

角逐行业巅峰

缔造世界名牌



WORLDIA

沃尔德

2023年年度报告

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

2024年4月



重要提示

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

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“四、风险因素”，敬请广大投资者查阅。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司负责人陈继锋、主管会计工作负责人许伟及会计机构负责人（会计主管人员）石秀娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年度利润分配预案：

公司拟以实施2023年度权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.3元（含税），公司不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

截至2023年年度报告披露日，公司总股本153,413,344股，扣除公司回购专用证券账户中股份数1,415,516股后的股本151,997,828股为基数，预计派发现金红利总额为34,959,500.44元，本年度现金分红金额占公司2023年度合并报表归属上市公司股东净利润的35.90%。

如在分配方案披露之日起至实施权益分派的股权登记日前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

公司2023年利润分配预案已经公司第四届董事会第二次会议审议通过，尚需公司股东大会审议通过。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

十、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十一、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十三、 其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	管理层讨论与分析.....	13
第四节	公司治理.....	53
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	73
第六节	重要事项.....	80
第七节	股份变动及股东情况.....	110
第八节	优先股相关情况.....	122
第九节	债券相关情况.....	122
第十节	财务报告.....	123

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
沃尔德、本公司、公司	指	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
大厂分公司	指	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司大厂分公司
廊坊沃尔德	指	廊坊沃尔德超硬刀具有限公司
廊坊西波尔	指	廊坊西波尔钻石技术有限公司
廊坊菲特	指	廊坊菲特超硬材料有限公司
嘉兴沃尔德	指	嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司
嘉兴优易切	指	嘉兴优易切精密工具有限公司
上海沃尔德	指	上海沃尔德钻石有限公司
沃尔德硬质合金、嘉硬	指	沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司
沃尔德艾维	指	沃尔德艾维工具（嘉兴）有限公司
沃尔德美星钻石	指	沃尔德美星钻石科技（嘉兴）有限公司
沃尔德德国子公司	指	沃尔德欧洲有限公司或 Worldia Europe GmbH
鑫金泉	指	深圳市鑫金泉精密技术有限公司
惠州鑫金泉	指	惠州市鑫金泉精密技术有限公司
前海宜涛	指	深圳市前海宜涛壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
达晨银雷	指	达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司
启迪汇德	指	北京启迪汇德创业投资有限公司
刀具、切削刀具	指	机械制造中用于切削加工的工具，又称切削工具。
切削加工	指	用比工件坚硬的、具有刃口的切削工具，把坯件上多余金属或非金属材料切去，以获得规定尺寸、几何形状和表面质量的工件的加工方式，一般有车削、铣削、钻削等加工方式。
超硬材料	指	硬度可与金刚石相比拟或仅次于金刚石但远高于其它高硬度材料的超高硬度材料，目前已有的超硬材料包含且仅包含金刚石与立方氮化硼（CBN）。
超硬刀具	指	以超硬材料作为关键工作部位，由超硬材料部分起加工作用的刀具。
金刚石	指	目前所知自然界中最硬的物质，化学成分为C，是碳的同素异构体，莫氏硬度为10，可分为天然金刚石和人造金刚石。金刚石硬度高、耐磨性好，可广泛用于切削、磨削、钻探；由于导热率高、电绝缘性好，可作为半导体装置的散热板；它有优良的透光性和耐腐蚀性，在电子工业中也得到广泛应用。
硬质合金	指	是由难熔金属的硬质化合物和粘结金属通过粉末冶金工艺制成的一种合金材料，具有高强度

