疫情影响造成市场需求出现下滑，但在国家政策加持以及全球能源的发展趋势下，下半年国内、海外市场的需求逐步回暖。报告期内，公司针对光伏切片市场的需求及技术变化趋势，重新修订并完善了设备、工艺技术方案。充分利用上半年因疫情影响市场需求下滑的机会，对部分未正式投产的设备进行新的技术改造升级，为即将到来的市场需求增长提供产能及品质保障。公司将进一步加快推进项目的建设进度，提高投资效率，为公司的后续发展蓄足力量。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	117,020,459.50	124,918,421.86	-6.32%	
营业成本	91,844,858.15	105,198,319.46	-12.69%	
销售费用	5,897,572.78	6,793,967.50	-13.19%	
管理费用	10,850,298.26	13,330,186.81	-18.60%	
财务费用	8,216,589.29	7,397,326.54	11.08%	
所得税费用	-551,932.85	-3,893,092.59	-85.82%	主要系子公司可弥补亏损计提递延所得税资产增加所致。
研发投入	8,380,572.95	8,893,526.27	-5.77%	
经营活动产生的现金流量净额	3,728,551.84	-24,246,173.83	115.38%	主要系销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-26,648,430.68	-13,269,944.92	-100.82%	主要系公司投资金额增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	2,649,044.33	63,545,461.14	-95.83%	主要系公司筹资金额减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-20,255,532.53	26,016,882.58	-177.86%	主要系筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
金刚石线	114,702,446.49	89,777,312.09	21.73%	-7.83%	-14.26%	37.10%
其他业务收入	2,318,013.01	2,067,546.06	10.81%	385.36%	326.60%	830.41%
合计	117,020,459.50	91,844,858.15	21.51%	-6.32%	-12.69%	36.23%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	170,121,903.90	14.92%	227,352,005.47	21.10%	-6.18%	主要系报告期经营活动产生的现金净流量较上年同期虽然有所增加，但筹资金额较上年同期有较大幅度的减少所致。
应收账款	125,602,472.70	11.01%	123,140,795.51	11.43%	-0.42%	无重大变化。
存货	137,796,842.78	12.08%	142,417,000.95	13.22%	-1.14%	无重大变化。
长期股权投资		0.00%	2,441,372.03	0.23%	-0.23%	主要系联营企业已清算所致。
固定资产	343,878,131.10	30.15%	338,501,753.14	31.41%	-1.26%	无重大变化。
在建工程	116,060,397.34	10.18%	105,445,501.61	9.79%	0.39%	无重大变化。
短期借款	275,000,000.00	24.11%	209,000,000.00	19.40%	4.71%	主要系报告期增加短期银行贷款所致。
长期借款	9,439,511.55	0.83%	30,795,580.73	2.86%	-2.03%	主要系报告期归还银行贷款所致。
应付账款	62,719,388.84	5.50%	91,136,327.23	8.46%	-2.96%	主要系应付工程设备及经营材料款均减少所致。
应付债券	172,556,102.88	15.13%	162,613,932.79	15.09%	0.04%	无重大变化。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,484,881.83	银行承兑保证金
固定资产	31,240,738.98	借款担保物
合计	33,725,620.81	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,296.33
报告期投入募集资金总额	683.6
已累计投入募集资金总额	8,845.12

募集资金总体使用情况说明

2019年03月27日,公司公开发行可转换公司债券210.00万张,每张面值100.00元,实际募集资金总额人民币210,000,000.00元,扣除承销费用人民币3,700,000.00元,实际收到可转换公司债券认购资金人民币206,300,000.00元。扣除发行费用后,此次公开发行可转换公司债券实际募集资金净额为人民币202,963,339.62元。上述资金到位情况业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了天职业字[2019]17459号《验资报告》。截至2020年6月30日,已累计使用募集资金8,845.12万元,已累计使用闲置募集资金暂时补充流动资金8,000万元,募集资金存放专项账户余额为3,618.37万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
	目)	金承诺	投资总	期投入	末累计	末投资	到预定	期实现	告期末	到预计	行性是
		投资总			投入金	进度(3)	可使用		累计实		否发生

	分变更)	额	额(1)	金额	额(2)	=(2)/(1)	状态日期	的效益	现的效益	效益	重大变化
承诺投资项目											
年产 60 亿米金刚石线产业化项目	否	20,296.33	20,296.33	683.6	8,845.12	43.58%	2020 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,296.33	20,296.33	683.6	8,845.12	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	20,296.33	20,296.33	683.6	8,845.12	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	本公司于 2019 年 9 月 29 日召开了第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第十八次会议，会议审议通过了《关于募投项目延期的议案》。2018 年“光伏 531 新政”出台后加速了市场对产品性能（细线化）要求的提升，为进一步巩固市场地位，要求企业加快技术进步和产业升级的步伐。公司董事会根据实际运营情况及客户需求的变化，做出了进一步提升生产工艺、装备自动化水平的决策，以提升产品品质，优化投资建设节奏，降低生产投入成本，经公司审慎研究论证后决定对该项目计划进度规划进行优化调整，将该项目的建设期由原定 2019 年 12 月 31 日延长至 2020 年 12 月 31 日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过，并经独立董事发表同意意见，使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 7,167.83 万元。该事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具“天职业字[2019]24290 号”鉴证报告。上述募集资金置换事项已实施完毕。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本公司于 2019 年 9 月 29 日召开了第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第十八次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟使用闲置募集资金暂时补充流动资金，金额为人民币 8,000.00 万元。本次使用募集资金暂时补充流动资金，不会影响募集资金投资计划的正常进行，不会变相改变募集资金用途，符合公司和股东的利益。使用期限自董事会议通过										

	之日起不超过 12 个月，到期将全部归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，将根据募投项目资金使用计划专款专用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
株洲岱勒新材料有限责任公司	子公司	新材料的研究、开发；金刚石制品、超硬材料制品的研究、生产、销售及相关的技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口	100,000,000.00	295,049,509.38	48,404,744.87	15,902,909.38	-9,562,791.47	-7,152,484.66

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、行业依赖风险

作为金刚石线制造行业的下游产业，蓝宝石行业及光伏行业的发展速度和规模直接影响金刚石线的市场需求，蓝宝石行业及光伏行业对金刚石线的需求趋势直接影响金刚石线的发展方向。

2018年5月31日国家发展改革委、财政部、国家能源局三部委联合出台了《关于2018年光伏发电有关事项的通知》，对光伏电站进行规模管理并降低了补贴强度。虽然国家能源局表示国家对光伏产业的支持并不动摇，此次出台文件目的是为适应光伏行业发展实际，促进我国光伏行业提质增效，实现高质量发展、可持续发展，并引导行业集中度提升及加速行业市场化步伐。光伏行业发展的基本面是好的，发展潜力巨大。但该等新政仍将对我国光伏制造业造成一定的冲击。

另外，尽管目前蓝宝石行业在国家产业政策支持下发展良好，但若未来国家产业政策发生变化，下游行业及市场出现衰落下滑，将对公司的盈利能力带来较大不利影响。

应对措施：持续加大研发投入，提升产品市场竞争力，扩宽产品市场应用领域，从而降低行业政策带来的不利影响。

2、销售价格及毛利率下降风险

随着金刚石线切割技术向更多领域规模化推广及普及，更多的市场参与者进入金刚石线制造行业，市场竞争将加剧，产品价格仍存下降风险；同时，下游客户议价缩减其材料采购成本，增厚其自身盈利，也使公司所属行业的价格水平承压。包括价格在内，行业发展状况、客户结构、原材料价格、员工薪酬水平、成本控制和产能利用率等多种因素都将对毛利率产生影响。如果上述因素持续发生不利变化，公司毛利率持续下降，将对公司盈利能力带来较大不利影响。

应对措施：持续推进精益生产，保障产品品质稳定，降低成本提升企业持续盈利能力。

3、市场竞争风险

经过多年的技术创新和市场开拓，公司在技术与研发、营销与服务、知识产权保护、管理和人才、品牌等方面建立了相对竞争优势，并已发展成为国内领先企业。公司产品质量、性能达到或接近国外同类产品先进水平，产品性价比较高，已具备替代进口产品满足国内中高端市场需求的能力。随着下游行业的快速发展及切割方式的改变，金刚石线制造行业市场快速扩大，更多的市场参与者将进入金刚石线制造行业，行业市场竞争将加剧。如果公司不能持续提高技术和研发水平，保持生产管理、产品质量、营销与服务的先进性，公司将会面临不利的市场竞争局面，盈利能力和财务状况将受到一定程度的不利影响。

应对措施：公司将紧盯市场需求，持续加大研发投入，提升产品市场竞争力。

4、产品质量风险

金刚石线生产技术工艺复杂，涉及领域较多，制程控制严苛，要求技术工人对各个生产环节的技术掌握程度高。作为硬脆材料切割用耗材，其金刚石分布密度、均匀性和固结强度、金刚石切割能力、钢线的抗疲劳性能等直接决定了硬脆材料切片的质量和成本。下游客户使用金刚石线时，对切割线速度、耗线量、切割张力、主切速度、切割时间、出片率等指标均有严格的要求，随着金刚线切割技术不断地进步，其他对金刚线产品的性能指标及品质的稳定性要求也在不断提高，从而对公司生产工艺控制、工人技术水平、原材料质量和产品质量控制水平也提出更高的要求。虽然公司一贯以质量和服务取胜，产品质量管理体系已通过权威机构认证（ISO9001:2008和RoHS认证），但仍不能完全排除未来出现质量问题从而导致公司产品市场份额下降、产品市场形象降低的风险。

应对措施：持续加大技术投入，切实提升设备及工艺的稳定性，强化质量体系建设和品质管控。

5、可转换公司债券募集资金投资项目风险

本报告期可转换公司债券募集资金拟投资的项目是公司长期以来专注经营的业务领域，公司在这些项目上拥有丰富的行业经验和有效的营销措施，并有相配套的人力资源和管理体系作为支撑。公司本次募集资金投资项目达产后新增年产60亿米金刚石线的产能。募集资金投资项目能有效增加公司产能、丰富公司产品结构，实现产品技术与生产设备的升级，进一步提升公司盈利水平，但同时也对公司的市场拓展提出了较高要求。尽管本公司已对募集资金拟投资项目市场前景进行了充分的调研和论证，并在生产、销售以及产品品质保障等方面制定了完善可行的实施计划，能在较大程度上保证产品的市场销售，但由于项目的可行性研究是基于目前公司发展战略需要、宏观经济环境、国家产业政策、国内外市场环境等条件做出的，如果未来市场竞争环境发生重大变化，可能会出现市场竞争加剧、主要原材料和产品价格波动、市场需求变化等情况，或市场开拓力度不能适应产能的增加，则可能导致实际收益低于预期，因此，不能排除项目投资的实际收益和预期目标出现差异的可能性，从而对发行人发展战略目标的实现、公司的市场竞争力和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将严格按照相关规定组织实施募集资金投资项目，确保募集资金投资项目预期收益的顺利实现。

6、全球新冠疫情风险。

由于全球新冠疫情仍然处于持续蔓延阶段，疫情何时结束目前无法预计，从而使国内外经济发展存在较大不确定性，公司下游产业市场有很大一部分仍依赖于国外市场，后续公司业务经营可能受到不利影响。

应对措施：公司将持续关注疫情发展对公司及整个产业链的影响，积极准备有效的应对措施。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	54.23%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 21 日	公告编号: 2020-031 号
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.43%	2020 年 01 月 14 日	2020 年 01 月 14 日	公告编号: 2020-002 号

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	岱勒新材实际控制人段志明、杨辉煌	股份锁定承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，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本次公开发行股票前已发行的股份，	2017 年 09 月 12 日	2020 年 9 月 12 日	正在履行中

			也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在岱勒新材任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有岱勒新材的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的岱勒新材的股份。本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本人仍将继续履行上述承诺。			
	岱勒新材及控股股东、董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员段志明、杨辉煌、匡怡新、周家华、樊利平、朱继满、李军、龙文贵、刘海映、康戒骄、钟建明	稳定股价的承诺	发行人上市后 3 年内股票连续 20 个交易日出现收盘价低于每股净资产时即触及启动股价稳定措施的条件，发行人及其董事（独立董事除外）、监事和高级管理人员应在发	2017 年 09 月 12 日	2020 年 9 月 12 日	正在履行中

			生上述情形的最后 1 个交易日起 10 个交易日内启动股价稳定措施，由发行人董事会制定具体实施方案并提前 3 个交易日公告。			
	岱勒新材董事、监事、高级管理人员	投资者赔偿及股份回购的承诺	若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，且发行人董事（含控股股东）、监事、高级管理人员依法对投资者遭受的损失承担赔偿责任连带责任	2017 年 09 月 12 日	2020 年 9 月 12 日	正在履行中
	公司董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	（一）本人承诺，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；（二）本人承诺，约束并控制职务消费行为；（三）本人承诺，不动用公司资产从事	2017 年 09 月 12 日	2020 年 9 月 12 日	正在履行中

			与本人履行职责无关的投资、消费活动；（四）本人同意，公司董事会薪酬委员会制定的涉及本人的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（五）本人同意，如公司未来拟对本人实施股权激励，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；（六）如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如违反承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。			
	岱勒新材	未履行相关承诺事项的约束措施	如本公司相关公开承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相	2017年09月12日	2020年9月12日	正在履行中

		<p>关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外)或履行相关承诺将不利于维护公司及投资者权益的,本公司将采取以下措施:</p> <p>(1)及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因;</p> <p>(2)向本公司投资者提出变更承诺或豁免履行承诺申请,并提交股东大会审议,以保护投资者的权益。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等公司自身无法控制的客观原因导致承诺无法履行或无法按期履行的,公司将及时披露相关信息,并积极采取变更承诺、补充承诺等方式</p>			
--	--	---	--	--	--

			维护投资者的权益。			
	公司董事、监事、高管、实际控制人、控股股东	全体董事、高级管理人员、控股股东及实际控制人关于创业板公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>一、公司董事、高级管理人员关于公司本次交易摊薄即期回报采取填补措施的承诺：</p> <p>1、本人承诺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或股东利益；</p> <p>2、本人承诺对个人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬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；</p> <p>5、未来公司如实施股权激励，本人承诺拟公布的股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的</p>	2018年03月23日	自2018年3月23日至承诺方不再为公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员，或至公司本次创业板公开发行可转换公司债券项目终止或实施完毕	正在履行中

		<p>执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换债券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新规定且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>二、公司控股股东、实际控制人对公司填补回报措施能够得到切实履行做出的承诺：公司控股股东及实际控制人段志明与杨辉煌根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行做出如下承诺："不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。自本承诺出具日至</p>			
--	--	---	--	--	--

			公司本次公开发行人可转换债券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其他承诺的其他新规定且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。如违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或股东造成损失的，本人同意根据法律法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司子公司株洲岱勒与株洲天易建设发展有限公司签订了《厂房租赁合同》，租赁株洲天易建设发展有限公司位于株洲市天元区天易科技城自主创业园E3、E4栋共两栋厂房，该厂房地块对应的国有土地使用权证号为株国用（2016）第A0429号，租赁的厂房总建筑面积约为12,000平方米，对应租赁期为三年，月固定租金为每平方米10元，租赁期满后公司购买该等房屋，单价为每平方米2,900元，株洲岱勒可以根据企业的发展，提前购买该厂房。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
株洲岱勒新材料有 限责任公司	2019 年 08 月 30 日	2,000	2019 年 09 月 23 日	2,000	一般保证	2019.9.23-2 020.9.22	否	是
株洲岱勒新材料有 限责任公司	2019 年 08 月 30 日	3,000	2019 年 11 月 18 日	3,000	一般保证	2019.11.18-2 020.11.17	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		5,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		5,000		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		5,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		5,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		5,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		5,000		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		5,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		5,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				9.36%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债				0				

务担保余额 (E)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位:

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	湖南广福建筑劳务股份有限公司高新分公司	长沙市岱勒新材料科技股份有限公司二期建设第二标段施工工程	2020年01月06日	8,960.92		无		遵循市场定价	8,960.92	否	无关联关系	尚未执行完毕		

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	化学需氧量(COD)	总排口达标排放	1	经公司总排口统一排放	63mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)三级排放标准	0.925t/a	2.53 t/a	达标排放
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	氨氮	总排口达标排放	1	经公司总排口统一排放	16.4mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)三级排放标准	0.109t/a	0.37t/a	达标排放
株洲岱勒新材料科技有限责任公司	化学需氧量(COD)	间接排放	1	经公司总排口统一排放	52 mg/L	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.36t/a	0.62t/a	达标排放
株洲岱勒新材料科技有限责任公司	氨氮	间接排放	1	经公司总排口统一排放	7.1 mg/L	电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.026 t/a	0.08t/a	达标排放
株洲岱勒新材料科技有限责任公司	SO2	直接排放	3	经公司锅炉废气排放口排放	<3 mg/L	锅炉大气污染物排放标准 GB1327-2014	0.035t/a	0.38t/a	达标排放
株洲岱勒新材料科技有限责任公司	NOX	直接排放	3	经公司锅炉废气排放口排放	50mg/L	锅炉大气污染物排放标准 GB1327-2014	0.22/a	7.09t/a	达标排放

防治污染设施的建设和运行情况

公司在日常管理和日常运行方面均严格遵守国家相关法律法规要求。公司建立有效的环境风险管理体系，严格执行环境影响评价及相关制度，聘请环保管家对我司环保工作进行专业指导，不断加强环保监督管理及对环保设施持续改造，确保环

保设施正常运行，污染物达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

长沙岱勒新材料科技股份有限公司共有项目2个。公司公示项目均按要求在长沙高新区城管环保局门户网站上进行了公示。（<http://gxq.changsha.gov.cn/zfxgk/xxgkml/hjbh/xzxkgs/>）

突发环境事件应急预案

2018年8月，公司编制了《突发环境事件应急预案》，已在长沙市高新区城管环保局和长沙市环保局备案。2019年11月26日，公司组织了突发环境事件应急演练，通过演练有效提供了员工关于突发环境事件的应急响应和处置能力。

环境自行监测方案

公司目前总排排口采取公司自行监测+委托第三方单位定期监测的方式。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

公司贯彻“合理利用资源、依法保护环境、实施总体预防、促进持续发展”的ISO14001环境管理体系方针，积极倡导“清洁生产、循环经济”的良性发展理念，坚持生产与环境和谐发展，积极履行社会责任，努力打造环境友好型企业。公司亦高度重视清洁生产改造，目前已开展清洁生产方案。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司本报告期末开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

不适用

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——

5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司本报告期未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	37,798,875	45.87%	0	0	0	-244,969	-244,969	37,553,906	45.57%
1、国家持股	0					0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0					0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	37,798,875	45.87%				-244,969	-244,969	37,553,906	45.57%
其中：境内法人持股	2,418,000	2.93%				0	0	2,418,000	2.93%
境内自然人持股	35,380,875	42.94%				-244,969	-244,969	35,135,906	42.64%
4、外资持股	0					0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0					0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0					0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	44,605,521	54.13%	0	0	0	245,809	245,809	44,851,330	54.43%
1、人民币普通股	44,605,521	54.13%				245,809	245,809	44,851,330	54.43%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	82,404,396	100.00%				840	840	82,405,236	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期股份变动主要系高管锁定股解禁和可转换公司债券转股所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
段志明	19,233,000			19,233,000	IPO 首发限售股	2020 年 9 月 12 日
杨辉煌	11,586,000			11,586,000	IPO 首发限售股	2020 年 9 月 12 日
费腾	3,321,000			3,321,000	IPO 首发限售股	2020 年 9 月 12 日
匡怡新	637,875	159,469		478,406	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%	2020 年 7 月 20 日
长沙岱梦投资管理合伙企业（有限合伙）	1,080,000			1,080,000	IPO 首发限售股	2020 年 9 月 12 日
长沙岱想投资管理合伙企业（有限合伙）	720,000			720,000	IPO 首发限售股	2020 年 9 月 12 日
北京华清博远创业投资有限公司	618,000			618,000	IPO 首发限售股	2020 年 9 月 12 日

李军	261,000			261,000	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%	2020 年 7 月 20 日
周家华	342,000	85,500		256,500	公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定
合计	37,798,875	244,969	0	37,553,906	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,785	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
段志明	境内自然人	23.34%	19,233,000	0	19,233,000	0	质押	7,500,000
杨辉煌	境内自然人	14.06%	11,586,000	0	11,586,000	0	质押	4,149,996
费腾	境内自然人	4.03%	3,321,000	0	3,321,000	0		