		和高耐磨性。
涂层	指	在金属或其他材料表面涂有单层或多层难熔金属硬质化合物或铝的氧、氮化物以及硼和硅的碳、氮化物等特殊材料，或金刚石、类金刚石等，形成一个固态连续膜，以实现防护、耐磨、绝缘、装饰等目的。
PCD	指	Poly-crystalline Diamond, 聚晶金刚石, 以钴或镍为主要结合剂(一般是钴)、由细颗粒金刚石粉烧结在一起而成的聚晶金刚石材料, 一般称为 PCD。这种材料中, 相邻金刚石颗粒间以 C-C 化学键结合, 因此耐磨性和强度都很高。金刚石颗粒的间隙中残存有少量的钴等金属结合剂材料, 从而使其具有良好的导电性, 可以采用电火花加工。
PCD 复合片/PDC	指	Polycrystalline Diamond Compact, 是以硬质合金作为基体制作出的上述PCD与硬质合金的复合片, 一般称 PCD 复合片或 PDC。因其高强度高耐磨的优良品质, 以及可焊接、可电火花加工的特点, 这种材料在问世以来, 已成为使用最广泛的超硬切削刀具材料和超硬钻头材料。
CBN	指	Cubic Boron Nitride, 立方结构的氮化硼, 分子式为 BN, 其晶体结构类似金刚石, 硬度略低于金刚石, 为 HV7200~ 9800 兆帕, 常用作磨料和刀具材料。
PCBN	指	Polycrystalline Cubic Boron Nitride, 聚晶立方氮化硼, 立方氮化硼颗粒加结合剂在高温高压下烧结而成的非天然物质, 其硬度仅次于金刚石, 且具有较好的导热性和耐磨性、较高的热稳定性和优良的化学稳定性, 是理想的切削铁系金属的刀具材料。
CVD	指	Chemical Vapor Deposition 化学气相沉积。本报告中是指生长金刚石的化学气相沉积法。含碳气体和氢气的混合物在高温和低于标准大气压的压力下被激发分解, 形成活性金刚石碳原子, 并在基体上沉积生长成金刚石。根据需要及工艺控制, 可以是多晶的金刚石膜或金刚石片, 也可以是较大尺寸的单晶金刚石。由于 CVD 金刚石中不含任何金属催化剂, 因此它的热稳定性接近天然金刚石。CVD 金刚石是超硬刀具材料的一种, 也是性能优异的功能材料。
BBD	指	Boron-doped diamond, 硼掺杂金刚石。本报告中特指通过化学气相沉积法生长的含硼导电的多晶金刚石薄膜或薄片。
HFCVD	指	热丝化学气相沉积法。本报告是指生长 CVD 金刚石的热丝 CVD 方法。
LCD	指	Liquid Crystal Display 液晶显示器。LCD 是在两片平行的玻璃基板当中放置液晶盒, 下基板玻璃上设置 TFT, 上基板 玻璃上设置彩色滤光片, 通过改变 TFT 上的信号与电压来控制液晶分子的转动方向, 从而控制像素点偏振光达到

		显示目的。
TFT	指	Thin Film Transistor, 薄膜晶体管。
LED	指	Light Emitting Diode 发光二极管, LED 是一种固态的半导体器件, 由含镓、砷、磷、氮等的化合物制成。
Mini LED	指	晶粒尺寸约在 50-200 μm 的 LED, 晶粒尺寸和点间距介于传统小间距 LED 和 Micro LED 之间, 应用方式分为 Mini LED 背光+LCD 面板以及 RGB 直显。
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode, 有机发光二极管, OLED 具有自发光特性, 采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板, 当有电流通过时, 有机材料就会发光。按照驱动方式, OLED 可以分为主动矩阵有机发光二极管 (AMOLED) 和被动矩阵有机发光二极管 (PMOLED)。
钻石刀轮	指	以金刚石作为核心材料制作的超硬刀具, 主要适用于对电子行业的液晶显示屏玻璃、硬屏 OLED 的面板和基板玻璃进行高精度高品质切割。
培育钻石	指	人造金刚石单晶中质优粒大、可以用于制作首饰的宝石级人造金刚石单晶。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
公司的中文简称	沃尔德
公司的外文名称	Beijing Worldia Diamond Tools Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Worldia
公司的法定代表人	陈继锋
公司注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路东路1号院7号厂房7-12东五层H-03室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	河北省廊坊市大厂潮白河工业园区工业二路东侧
公司办公地址的邮政编码	065300
公司网址	https://www.worldiatools.com
电子信箱	688028@worldiatools.com

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（www.cs.com.cn）《上海证券报》（www.cnstock.com）《证券日报》（www.zqrb.cn）《证券时报》（www.stcn.com）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司股票/存托凭证简况

1. 公司股票简况

适用 不适用

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

2. 公司存托凭证简况

适用 不适用

五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
	签字会计师姓名	张芹、李明明
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东南路528号上海证券大厦北塔2203室
	签字的财务顾问主办人姓名	郭昊、李章帆、刘汶堃
	持续督导的期间	2022年8月29日至2023年12月31日

六、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	602,915,610.94	414,316,142.22	45.52	325,809,094.85
归属于上市公司股东的净利润	97,373,731.43	62,821,629.95	55.00	54,449,991.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	83,165,455.85	56,449,262.84	47.33	47,366,168.66
经营活动产生的现金流量净额	94,850,877.46	60,998,078.16	55.50	70,734,829.13
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,914,681,063.49	1,880,151,767.36	1.84	863,061,798.34
总资产	2,132,917,063.89	2,062,018,606.01	3.44	931,417,579.94

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.6371	0.5130	24.19	0.4862
稀释每股收益(元/股)	0.6371	0.5130	24.19	0.4862
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5442	0.4610	18.05	0.4229
加权平均净资产收益率(%)	5.13	5.57	减少0.44个百分点	6.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.38	5.00	减少0.62个百分点	5.55
研发投入占营业收入的比例(%)	7.57	7.95	减少0.38个百分点	8.66

注：公司于2023年5月26日实施了资本公积金转增股本，根据企业会计准则的相关规定，公司对2022年、2021年“基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益”按调整后股本重新计算。

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、营业收入较上年同期增长45.52%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长55.00%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长47.33%，主要系：（1）报告

期内，公司受益于消费电子、汽车等下游行业的景气度复苏，公司刀具业务整体发展良好，客户订单数量持续增长，市场占有率及市场渗透率稳步提升，同时加快向航空航天、精密模具、工程及通用机械等下游应用领域的拓展并取得突破，推动了公司经营业绩的稳定增长。（2）报告期内，公司夯实技术研发创新，新产品 3C 电子产品用钛合金材料结构件加工刀具、等速万向节加工用球道 PCBN 铣刀、滚珠丝杠加工用 PCBN 旋铣刀片等陆续推向市场，取得市场突破和营业收入增长。（3）报告期内，公司加强销售及市场推广工作，新客户拓展方面卓有成效，客户群体覆盖度进一步扩大；持续推进国际化战略，践行“走出去”方针，参与全球刀具市场的竞争，出口收入实现较快增长。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 55.50%，主要系本期销售收入及销售回款增加所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

八、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	107,810,680.56	135,720,337.36	179,152,725.06	180,231,867.96
归属于上市公司股东的净利润	10,242,509.20	27,364,977.19	36,900,194.10	22,866,050.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,326,382.14	17,078,818.23	34,503,966.60	24,256,288.88
经营活动产生的现金流量净额	26,410,628.04	16,545,780.96	8,019,765.13	43,874,703.33

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	715,091.60		82,052.05	-158,029.26

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,119,179.05		6,998,740.81	8,110,591.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,773.88		13,560.05	43,867.34
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
委托他人投资或管理资产的损益				119,197.98
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	175,149.93			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,159.53		-80,056.51	-113,797.95
其他符合非经常性损益定义的损			152,028.66	136,627.99

益项目				
减：所得税影响额	1,568,705.89		793,957.95	1,054,634.83
少数股东权益影响额（税后）	53.46			
合计	14,208,275.58		6,372,367.11	7,083,823.02

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	8,229,234.53	6,878,711.93	-1,350,522.60	/
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00	/
合计	8,229,234.53	16,878,711.93	8,649,477.40	/

十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，面对严峻复杂的外部形势和激烈的市场竞争等多重压力挑战，公司审时度势，统筹抓好各项经营管理工作，全力促进运营效率和发展效益的提升，2023 年公司内销业务、出口业务营业收入均实现增长。

报告期内，公司实现营业收入 60,291.56 万元，较上年同期增长 45.52%；实现营业利润 10,723.80 万元，较上年同期增长 57.31%；实现利润总额 10,691.20 万元，较上年同期增长 57.06%；归属于母公司所有者的净利润 9,737.37 万元，较上年同期增长 55.00%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 8,316.55 万元，较上年同期增长 47.33%。报告期内，公司重点开展了以下工作：

（一）专注刀具业务，丰富刀具产品矩阵，下游应用领域拓展取得突破

1、公司超硬刀具继续保持在国内领先地位，积极参与国际市场竞争

公司超硬刀具深耕消费电子、汽车、风电等下游应用领域，聚焦“国际知名，国内一流”客户，实施“大客户+区域”市场开拓模式，市场占有率及市场渗透率稳步提升。同时，公司持续推进国际化战略，践行“走出去”方针，不断加快全球业务布局，在德国成立子公司，在墨西哥当地招聘人员，积极参与全球刀具市场的竞争，融入全球产业链。