辽宁大辽河投资集团有限公司	境内非国有法人	2.37%	1,951,683	570,133	0	1,951,683		
广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.99%	1,636,000	0	0	1,636,000		
长沙岱梦投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.31%	1,080,000	0	1,080,000	0		
北京启迪汇德创业投资有限公司	境内非国有法人	0.91%	748,721	-15,000	0	748,721		
长沙岱想投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.87%	720,000	0	720,000	0		
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.85%	702,021	-921,479	0	702,021		
北京华清博远创业投资有限公司	境内非国有法人	0.75%	618,000	0	618,000	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	段志明、杨辉煌为公司一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
辽宁大辽河投资集团有限公司	1,951,683	人民币普通股	1,951,683					
广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	1,636,000	人民币普通股	1,636,000					
北京启迪汇德创业投资有限公司	748,721	人民币普通股	748,721					
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	702,021	人民币普通股	702,021					
周永	394,500	人民币普通股	394,500					
张叶菲	327,000	人民币普通股	327,000					
#张媛	258,700	人民币普通股	258,700					
姚永会	238,500	人民币普通股	238,500					
#张继华	233,000	人民币普通股	233,000					
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	218,200	人民币普通股	218,200					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	张媛通过普通账户持有 38,700 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 220,000 股，合计持有公司 258,700 股。张继华通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 233,000 股

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、转股价格历次调整情况

可转换公司债券的初始转股价格为 24.90 元/股。截至2020年6月30日，公司可转换公司债券转股价格未发生调整。

二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
岱勒转债	2019年09月 20日	2,100,000	210,000,000. 00	130,500.00	5,236	0.01%	209,869,500. 00	99.94%

三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转 债数量(张)	报告期末持有可转 债金额(元)	报告期末持有可转 债占比
1	段志明	境内自然人	332,521	33,252,100.00	15.84%
2	杨辉煌	境内自然人	85,620	8,562,000.00	4.08%
3	华夏基金延年益寿 3号固定收益型养 老金产品—中国农 业银行股份有限公司	其他	82,000	8,200,000.00	3.91%
4	李志鹤	境内自然人	79,691	7,969,100.00	3.80%
5	广东启程青年创业 投资合伙企业(有限 合伙)	境内非国有法人	48,650	4,865,000.00	2.32%
6	#上海拿特资产管理 有限公司—拿特9 号私募证券投资基金	其他	40,000	4,000,000.00	1.91%

7	单冠杰	境内自然人	38,926	3,892,600.00	1.85%
8	李玉霞	境内自然人	37,970	3,797,000.00	1.81%
9	张修成	境内自然人	32,170	3,217,000.00	1.53%
10	中国工商银行股份有限公司—富国天盈债券型证券投资基金（LOF）	其他	30,380	3,038,000.00	1.45%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、公司本报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等先关指标以及同期变化对比变动情况详见“第十节 公司债券相关情况”。

2、中证鹏元资信评估股份有限公司于2020年06月19日出具了《长沙岱勒新材料科技股份有限公司可转换公司债券2020年跟踪信用评级报告》中鹏信评【2020】跟踪第【134】号01，报告确定公司主体长期信用等级维持A+，评级展望维持稳定，“岱勒转债”的信用等级维持A+。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
段志明	董事长	现任	19,233,000	0	0	19,233,000	0	0	0
杨辉煌	董事	现任	11,586,000	0	0	11,586,000	0	0	0
朱继满	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何进日	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
唐劲松	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘洪波	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李彤	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
龙文贵	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘海映	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周家华	董事、高管	现任	342,000	0	0	342,000	0	0	0
钟建明	高管	现任	0	0	0	0	0	0	0
康戒骄	高管	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵俊武	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹艳红	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄珺	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
段志勇	高管	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	31,161,000	0	0	31,161,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何进日	独立董事	任期满离任	2020年01月14日	任期满离任
唐劲松	独立董事	任期满离任	2020年01月14日	任期满离任

			日	
刘洪波	独立董事	任期满离任	2020年01月14日	任期满离任
赵俊武	独立董事	被选举	2020年01月14日	换届被选举
邹艳红	独立董事	被选举	2020年01月14日	换届被选举
黄珺	独立董事	被选举	2020年01月14日	换届被选举
段志明	高管	解聘	2020年05月18日	工作变动
段志勇	高管	聘任	2020年05月21日	公司聘任

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
长沙岱勒新材料科技股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券	岱勒转债	123024	2019年03月21日	2024年03月21日	20,986.95	0.50%	本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，第一年0.40%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%。到期归还本金和最后一年利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	无						
报告期内公司债券的付息兑付情况	截止至2020年6月30日，公司支付利息840,337.50元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	东兴证券股份有限公司	办公地址	北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层	联系人	邹小平	联系人电话	010-66555253
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中证鹏元资信评估股份有限公司		办公地址	深圳市福田区深南大道7008号阳光高尔夫大			

			厦 3 楼
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	<p>1、经公司 2018 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第十四次会议和 2018 年 4 月 17 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《关于核准长沙岱勒新材料科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕1731 号）核准，岱勒新材向社会公开发行面值总额 210,000,000.00 元可转换公司债券。本次发行募集资金总额为 21,000 万元（含 21,000 万元），扣除发行费用后拟投资于年产 60 亿米金刚石线产业化项目。2、2019 年 03 月 27 日，公司公开发行可转换公司债券 210 万张，每张面值 100 元，实际募集资金总额人民币 210,000,000.00 元，扣除承销费用人民币 3,700,000.00 元，实际收到可转换公司债券认购资金人民币 206,300,000.00 元。扣除发行费用后，此次公开发行可转换公司债券实际募集资金净额为人民币 202,963,339.62 元。上述资金到位情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天职业字[2019]17459 号《验资报告》。3、经公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十五次次会议审议通过，并经公司独立董事发表同意意见，公司使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 7,167.83 万元。该事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具“天职业字[2019]24290 号”鉴证报告。上述募集资金置换事项已实施完毕。4、截至 2020 年 6 月 30 日，累计已使用募集资金 8,845.12 万元，尚未使用募集资金将继续按计划用于承诺投资目。</p>
期末余额（万元）	3,618.37
募集资金专项账户运作情况	<p>公司根据相关法律法规的规定指定募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的管理。上述公司债券募集资金专项账户开户银行信息如下：（1）账户名称：长沙岱勒新材料科技股份有限公司；开户银行：上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行；银行账号：6622 0078 8010 0000 0432。（2）账户名称：长沙岱勒新材料科技股份有限公司；开户银行：长沙银行股份有限公司高信支行；银行账号：8100 0005 4922 0000 04。（3）账户名称：株洲岱勒新材料有限责任公司；开户银行：上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行；银行账号：6615 0078 8013 0000 0509。公司已经与募集资金开户银行及受托管理人签署了三方监管协议。</p>
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

中证鹏元资信评估股份有限公司于2020年06月19日出具了《长沙岱勒新材料科技股份有限公司可转换公司债券2020年跟踪信用评级报告》中鹏信评【2020】跟踪第【134】号01，报告确定公司主体长期信用等级维持A+，评级展望维持稳定，“岱勒转债”的信用等级维持A+。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，东兴证券股份有限公司作为“岱勒转债”受托管理人，积极履行相关职责：

- 1、持续监督公司的募集资金使用情况；
- 2、持续关注公司的资信状况，重点核查是否出现可能影响债券持有人重大权益的事项；
- 3、报告期内，持续督导公司履行信息披露义务；
- 4、积极督促公司按《募集说明书》的约定履行信息披露义务等。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	139.00%	142.63%	-3.63%
资产负债率	53.18%	53.50%	-0.32%
速动比率	98.81%	105.12%	-6.31%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.96	0.94	214.89%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

报告期内，EBITDA利息保障倍数较上年同期增加214.89%，主要系本期净利润增加所致。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截止至2020年6月30日，公司支付利息 840,337.50元。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至报告期期末，公司获得银行授信总额3.10亿元，其中已使用额度约2.75亿元；报告期内，公司及时偿还银行贷款，未发生贷款展期、减免情形。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内本公司严格履行了公司债券募集说明书相关约定或承诺。

十三、报告期内发生的重大事项

内容详见2020年8月27日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)的2020半年度报告全文。

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长沙岱勒新材料科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	170,121,903.90	190,823,800.23
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	989,319.10	697,144.00
应收账款	125,602,472.70	127,681,090.20
应收款项融资	115,269,379.16	125,872,580.77
预付款项	3,854,151.07	2,341,784.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,356,386.48	7,357,065.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	137,796,842.78	128,448,445.91

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	28,527,623.91	30,653,971.50
流动资产合计	588,518,079.10	613,875,883.24
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	343,878,131.10	345,008,253.30
在建工程	116,060,397.34	102,014,447.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,870,538.54	40,442,791.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,662,265.42	22,448,071.54
其他非流动资产	27,561,875.44	19,924,155.13
非流动资产合计	552,033,207.84	529,837,719.09
资产总计	1,140,551,286.94	1,143,713,602.33
流动负债：		
短期借款	275,000,000.00	260,000,000.00
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	12,402,000.00	14,639,266.50

应付账款	62,719,388.84	87,267,206.98
预收款项		462,340.93
合同负债	505,219.66	
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	5,208,935.00	4,729,899.00
应交税费	1,198,029.04	193,223.15
其他应付款	2,347,172.43	1,077,324.46
其中：应付利息	650,966.70	974,319.85
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	3,677,497.78	3,574,409.70
其他流动负债	60,337,522.55	58,457,436.38
流动负债合计	423,395,765.30	430,401,107.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,439,511.55	11,304,398.81
应付债券	172,556,102.88	167,499,964.61
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	1,200,000.00	2,637,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	183,195,614.43	181,441,863.42
负债合计	606,591,379.73	611,842,970.52
所有者权益：		

股本	82,405,236.00	82,404,396.00
其他权益工具	42,812,241.92	42,816,525.79
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,401,432.33	239,381,101.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,118,860.54	26,118,860.54
一般风险准备		
未分配利润	143,222,136.42	141,149,748.33
归属于母公司所有者权益合计	533,959,907.21	531,870,631.81
少数股东权益		
所有者权益合计	533,959,907.21	531,870,631.81
负债和所有者权益总计	1,140,551,286.94	1,143,713,602.33

法定代表人：段志明

主管会计工作负责人：周家华

会计机构负责人：陈冬梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	168,680,720.37	180,037,011.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	989,319.10	697,144.00
应收账款	125,602,472.70	129,488,631.35
应收款项融资	110,091,212.69	119,321,330.77
预付款项	1,951,809.61	1,867,075.13
其他应收款	161,433,592.18	132,081,077.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	86,863,778.73	77,204,774.77
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	648,422.05	2,739,119.95
流动资产合计	656,261,327.43	643,436,164.60
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	104,100,000.00	104,100,000.00
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	247,761,392.27	257,716,793.47
在建工程	64,267,892.95	42,739,118.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,634,971.96	40,171,136.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,352,124.59	7,522,092.26
其他非流动资产	20,505,514.30	13,702,053.13
非流动资产合计	483,621,896.07	465,951,194.21
资产总计	1,139,883,223.50	1,109,387,358.81
流动负债：		
短期借款	225,000,000.00	210,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,402,000.00	14,639,266.50
应付账款	73,304,254.14	79,198,133.66
预收款项		462,340.93
合同负债	5,361,358.26	
应付职工薪酬	3,607,770.00	3,144,500.00
应交税费	1,196,552.10	159,836.15

其他应付款	1,011,617.21	943,581.42
其中：应付利息	555,582.51	878,935.66
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	57,410,622.55	53,135,687.98
流动负债合计	379,294,174.26	361,683,346.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	172,556,102.88	167,499,964.61
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	1,200,000.00	2,637,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	173,756,102.88	170,137,464.61
负债合计	553,050,277.14	531,820,811.25
所有者权益：		
股本	82,405,236.00	82,404,396.00
其他权益工具	42,812,241.92	42,816,525.79
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,367,972.07	239,347,640.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,118,860.54	26,118,860.54
未分配利润	196,128,635.83	186,879,124.34
所有者权益合计	586,832,946.36	577,566,547.56
负债和所有者权益总计	1,139,883,223.50	1,109,387,358.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	117,020,459.50	124,918,421.86
其中：营业收入	117,020,459.50	124,918,421.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	126,456,024.41	142,915,212.11
其中：营业成本	91,844,858.15	105,198,319.46
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	1,266,132.98	1,301,885.53
销售费用	5,897,572.78	6,793,967.50
管理费用	10,850,298.26	13,330,186.81
研发费用	8,380,572.95	8,893,526.27
财务费用	8,216,589.29	7,397,326.54
其中：利息费用	9,858,112.52	8,426,948.36
利息收入	1,474,684.77	1,069,642.28
加：其他收益	11,259,126.64	1,696,380.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
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)	-327,637.66	538,347.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-18,055.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,495,924.07	-15,780,117.96
加: 营业外收入	26,203.36	169,160.93
减: 营业外支出	1,672.19	98.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,520,455.24	-15,611,055.53
减: 所得税费用	-551,932.85	-3,893,092.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,072,388.09	-11,717,962.94
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	2,072,388.09	-11,717,962.94
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.归属于母公司所有者的净利润	2,072,388.09	-11,717,962.94
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	2,072,388.09	-11,717,962.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,072,388.09	-11,717,962.94
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	0.03	-0.14
（二）稀释每股收益	0.03	-0.14

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：段志明

主管会计工作负责人：周家华

会计机构负责人：陈冬梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	116,475,349.70	139,214,336.24
减：营业成本	87,414,213.86	110,543,184.31
税金及附加	1,095,692.14	1,283,857.53
销售费用	5,515,913.82	6,431,183.12
管理费用	8,980,418.42	10,328,293.01
研发费用	6,545,197.90	7,741,118.12
财务费用	6,738,292.26	5,304,068.73
其中：利息费用	8,293,330.50	6,335,770.53
利息收入	1,470,695.28	1,067,826.89

加：其他收益	11,225,370.64	1,696,380.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
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）	-327,637.66	538,347.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,055.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,083,354.28	-200,696.29
加：营业外收入		167,160.84
减：营业外支出	1,614.09	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,081,740.19	-33,535.45
减：所得税费用	1,832,228.70	-5,030.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,249,511.49	-28,505.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,249,511.49	-28,505.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	9,249,511.49	-28,505.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	92,713,338.35	57,526,254.87
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		
收到其他与经营活动有关的现金	18,780,616.75	3,349,860.03
经营活动现金流入小计	111,493,955.10	60,876,114.90
购买商品、接受劳务支付的现金	65,167,868.83	25,725,202.78
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,080,841.66	37,969,404.85
支付的各项税费	3,207,626.04	5,783,593.11
支付其他与经营活动有关的现金	6,309,066.73	15,644,087.99
经营活动现金流出小计	107,765,403.26	85,122,288.73
经营活动产生的现金流量净额	3,728,551.84	-24,246,173.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,800.00
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		
投资活动现金流入小计		25,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,648,430.68	13,295,744.92
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		
投资活动现金流出小计	26,648,430.68	13,295,744.92
投资活动产生的现金流量净额	-26,648,430.68	-13,269,944.92

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	35,000,000.00	206,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	446,363.80	
筹资活动现金流入小计	35,446,363.80	206,300,000.00
偿还债务支付的现金	21,761,799.18	123,985,838.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,195,182.79	16,157,291.58
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	840,337.50	2,611,409.04
筹资活动现金流出小计	32,797,319.47	142,754,538.86
筹资活动产生的现金流量净额	2,649,044.33	63,545,461.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,301.98	-12,459.81
五、现金及现金等价物净增加额	-20,255,532.53	26,016,882.58
加：期初现金及现金等价物余额	187,892,554.60	200,287,129.85
六、期末现金及现金等价物余额	167,637,022.07	226,304,012.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	90,985,152.22	57,526,254.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,406,908.82	3,173,421.83
经营活动现金流入小计	105,392,061.04	60,699,676.70
购买商品、接受劳务支付的现金	42,174,514.76	20,886,584.68
支付给职工以及为职工支付的现金	22,790,083.36	25,704,007.58
支付的各项税费	3,007,400.00	5,766,285.11
支付其他与经营活动有关的现金	31,822,856.11	58,161,174.09
经营活动现金流出小计	99,794,854.23	110,518,051.46

经营活动产生的现金流量净额	5,597,206.81	-49,818,374.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,800.00
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		
投资活动现金流入小计		25,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,498,061.42	5,177,129.02
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,498,061.42	5,177,129.02
投资活动产生的现金流量净额	-22,498,061.42	-5,151,329.02
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	35,000,000.00	206,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	446,363.80	
筹资活动现金流入小计	35,446,363.80	206,300,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	122,321,428.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,630,400.77	13,942,648.90
支付其他与筹资活动有关的现金	840,337.50	2,611,409.04
筹资活动现金流出小计	29,470,738.27	138,875,486.54
筹资活动产生的现金流量净额	5,975,625.53	67,424,513.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,301.98	-12,459.81
五、现金及现金等价物净增加额	-10,909,927.10	12,442,349.87
加：期初现金及现金等价物余额	177,105,765.64	199,828,225.86
六、期末现金及现金等价物余额	166,195,838.54	212,270,575.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	82,404,396.00			42,816,525.79	239,381,101.15				26,118,860.54		141,149,748.33		531,870,631.81		531,870,631.81
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	82,404,396.00			42,816,525.79	239,381,101.15				26,118,860.54		141,149,748.33		531,870,631.81		531,870,631.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	840.00			-4,283.87	20,331.18						2,072,388.09		2,089,275.40		2,089,275.40
（一）综合收益总额											2,072,388.09		2,072,388.09		2,072,388.09
（二）所有者投入和减少资本	840.00			-4,283.87	20,331.18								16,887.31		16,887.31
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	840.00			-4,283.87	20,331.18								16,887.31		16,887.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

		股	债			收益		准备	润				
一、上年年末余额	82,400,000.00				239,276,295.91			26,158,031.17	194,750,459.60		542,584,786.68		542,584,786.68
加：会计政策变更								-39,170.63	-352,535.66		-391,706.29		-391,706.29
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,400,000.00				239,276,295.91			26,118,860.54	194,397,923.94		542,193,080.39		542,193,080.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				42,838,863.20					-19,133,962.94		23,704,900.26		23,704,900.26
（一）综合收益总额									-11,717,962.94		-11,717,962.94		-11,717,962.94
（二）所有者投入和减少资本				42,838,863.20							42,838,863.20		42,838,863.20
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本				42,838,863.20							42,838,863.20		42,838,863.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-7,416,000.00		-7,416,000.00		-7,416,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风													

额	396.00			525.79	640.89				60.54	9,124.34		47.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,404,396.00			42,816,525.79	239,347,640.89				26,118,860.54	186,879,124.34		577,566,547.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	840.00			-4,283.87	20,331.18					9,249,511.49		9,266,398.80
（一）综合收益总额										9,249,511.49		9,249,511.49
（二）所有者投入和减少资本	840.00			-4,283.87	20,331.18							16,887.31
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	840.00			-4,283.87	20,331.18							16,887.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	82,405,236.00			42,812,241.92	239,367,972.07				26,118,860.54	196,128,635.83		586,832,946.36

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,400,000.00				239,242,835.65				26,158,031.17	209,466,280.54		557,267,147.36
加：会计政策变更									-39,170.63	-352,535.66		-391,706.29
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,400,000.00				239,242,835.65				26,118,860.54	209,113,744.88		556,875,441.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				42,838,863.20						-7,444,505.12		35,394,358.08
(一)综合收益										-28,505.1		-28,505.12

总额										2	
(二)所有者投入和减少资本				42,838,863.20							42,838,863.20
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				42,838,863.20							42,838,863.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-7,416,000.00		-7,416,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-7,416,000.00		-7,416,000.00
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	82,400,000.00			42,838,863.20	239,242,835.65					26,118,860.54	201,669,239.76	592,269,799.15

三、公司基本情况

长沙岱勒新材料科技股份有限公司（以下简称“岱勒新材”、“本公司”或“公司”）是经长沙岱勒新材料科技有限公司（以下简称“岱勒有限”）整体改制设立，于2014年1月取得长沙市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：430193000021163；2016年5月20日取得新的《营业执照》，统一社会信用代码：91430100687410136D。

2017年7月14日，经中国证券监督管理委员会《关于核准长沙岱勒新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1245号）核准，公司2017年9月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）20,600,000股，变更后的股本为人民币82,400,000.00元。

公司经营范围：新材料的研究、开发；金刚石制品、超硬材料制品的研究、生产、销售及相关的技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司所处行业及主营业务：公司所处行业为“非金属矿物制品业”中的“其他非金属矿物制品业”，公司主要从事金刚石线的研发、生产和销售。

住所：长沙高新开发区环联路108号。

法定代表人：段志明。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围及变化情况见“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设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：

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

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。

10、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过120日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

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详见“12、应收账款”。本公司将管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的银行承兑汇票划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约
性质组合	风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

对于划分为风险组合的应收款项，公司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，计算预期信用损失。

公司将合并范围内子公司的款项、应收票据、保证金等无显著回收风险的款项划为性质组合。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司将管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的银行承兑汇票划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“12、应收账款”。

15、存货

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

发出存货采用加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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，计入相关资产的成本或者当期损益。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩

罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小)。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1、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。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、软件和其他（排污权）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
软件	3-5
其他（如排污权）	10

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。固定资产、在建工程、无形资产等长期资产测试方法及会计处理方法详见“24 固定资产”、“25 在建工程”、“30 无形资产”等相关会计政策。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

1、销售商品

(1) 销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 收入确认的具体标准如下：

1) 境内销售：

- a. 直销客户：产品发运至客户仓库、经客户验（签）收后确认收入。
 - b. 寄售客户：对于实行零库存管理的客户，产品发运至客户仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。
- 2) 境外销售：对于境外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

40、政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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。

3、公司政府补助采用总额法核算：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司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

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、本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

本公司为承租人时,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。

本公司为出租人时,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

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本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。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(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
2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入(2017修订)》(财会【2017】22号)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。	经第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议分别审议通过	要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同累计影响数进行调整。

项目	合并财务报表(元)		母公司财务报表(元)	
	调整前(2019.12.31)	调整后(2020.01.01)	调整前(2019.12.31)	调整后(2020.01.01)
预收款项	462,340.93	-	462,340.93	-
合同负债	-	462,340.93	-	462,340.93

(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、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	190,823,800.23	190,823,800.23	
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	697,144.00	697,144.00	
应收账款	127,681,090.20	127,681,090.20	
应收款项融资	125,872,580.77	125,872,580.77	
预付款项	2,341,784.64	2,341,784.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,357,065.99	7,357,065.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	128,448,445.91	128,448,445.91	
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	30,653,971.50	30,653,971.50	
流动资产合计	613,875,883.24	613,875,883.24	

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	345,008,253.30	345,008,253.30	
在建工程	102,014,447.93	102,014,447.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,442,791.19	40,442,791.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,448,071.54	22,448,071.54	
其他非流动资产	19,924,155.13	19,924,155.13	
非流动资产合计	529,837,719.09	529,837,719.09	
资产总计	1,143,713,602.33	1,143,713,602.33	
流动负债：			
短期借款	260,000,000.00	260,000,000.00	
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	14,639,266.50	14,639,266.50	
应付账款	87,267,206.98	87,267,206.98	
预收款项	462,340.93		-462,340.93
合同负债		462,340.93	462,340.93
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	4,729,899.00	4,729,899.00	
应交税费	193,223.15	193,223.15	
其他应付款	1,077,324.46	1,077,324.46	
其中：应付利息	974,319.85	974,319.85	
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	3,574,409.70	3,574,409.70	
其他流动负债	58,457,436.38	58,457,436.38	
流动负债合计	430,401,107.10	430,401,107.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	11,304,398.81	11,304,398.81	
应付债券	167,499,964.61	167,499,964.61	
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	2,637,500.00	2,637,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	181,441,863.42	181,441,863.42	
负债合计	611,842,970.52	611,842,970.52	
所有者权益：			
股本	82,404,396.00	82,404,396.00	
其他权益工具	42,816,525.79	42,816,525.79	
其中：优先股			
永续债			

资本公积	239,381,101.15	239,381,101.15	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,118,860.54	26,118,860.54	
一般风险准备			
未分配利润	141,149,748.33	141,149,748.33	
归属于母公司所有者权益合计	531,870,631.81	531,870,631.81	
少数股东权益			
所有者权益合计	531,870,631.81	531,870,631.81	
负债和所有者权益总计	1,143,713,602.33	1,143,713,602.33	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），将“预收款项”调整至“合同负债”列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	180,037,011.27	180,037,011.27	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	697,144.00	697,144.00	
应收账款	129,488,631.35	129,488,631.35	
应收款项融资	119,321,330.77	119,321,330.77	
预付款项	1,867,075.13	1,867,075.13	
其他应收款	132,081,077.36	132,081,077.36	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	77,204,774.77	77,204,774.77	
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	2,739,119.95	2,739,119.95	
流动资产合计	643,436,164.60	643,436,164.60	
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	104,100,000.00	104,100,000.00	
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	257,716,793.47	257,716,793.47	
在建工程	42,739,118.52	42,739,118.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,171,136.83	40,171,136.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,522,092.26	7,522,092.26	
其他非流动资产	13,702,053.13	13,702,053.13	
非流动资产合计	465,951,194.21	465,951,194.21	
资产总计	1,109,387,358.81	1,109,387,358.81	
流动负债：			
短期借款	210,000,000.00	210,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14,639,266.50	14,639,266.50	
应付账款	79,198,133.66	79,198,133.66	
预收款项	462,340.93		-462,340.93
合同负债		462,340.93	462,340.93
应付职工薪酬	3,144,500.00	3,144,500.00	
应交税费	159,836.15	159,836.15	

其他应付款	943,581.42	943,581.42	
其中：应付利息	878,935.66	878,935.66	
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	53,135,687.98	53,135,687.98	
流动负债合计	361,683,346.64	361,683,346.64	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	167,499,964.61	167,499,964.61	
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	2,637,500.00	2,637,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	170,137,464.61	170,137,464.61	
负债合计	531,820,811.25	531,820,811.25	
所有者权益：			
股本	82,404,396.00	82,404,396.00	
其他权益工具	42,816,525.79	42,816,525.79	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	239,347,640.89	239,347,640.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,118,860.54	26,118,860.54	
未分配利润	186,879,124.34	186,879,124.34	
所有者权益合计	577,566,547.56	577,566,547.56	

负债和所有者权益总计	1,109,387,358.81	1,109,387,358.81
------------	------------------	------------------

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），将“预收款项”调整至“合同负债”列示。

（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说明

√ 适用 □ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	13%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为13%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
教育费附加及地方教育附加	按当期应纳流转税额	5%
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	15%
长沙砥特超硬材料有限公司	25%
株洲岱勒新材料有限责任公司	25%

2、税收优惠

1、2017年9月5日，公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201743000207，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司2017年度至2019年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。根据《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年第24号）规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满后，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本公司已在重新认定高新技术企业资格，故2020年企业所得税暂按15%的税率预缴。

2、根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020

年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司本期研发费用按75%在税前加计扣除。

3、子公司长沙砥特超硬材料有限公司、株洲岱勒新材料有限责任公司执行25%的企业所得税税率。

4、公司及子公司长沙砥特超硬材料有限公司、株洲岱勒新材料有限责任公司按当期应纳流转税额的7%缴纳城市维护建设税，按当期应纳流转税额的5%缴纳教育费附加及地方教育附加。

5、公司产品销售收入适用增值税，销项税率为13%；购买原材料、固定资产等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

6、公司主要出口产品电镀金刚石线及切割线（商品出口编码为82029910）享受增值税13%的出口“免、抵、退”税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	225,915.70	152,779.20
银行存款	167,411,106.37	187,739,775.40
其他货币资金	2,484,881.83	2,931,245.63
合计	170,121,903.90	190,823,800.23

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	989,319.10	697,144.00
合计	989,319.10	697,144.00

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	989,319.10	100.00%	0.00	0.00%	989,319.10	697,144.00	100.00%	0.00	0.00%	697,144.00
其中：										
合计	989,319.10	100.00%	0.00	0.00%	989,319.10	697,144.00	100.00%	0.00	0.00%	697,144.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	989,319.10	0.00	0.00%
合计	989,319.10	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

本报告期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

本报告期无实际核销的应收票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	15,650,371.90	11.03%	11,339,388.10	72.45%	4,310,983.80	15,586,597.99	10.85%	11,275,614.19	72.34%	4,310,983.80
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,233,678.23	88.97%	4,942,189.33	3.92%	121,291,488.90	128,071,687.41	89.15%	4,701,581.01	3.67%	123,370,106.40
其中：										
合计	141,884,050.13	100.00%	16,281,577.43		125,602,472.70	143,658,285.40	100.00%	15,977,195.20		127,681,090.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 6	6,324,634.15	6,324,634.15	100.00%	预计难以收回
客户 3	4,789,982.00	478,998.20	10.00%	对期末超信用期部分参考本期抵债情况计提
客户 7	2,097,845.53	2,097,845.53	100.00%	预计难以收回
客户 8	585,000.00	585,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 9	467,971.83	467,971.83	100.00%	预计难以收回
客户 10	465,200.00	465,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 11	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 12	146,750.00	146,750.00	100.00%	预计难以收回
客户 13	141,448.41	141,448.41	100.00%	预计难以收回
客户 14	96,880.00	96,880.00	100.00%	预计难以收回
客户 15	88,000.00	88,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 16	28,200.00	28,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 17	26,460.00	26,460.00	100.00%	预计难以收回
客户 18	25,600.00	25,600.00	100.00%	预计难以收回
客户 19	17,000.00	17,000.00	100.00%	预计难以收回

客户 20	8,999.98	8,999.98	100.00%	预计难以收回
客户 21	400.00	400.00	100.00%	预计难以收回
合计	15,650,371.90	11,339,388.10	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	120,315,037.53	1,430,267.46	1.19%
1-2 年 (含 2 年)	4,063,198.80	2,153,050.39	52.99%
2-3 年 (含 3 年)	206,172.00	127,216.25	61.70%
3-4 年 (含 4 年)	777,196.60	547,335.62	70.42%
4-5 年 (含 5 年)	589,000.00	457,860.97	77.74%
5 年以上	283,073.30	226,458.64	80.00%
合计	126,233,678.23	4,942,189.33	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	125,124,185.13
1 至 2 年	4,587,674.35
2 至 3 年	1,213,572.00
3 年以上	10,958,618.65
3 至 4 年	3,684,271.26
4 至 5 年	5,878,648.71

5 年以上	1,395,698.68
合计	141,884,050.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	15,977,195.20	327,637.66		23,255.43		16,281,577.43
合计	15,977,195.20	327,637.66		23,255.43		16,281,577.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,255.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	24,795,300.00	17.48%	294,758.75
客户 2	12,699,375.50	8.95%	150,966.20
客户 3	11,031,690.60	7.78%	909,135.01
客户 4	10,779,501.97	7.60%	494,674.88
客户 5	8,378,864.95	5.91%	99,605.32
合计	67,684,733.02	47.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,269,379.16	125,872,580.77
合计	115,269,379.16	125,872,580.77

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

(1) 本报告期末无已质押的应收款项融资。

(2) 本报告期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	66,350,092.18	60,337,522.55	
合计	66,350,092.18	60,337,522.55	

注：本公司期末已背书未到期的票据均为银行承兑汇票，公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在背书或贴现时终止确认，其他银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收款项融资，待到期兑付后终止确认。

(3) 公司本报告期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	3,441,180.85	89.29%	2,125,210.18	90.75%
1 至 2 年	251,257.72	6.52%	163,599.46	6.99%
2 至 3 年	161,412.50	4.19%	52,675.00	2.25%
3 年以上	300.00	0.00%	300.00	0.01%
合计	3,854,151.07	--	2,341,784.64	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数比例 (%)
供应商1	1,515,641.22	39.32%
供应商2	600,000.00	15.57%
供应商3	167,019.00	4.33%
供应商4	150,000.00	3.89%
供应商5	132,533.17	3.44%
合计	2,565,193.39	66.55%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,356,386.48	7,357,065.99
合计	6,356,386.48	7,357,065.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断 依据
------	------	------	------	------------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	4,507,350.37	5,572,597.79
职工借支款	1,588,694.72	1,435,592.74
代扣个人社保、公积金	175,115.73	338,069.77
其他	421,189.56	346,769.59
合计	6,692,350.38	7,693,029.89

2)坏账准备计提情况

单位：元

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	335,963.90			335,963.90

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
2020年6月30日余额	335,963.90			335,963.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,420,717.23
1至2年	1,977,890.64
2至3年	2,248,652.51
3年以上	45,090.00
3至4年	690.00
4至5年	2,000.00
5年以上	42,400.00
合计	6,692,350.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账 准备	335,963.90					335,963.90
合计	335,963.90					335,963.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金及押金	3,419,407.79	1年以内/1-2年/2-3年	51.00%	198,545.21
第二名	保证金/押金	846,385.00	1年以内/1-2年	13.00%	38,366.92
第三名	代扣个人社保	269,594.61	1年以内	4.00%	4,104.31
第四名	职工借支款	200,000.00	1年以内	3.00%	3,044.80
第五名	其他	199,875.68	1年以内	3.00%	3,042.91
合计	--	4,935,263.08	--	74.00%	247,104.15

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本报告期末无应收政府补助。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	101,759,113.69	3,474,472.42	98,284,641.27	100,470,592.56	3,474,472.42	96,996,120.14
在产品	2,021,732.82		2,021,732.82	2,755,103.93		2,755,103.93
库存商品	48,326,955.05	18,288,493.28	30,038,461.77	39,315,924.09	18,288,493.28	21,027,430.81
发出商品	6,105,507.33	525,502.64	5,580,004.69	6,716,627.81	525,502.64	6,191,125.17
委托加工物资	1,872,002.23		1,872,002.23	1,478,665.86		1,478,665.86
合计	160,085,311.12	22,288,468.34	137,796,842.78	150,736,914.25	22,288,468.34	128,448,445.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	3,474,472.42					3,474,472.42
库存商品	18,288,493.28					18,288,493.28
发出商品	525,502.64					525,502.64
合计	22,288,468.34					22,288,468.34

本期存货可变现净值的具体依据为以资产预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。本期转回或转销存货跌价准备的原因为产品价格回升或产成品销售相应转销存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额及留抵税额	27,879,201.86	28,343,288.42
预缴企业所得税	648,422.05	2,310,683.08
合计	28,527,623.91	30,653,971.50

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	343,878,131.10	345,008,253.30
合计	343,878,131.10	345,008,253.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	149,465,819.23	245,869,023.33	7,189,633.15	13,419,455.68	415,943,931.39

2.本期增加金额	4,612,517.20	10,499,502.43		1,037,586.60	16,149,606.23
(1) 购置		3,058,161.61		427,991.24	3,486,152.85
(2) 在建工程转入	4,612,517.20	7,441,340.82		609,595.36	12,663,453.38
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				26,762.48	26,762.48
(1) 处置或报废				26,762.48	26,762.48
4.期末余额	154,078,336.43	256,368,525.76	7,189,633.15	14,430,279.80	432,066,775.14
二、累计折旧					
1.期初余额	20,425,123.62	41,849,033.83	3,375,062.65	5,286,457.99	70,935,678.09
2.本期增加金额	3,577,341.09	11,857,245.37	613,394.67	1,230,133.21	17,278,114.34
(1) 计提	3,577,341.09	11,857,245.37	613,394.67	1,230,133.21	17,278,114.34
3.本期减少金额				25,148.39	25,148.39
(1) 处置或报废				25,148.39	25,148.39
4.期末余额	24,002,464.71	53,706,279.20	3,988,457.32	6,491,442.81	88,188,644.04
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	130,075,871.72	202,662,246.56	3,201,175.83	7,938,836.99	343,878,131.10
2.期初账面价值	129,040,695.61	204,019,989.50	3,814,570.50	8,132,997.69	345,008,253.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
固定资产-房屋及建筑物	31,240,738.98	已购买两栋厂房，待另外两栋厂房购买后一并办理不动产权证

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,841,726.37	101,790,931.70
工程物资	218,670.97	223,516.23
合计	116,060,397.34	102,014,447.93

(1) 在建工程情况

单位：元

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
生产线改、扩建	67,426,770.89	10,328,327.35	57,098,443.54	62,583,872.70	10,328,327.35	52,255,545.35
其他设备购置、 工程建设项目	58,743,282.83		58,743,282.83	49,535,386.35		49,535,386.35
合计	126,170,053.72	10,328,327.35	115,841,726.37	112,119,259.05	10,328,327.35	101,790,931.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
厂房建设-母公司	116,000,000.00	32,914,698.40	21,241,032.40			54,155,730.80	46.69%	46.69%				其他
生产线扩建-株洲岱勒	231,420,000.00	43,992,761.11	4,667,896.34			48,660,657.45	44.22%	44.22%	5,603,556.33	603,877.12	6.74%	其他
合计	347,420,000.00	76,907,459.51	25,908,928.74			102,816,388.25	--	--	5,603,556.33	603,877.12		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
工程物资	218,670.97		218,670.97	223,516.23		223,516.23
合计	218,670.97		218,670.97	223,516.23		223,516.23

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	42,992,857.43			1,399,385.02	366,916.98	44,759,159.43
2.本期增加金额				4,716.98		4,716.98
(1) 购置				4,716.98		4,716.98
(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	42,992,857.43			1,404,102.00	366,916.98	44,763,876.41
二、累计摊销						
1.期初余额	3,572,223.19			593,108.88	151,036.17	4,316,368.24
2.本期增加金额	429,928.57			142,021.06	5,020.00	576,969.63
(1) 计提	429,928.57			142,021.06	5,020.00	576,969.63
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,002,151.76			735,129.94	156,056.17	4,893,337.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	38,990,705.67			668,972.06	210,860.81	39,870,538.54
2.期初账面价值	39,420,634.24			806,276.14	215,880.81	40,442,791.19

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	48,467,846.18	8,097,867.81	48,163,463.95	8,052,210.48
可抵扣亏损	68,586,881.12	16,384,397.61	59,050,234.91	14,000,236.06
递延收益	1,200,000.00	180,000.00	2,637,500.00	395,625.00
合计	118,254,727.30	24,662,265.42	109,851,198.86	22,448,071.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		24,662,265.42		22,448,071.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	766,490.84	766,490.84
可抵扣亏损	596,422.98	571,784.24
合计	1,362,913.82	1,338,275.08

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	385,116.00	385,116.00	
2022	101,175.99	101,175.99	

2024	85,492.25	85,492.25	
2025	24,638.74		
合计	596,422.98	571,784.24	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	27,561,875.44		27,561,875.44	19,924,155.13		19,924,155.13
合计	27,561,875.44		27,561,875.44	19,924,155.13		19,924,155.13

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	275,000,000.00	260,000,000.00
合计	275,000,000.00	260,000,000.00

短期借款分类的说明：

注1：2019年7月，长沙岱勒新材料科技股份有限公司与长沙银行高信支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为3,000.00万元，借款期限自2019年7月24日至2020年7月24日，由段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香提供连带责任担保。

注2：2019年9月，长沙岱勒新材料科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司长沙劳动路支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为3,000.00万元，借款期限自2019年9月25日至2020年9月24日，由段志明、杨辉煌提供连带责任担保。

注3：2019年9月，长沙岱勒新材料科技股份有限公司与中国工商银行宁乡支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为3,000.00万元，借款期限自2019年10月22日至2020年9月10日，由段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香提供连带责任担保。

注4：2019年10月，长沙岱勒新材料科技股份有限公司与兴业银行长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为2,000.00万元，借款期限自2019年10月28日至2020年10月27日，由段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香提供连带责任担保。

注5：2019年11月，长沙岱勒新材料科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为3,500.00万元，借款期限自2019年11月28日至2020年11月26日，由段志明、杨辉煌、株洲岱勒新材料有限责任公司提供连带责任担保。

注6：2019年12月，长沙岱勒新材料科技股份有限公司与长沙银行高信支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为2,000.00万元，借款期限自2019年12月17日至2020年10月17日，由段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香提供连带责任担保。

注7：2019年12月，长沙岱勒新材料科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为2,500.00万元，借款期限自2019年12月30日至2020年12月29日，由段志明、杨辉煌、株洲岱勒新材料有限责任公司提供连带责任担保。

注8：2019年9月，株洲岱勒新材料有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为2,000.00万元，借款期限自2019年9月23日至2020年9月22日，由段志明、杨辉煌、长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保。

注9：2019年11月，株洲岱勒新材料有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为3,000.00万元，借款期限自2019年11月18日至2020年11月17日，由段志明、杨辉煌、长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保。

注10：2020年5月，长沙岱勒新材料科技股份有限公司与华融湘江银行股份有限公司湘江新区分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为1,500.00万元，借款期限自2020年5月22日至2021年5月21日，由段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香提供连带责任担保。

注11：2019年8月，长沙岱勒新材料科技股份有限公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订《授信协议》，授信额度为2,000.00万元，期限自2019年8月26日至2020年9月25日，由段志明、杨辉煌、提供连带责任担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,402,000.00	14,639,266.50
合计	12,402,000.00	14,639,266.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	13,089,929.76	18,732,338.53
经营材料款	49,629,459.08	68,534,868.45
合计	62,719,388.84	87,267,206.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省建筑工程公司总公司	2,324,148.03	质量保证金
合计	2,324,148.03	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	505,219.66	462,340.93
合计	505,219.66	462,340.93

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,729,899.00	33,236,550.37	32,757,514.37	5,208,935.00
二、离职后福利-设定提存计划		295,577.32	295,577.32	
合计	4,729,899.00	33,532,127.69	33,053,091.69	5,208,935.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,288,500.00	29,060,413.20	29,087,513.20	4,261,400.00
2、职工福利费	441,399.00	2,565,154.08	2,593,948.08	412,605.00
3、社会保险费		696,802.11	696,802.11	
其中：医疗保险费		614,584.06	614,584.06	
工伤保险费		58,538.81	58,538.81	
生育保险费		23,679.24	23,679.24	
4、住房公积金		826,010.00	291,080.00	534,930.00
5、工会经费和职工教育经费		88,170.98	88,170.98	
合计	4,729,899.00	33,236,550.37	32,757,514.37	5,208,935.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		283,276.23	283,276.23	
2、失业保险费		12,301.09	12,301.09	
合计		295,577.32	295,577.32	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,047,524.36	81,211.45
个人所得税	42,198.82	69,948.79
城市维护建设税	63,183.08	7,162.00
教育费附加及地方教育附加	45,122.78	5,115.71
印花税		29,785.20
合计	1,198,029.04	193,223.15

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	650,966.70	974,319.85
其他应付款	1,696,205.73	103,004.61
合计	2,347,172.43	1,077,324.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	25,564.75	25,564.75
企业债券利息	262,693.62	629,959.16
短期借款应付利息	362,708.33	318,795.94
合计	650,966.70	974,319.85

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

本报告期末无重要的已逾期未支付利息。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	53,827.15	43,827.15
经营往来款及其他	1,604,808.14	48,959.56
职工借支	37,570.44	10,217.90
合计	1,696,205.73	103,004.61

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

本报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,677,497.78	3,574,409.70
合计	3,677,497.78	3,574,409.70

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认应收票据	60,337,522.55	58,457,436.38
合计	60,337,522.55	58,457,436.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	9,439,511.55	11,304,398.81
合计	9,439,511.55	11,304,398.81

长期借款分类的说明：

注：2018年10月，株洲岱勒与中国农业银行株洲分行签订按揭合同，即《对公客户购房担保借款合同》，取得5年期（2018年10月31日至2023年10月30日）1,880.00万元借款，将所购置的位于株洲市天元区天易科技城的工业厂房进行抵押，并由法人株洲天易建设发展有限公司提供连带责任保证。公司于2018年偿还本金544,369.65元人民币，于2019年偿还本金3,376,821.84元人民币，并于2020年1-6月偿还本金1,761,799.18元。至2020年6月30日，该长期借款余额为9,439,511.55元，公司将于2021年6月30日前偿还长期借款本金3,677,497.78元，即一年内到期的长期借款总额为3,677,497.78元。

其他说明，包括利率区间：

利率为5.70%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可转换公司债券	172,556,102.88	167,499,964.61
合计	172,556,102.88	167,499,964.61

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
岱勒转债	210,000,000.00	2019.3.21	5 年	210,000,000.00	167,499,964.61		472,224.46	5,077,138.27	21,000.00		172,556,102.88
合计	--	--	--		167,499,964.61		472,224.46	5,077,138.27	21,000.00		172,556,102.88

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准长沙岱勒新材料科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕1731号）核准，公司于2019年3月21日公开发行可转换公司债券210.00万张，每张面值100元，实际募集资金总额人民币210,000,000.00元，扣除承销费用人民币3,700,000.00元，实际收到可转换公司债券认购资金人民币206,300,000.00元。扣除未支付的发行费用3,336,660.38元（不含税）后，此次公开发行可转换公司债券实际募集资金净额为人民币202,963,339.62元。发行日金融负债成分的公允价值160,124,476.42元计入应付债券，权益工具成分的公允价值42,838,863.20元计入其他权益工具。

本次发行可转债的期限为自发行之日起5年，即2019年3月21日至2024年3月21日。票面利率为第一年0.40%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行可转债的转股期自发行结束之日（2019年3月27日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即2019年9月27日至2024年3月21日止）。

截至2020年6月30日，公司可转换公司债券累计转股1,305张，面值130,500.00元，增加股本5,236股。

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,637,500.00		1,437,500.00	1,200,000.00	
合计	2,637,500.00		1,437,500.00	1,200,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 12 亿米金刚石线	1,237,500.00			37,500.00			1,200,000.00	与资产相关
年产 500 万 KM 金刚石线技术改造项目补助	1,400,000.00			1,400,000.00				
合计	2,637,500.00			1,437,500.00			1,200,000.00	

其他说明：

注1：根据长沙市财政局和长沙市经济和信息化委员会联合颁布的长财企指[2016]69号文件，公司取得与资产相关的项目补助资金150.00万元，用于“年产12亿米金刚石线”项目，本公司根据资产预计使用年限20年摊销递延收益。

注2：根据湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅关于下达2019年第五批制造强省专项资金（重点产业项目）通知《湘财企指[2019]72号》，公司取得与技术改造相关的项目补助资金140.00万元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	82,404,396.00				840.00	840.00	82,405,236.00

其他说明:

注1: 股本增加840.00元, 系公司本期发行的可转换公司债券累计转股产生。

注2: 截至2020年6月30日, 段志明因融资需求质押股份共计7,500,000.00股, 杨辉煌因融资需求质押股份共计4,149,996.00股。

54、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

本公司发行的可转换公司债券的基本情况详见“附注七 合并财务报表项目注释 46、应付债券”。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券(权益工 具成分)	2,098,905	42,816,525.7 9			210	4,283.87	2,098,695	42,812,241.9 2
合计	2,098,905	42,816,525.7 9			210	4,283.87	2,098,695	42,812,241.9 2

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:

其他权益工具本期减少系报告期可转换公司债券转股所致。

其他说明:

55、资本公积

单位: 元

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)	239,381,101.15	20,331.18		239,401,432.33
合计	239,381,101.15	20,331.18		239,401,432.33

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

股本溢价增加20,331.18元, 系公司本期发行的可转换公司债券累计转股产生。

56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,118,860.54			26,118,860.54
合计	26,118,860.54			26,118,860.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	141,149,748.33	194,750,459.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-352,535.66
调整后期初未分配利润	141,149,748.33	194,397,923.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,072,388.09	-45,832,175.61
应付普通股股利		7,416,000.00
期末未分配利润	143,222,136.42	141,149,748.33

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 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,702,446.49	89,777,312.09	124,440,835.72	104,713,659.04
其他业务	2,318,013.01	2,067,546.06	477,586.14	484,660.42
合计	117,020,459.50	91,844,858.15	124,918,421.86	105,198,319.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	207,530.01	311,166.76

教育费附加	148,227.73	222,261.97
房产税	590,090.00	437,300.78
土地使用税	244,187.24	232,340.92
车船使用税	2,002.80	2,340.00
印花税	74,095.20	96,475.10
合计	1,266,132.98	1,301,885.53

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	793,047.78	1,005,283.01
运输费	2,624,162.90	2,430,286.74
招待费	92,721.41	120,242.57
市场推广费	39,849.06	145,105.42
工资薪酬	1,865,493.52	1,636,991.61
折旧费	11,210.75	163,886.91
办公费	4,588.41	12,805.45
代理、咨询费	99,834.18	1,061,382.07
其他	366,664.77	217,983.72
合计	5,897,572.78	6,793,967.50

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	190,391.56	199,181.56
差旅费	46,156.95	136,770.18
折旧费	2,258,499.09	2,229,528.40
业务招待费	240,746.51	254,650.84
职工薪酬	6,040,070.45	7,047,272.93
交通费	265,009.76	318,183.12
中介服务费	171,863.40	1,361,289.31
无形资产摊销	553,400.97	587,393.74

保险费	102,504.81	173,249.65
网络费用	249.06	48,409.54
招聘费	17,728.87	23,572.34
低值易耗品	83,521.85	63,612.39
维修费用	155,501.18	114,024.53
其他	724,653.80	773,048.28
合计	10,850,298.26	13,330,186.81

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,229,144.32	5,523,691.53
物料消耗	2,237,098.70	2,324,041.46
折旧	738,194.34	789,412.79
其他	176,135.59	256,380.49
合计	8,380,572.95	8,893,526.27

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,858,112.52	8,426,948.36
利息收入（负数列示）	-1,474,684.77	-1,069,642.28
汇兑损益	-106,774.45	16,165.82
银行手续费及其他	-60,064.01	23,854.64
合计	8,216,589.29	7,397,326.54

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
长沙高新区自主创新产业发展政策补助	7,678,469.00	
就业稳岗补贴	2,037,157.64	

年产 500 万 KM 金刚石线技术改造项目 补助	1,400,000.00	
2019 年度政策兑现补助资金	50,000.00	
2017-2018 年重大招商引资活动省市级 签约项目履约先进企业奖励资金	50,000.00	
财政拨款(年产 12 亿金刚石线专项资金)	37,500.00	31,250.00
建设补助资金	4,000.00	
先进奖励	2,000.00	
2018 年上半年公租房补贴		33,450.00
2017 年度科技投入 双百企业		100,000.00
2018 年企业研发补助		650,980.00
2018 年产业扶持政策兑现补助资金		880,700.00
合计	11,259,126.64	1,696,380.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		-14,099.95
应收账款坏账损失	-327,637.66	552,447.44

合计	-327,637.66	538,347.49
----	-------------	------------

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产		-18,055.20
合计		-18,055.20

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		149,160.04	
其他	26,203.36	20,000.89	26,203.36
合计	26,203.36	169,160.93	26,203.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
就业服务局 2018 年第一 批建档立卡 社保补贴	长沙市就业 服务局	补助		是	否		141,160.04	与收益相关
长沙知识产 权局 2018 年 第一批专利 补助金	长沙知识产 权局	补助		是	否		6,000.00	与收益相关
2018 年安全 生产单位奖 励	株洲市应急 管理局	奖励		是	否		2,000.00	与收益相关

合计							149,160.04	
----	--	--	--	--	--	--	------------	--

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	1,614.09		1,614.09
其他	58.10	98.50	58.10
合计	1,672.19	98.50	1,672.19

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,662,261.03	
递延所得税费用	-2,214,193.88	-3,893,092.59
合计	-551,932.85	-3,893,092.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,520,455.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	228,068.29
子公司适用不同税率的影响	-956,128.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,967.67
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	6,159.68
所得税费用	-551,932.85

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,474,684.77	1,349,041.84
营业外收入	26,203.36	169,160.84
其他收益	9,821,626.64	1,665,130.00
往来款	7,458,101.98	166,527.35
合计	18,780,616.75	3,349,860.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来款	87,740.79	3,448,227.15
费用	6,195,331.85	12,180,917.61
银行手续费及其他等	25,994.09	14,943.23
合计	6,309,066.73	15,644,087.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

银行承兑汇票保证金	446,363.80	
合计	446,363.80	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		1,047,993.04
可转债利息支出	840,337.50	
发行可转债中介费用		1,556,000.00
其他		7,416.00
合计	840,337.50	2,611,409.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	2,072,388.09	-11,717,962.94
加：资产减值准备	327,637.66	-538,347.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,278,114.34	14,375,005.71
无形资产摊销	576,969.63	606,245.44
长期待摊费用摊销		334,761.18
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）		18,055.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,614.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,842,810.54	8,443,114.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,214,193.88	-3,893,092.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,160,217.53	-23,665,195.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,394,292.06	-6,682,377.24

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-26,390,863.16	-1,526,379.94
经营活动产生的现金流量净额	3,728,551.84	-24,246,173.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	167,637,022.07	226,304,012.43
减：现金的期初余额	187,892,554.60	200,287,129.85
现金及现金等价物净增加额	-20,255,532.53	26,016,882.58

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,637,022.07	187,892,554.60
其中：库存现金	225,915.70	152,779.20
可随时用于支付的银行存款	167,411,106.37	187,739,775.40
三、期末现金及现金等价物余额	167,637,022.07	187,892,554.60

其他说明：

80、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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,484,881.83	票据保证金
固定资产	31,240,738.98	借款抵押担保物
合计	33,725,620.81	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	--	--	693,583.51
其中：美元	97,970.68	7.0795	693,583.43
欧元	0.01	7.8200	0.08
港币			
应收账款	--	--	6,540,218.39
其中：美元	923,824.90	7.0795	6,540,218.39
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙高新区自主创新产业发展政策补助	7,678,469.00	其他收益	7,678,469.00
就业稳岗补贴	2,037,157.64	其他收益	2,037,157.64
年产 500 万 KM 金刚石线技术改造项目补助	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
2019 年度政策兑现补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017-2018 年重大招商引资活动省市级签约项目履约先进企业奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
财政拨款（年产 12 亿金刚石线专项资金）	37,500.00	其他收益	37,500.00
建设补助资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
先进奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	11,259,126.64		11,259,126.64

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是 否

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

□ 是 √ 否

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：

6、其他

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

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	
长沙砥特超硬材料有限公司	湖南长沙	湖南长沙	超硬材料、金属材料、建筑材料及其产品的研究、开发、销售	100.00%		设立取得
株洲岱勒新材料有限责任公司	湖南株洲	湖南株洲	金刚石制品、超硬材料制品的研究、生产、销售及相关的技术服务	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

无。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合 计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	170,121,903.90			170,121,903.90
应收票据	989,319.10			989,319.10
应收账款	125,602,472.70			125,602,472.70
应收款项融资			115,269,379.16	115,269,379.16
其他应收款	6,356,386.48			6,356,386.48

接上表：

金融资产项目	期初余额			合 计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	190,823,800.23			190,823,800.23
应收票据	697,144.00			697,144.00
应收账款	127,681,090.20			127,681,090.20
应收款项融资			125,872,580.77	125,872,580.77
其他应收款	7,357,065.99			7,357,065.99

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合 计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		275,000,000.00	275,000,000.00
应付票据		12,402,000.00	12,402,000.00
应付账款		62,719,388.84	62,719,388.84
其他应付款		2,347,172.43	2,347,172.43
一年内到期的非流动负债		3,677,497.78	3,677,497.78

其他流动负债		60,337,522.55	60,337,522.55
长期借款		9,439,511.55	9,439,511.55
应付债券		172,556,102.88	172,556,102.88

接上表：

期初余额			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		260,000,000.00	260,000,000.00
应付票据		14,639,266.50	14,639,266.50
应付账款		87,267,206.98	87,267,206.98
其他应付款		1,077,324.46	1,077,324.46
一年内到期的非流动负债		3,574,409.70	3,574,409.70
其他流动负债		58,457,436.38	58,457,436.38
长期借款		11,304,398.81	11,304,398.81
应付债券		167,499,964.61	167,499,964.61

（二）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。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

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金额，参见附注“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

（三）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（四）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。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1、利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本

公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

2、汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

敏感性分析：假定在其他因素不变的情况下，美元、欧元对人民币的汇率上升/下降5个百分点，将导致公司税后利润以及股东权益增加/减少人民币361,690.09元。上述敏感性分析假定在2020年06月30日已发生汇率变动，并且其他变量不变。

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

单位：元

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	--	--	--	--
应收款项融资			115,269,379.16	115,269,379.16
持续以公允价值计量的资产总额			115,269,379.16	115,269,379.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，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

无。

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**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****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****9、其他**

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之说明。。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段志明	公司控股股东及共同实际控制人之一、公司董事长、总经理

杨丽	段志明的配偶
杨辉煌	公司控股股东及共同实际控制人之一、公司董事
汪桂香	杨辉煌的配偶
费腾	公司股东
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海鸿华股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
北京启迪汇德创业投资有限公司	公司股东
广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

其他说明

注：除上述关联方外，公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方；持有本公司5%以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
张家港保税阿特斯金属制品有限公司	采购商品		1,000,000.00	否	515,840.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
株洲岱勒新材料有限责任公司	20,000,000.00	2019年09月23日	2020年09月22日	否
株洲岱勒新材料有限责任公司	30,000,000.00	2019年11月18日	2020年11月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香	30,000,000.00	2019年07月24日	2020年07月24日	否
段志明、杨辉煌	30,000,000.00	2019年09月25日	2020年09月24日	否
段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香	30,000,000.00	2019年10月22日	2020年09月10日	否
段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香	20,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月27日	否
段志明、杨辉煌、株洲岱勒新材料有限责任公司	35,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月26日	否
段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香	20,000,000.00	2019年12月17日	2020年10月17日	否
段志明、杨辉煌、株洲	25,000,000.00	2019年12月30日	2020年12月29日	否

岱勒新材料有限责任公司				
段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香	20,000,000.00	2020年05月19日	2021年05月19日	否
段志明、杨辉煌	20,000,000.00	2019年08月26日	2020年08月25日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,603,087.00	1,307,400.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

截至本报告期末，本公司无需披露的或有事项，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

8、其他

无。

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

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告期末，本公司无资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	15,650,371.90	11.03%	11,339,388.10	72.45%	4,310,983.80	15,586,597.99	10.71%	11,275,614.19	72.34%	4,310,983.80
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,233,678.23	88.97%	4,942,189.33	3.92%	121,291,488.90	129,879,228.56	89.29%	4,701,581.01	3.62%	125,177,647.55
其中：										
合计	141,884,050.13	100.00%	16,281,577.43		125,602,472.70	145,465,826.55	100.00%	15,977,195.20		129,488,631.35

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 6	6,324,634.15	6,324,634.15	100.00%	预计难以收回
客户 3	4,789,982.00	478,998.20	10.00%	对期末超信用期部分参考本期抵债情况计提
客户 7	2,097,845.53	2,097,845.53	100.00%	预计难以收回
客户 8	585,000.00	585,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 9	467,971.83	467,971.83	100.00%	预计难以收回
客户 10	465,200.00	465,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 11	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计难以收回

客户 12	146,750.00	146,750.00	100.00%	预计难以收回
客户 13	141,448.41	141,448.41	100.00%	预计难以收回
客户 14	96,880.00	96,880.00	100.00%	预计难以收回
客户 15	88,000.00	88,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 16	28,200.00	28,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 17	26,460.00	26,460.00	100.00%	预计难以收回
客户 18	25,600.00	25,600.00	100.00%	预计难以收回
客户 19	17,000.00	17,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 20	8,999.98	8,999.98	100.00%	预计难以收回
客户 21	400.00	400.00	100.00%	预计难以收回
合计	15,650,371.90	11,339,388.10	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 风险组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	120,315,037.53	1,430,267.46	1.19%
1-2 年 (含 2 年)	4,063,198.80	2,153,050.39	52.99%
2-3 年 (含 3 年)	206,172.00	127,216.25	61.70%
3-4 年 (含 4 年)	777,196.60	547,335.62	70.42%
4-5 年 (含 5 年)	589,000.00	457,860.97	77.74%
5 年以上	283,073.30	226,458.64	80.00%
合计	126,233,678.23	4,942,189.33	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	125,124,185.13
1 至 2 年	4,587,674.35
2 至 3 年	1,213,572.00
3 年以上	10,958,618.65
3 至 4 年	3,684,271.26
4 至 5 年	5,878,648.71
5 年以上	1,395,698.68
合计	141,884,050.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	15,977,195.20	327,637.66		23,255.43		16,281,577.43
合计	15,977,195.20	327,637.66		23,255.43		16,281,577.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,255.43
合计	23,255.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	24,795,300.00	17.48%	294,758.75
客户 2	12,699,375.50	8.95%	150,966.20
客户 3	11,031,690.60	7.78%	909,135.01
客户 4	10,779,501.97	7.60%	494,674.88
客户 5	8,378,864.95	5.91%	99,605.32
合计	67,684,733.02	47.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	161,433,592.18	132,081,077.36
合计	161,433,592.18	132,081,077.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	158,666,996.22	128,226,061.10
保证金押金	957,942.58	2,023,190.00
职工借支款	1,488,941.55	1,403,339.18
代扣个人社保、公积金	27,418.87	210,614.09
其他	421,189.56	346,769.59
合计	161,562,488.78	132,209,973.96

2)坏账准备计提情况

单位：元

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	128,896.60			128,896.60
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	128,896.60			128,896.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	153,395,810.72
1 至 2 年	8,055,657.48
2 至 3 年	65,930.58
3 年以上	45,090.00
3 至 4 年	690.00
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	42,400.00
合计	161,562,488.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	128,896.60					128,896.60
合计	128,896.60					128,896.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	158,666,996.22	1 年以内	98.21%	0.00
第二名	保证金/押金	846,385.00	1 年以内/1-2 年	0.52%	38,366.92
第三名	职工借支款	200,000.00	1 年以内	0.12%	3,044.80
第四名	其他	199,875.68	1 年以内	0.12%	3,042.91
第五名	职工借支款	193,338.00	1 年以内	0.12%	2,943.38
合计	--	160,106,594.90	--	99.09%	47,398.01

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	104,100,000.00		104,100,000.00	104,100,000.00		104,100,000.00
合计	104,100,000.00		104,100,000.00	104,100,000.00		104,100,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
长沙砥特超硬材料有限公司	4,100,000.00					4,100,000.00	
株洲岱勒新材料有限责任公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	104,100,000.00					104,100,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,702,446.49	85,911,856.48	124,440,835.72	95,762,609.51
其他业务	1,772,903.21	1,502,357.38	14,773,500.52	14,780,574.80
合计	116,475,349.70	87,414,213.86	139,214,336.24	110,543,184.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

无。

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

项目	金额	说明
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）	11,259,126.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,531.17	
减：所得税影响额	1,698,538.80	
合计	9,585,119.01	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.41%	-0.09	-0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 其他相关资料。