报告期内超硬刀具实现营业收入 45,863.36 万元，较上年同期增长 41.18%。

2、推进硬质合金刀具业务稳步落地，产业化能力稳步提升

硬质合金数控刀片方面，重点针对精密模具、工程及通用机械等下游应用领域，已建立高标准的研发、制造和质量控制体系。现有产能 1000 万片，持续推进产能爬坡，已开发硬质合金铣削刀片、切槽切断刀片、U 钻刀片及车削刀片等系列产品，现有模具 400 余套，产品近 2000 个型号；加强市场拓展和宣传，已有加盟店 5 家，签约多家经销商，“嘉硬”品牌已在行业内崭露头角，品牌与产品的知名度与认知度不断提升。

报告期内，嘉硬公司实现营业收入 2,504.70 万元，较上年同期增长 148.57%，由于该项目处于产能爬坡及市场开拓阶段带来成本和费用增加，嘉硬公司实现净利润-1,400.03 万元，对公司利润造成一定负向影响。

整体硬质合金刀具方面，重点针对 3C 行业精密加工及航空航天加工等领域，2023 年 6 月完成 70 万只的产能建设并顺利实现投产，现有产能 200 万余支；子公司嘉兴沃尔德已进入中国航空工业电子采购平台及中国航发供应商刀具采购推荐名录，已开始在航空主机厂及其外协厂、研究所等用户批量应用。

3、拓展新产品，推动多领域、多元化发展

公司夯实技术研发创新，新产品 3C 电子钛合金材料结构件加工用刀具、等速万向节加工用球道 PCBN 铣刀、滚珠丝杠加工用 PCBN 旋铣刀片等陆续推向市场，在客户开发、市场开拓、渠道建设等工作取得阶段性成果，为公司的进一步发展奠定基础。

4、多举措推进刀具业务的发展

一是通过参股方式与刀具总承包达成合作，双方共同开展刀具产品的优化、替代和开发工作，已顺利切入 4 家终端客户；二是和专业团队成立合资公司，主要是提供产品机加工整体解决方案，为客户提供整线交钥匙服务，已完成 2 个项目交钥匙合同。

5、刀具业务已初步具备国际化竞争优势，出口实现较快增长

报告期内，公司实现出口营业收入 12,525.93 万元，较上年同期增长 36.89%；其中刀具业务实现出口营业收入 11,673.73 万元，较上年同期增长 41.20%。公司拥有国际化销售、技术和管理人才团队，与众多国际知名企业保持长期稳定的合作伙伴关系，已实现在部分国际客户全球工厂的顺利导入，公司具备长期稳定的多品种定制化批量供货能力，以及向客户提供前端技术支持的能力。报告期内主要是超硬刀具产品的出口，未来公司的硬质合金数控刀片、整体硬质合金刀具也将“走出去”，依靠在国际市场上树立的良好口碑，积累的大量国际优质客户，出口业务将是公司未来重要的业绩增长点之一。

（二）推进培育钻石及 CVD 金刚石功能材料业务落地，打造“第二增长曲线”

公司已经掌握 CVD 法三大制备工艺，报告期末，共有 MPCVD 设备 120 台。公司重点聚焦金刚石功能性材料在工具级、热沉级、光学级、电子级等方面的研究，部分产品已在客户测试或小批量供应。消费类培育钻石主要进行彩钻产品的研发，已实现彩钻产品的量产。

（三）加强投后管理，发挥协同效应

2023 年度，为公司对鑫金泉并购整合的第一个完整年度，公司利用全球平台，持续推进公司与鑫金泉的资源整合以及深度融合，充分发挥协同效应，为公司的快速成长提供了新的动力和保障，亦是公司完善业务布局、践行公司战略的关键举措。业务方面，公司协助鑫金泉开展国际业务，推动鑫金泉在越南、印度等国家的销售推广，借助鑫金泉供应商资质，公司刀具导入部分汽车主机厂，在技术、生产等方面进行沟通和交流，实现了在市场开拓、客户资源、业务信息等方面的充分共享、优势互补、协同发展。人力方面，在保持原有团队稳定性的基础上，加强双方团队的融合，并给予其较高的自主权，以充分发挥其具备的经验及业务能力，开展企业文化交流和规范运营管理培训，以增强员工文化认同感和规范运营意识。财务方面，加强鑫金泉财务管理，把自身规范、成熟的财务管理体系引入鑫金泉的实际财务工作中，提高其财务管理水平。内控方面，对鑫金泉重大事项进行规范，进一步加强规范运作、合规经营，有效防范经营风险。

（四）推动管理变革，优化管理体系，提质增效

报告期内，公司坚定推进改革攻坚，深挖组织体系中的痛点难点，下狠功夫、花大力气开展组织架构变革，推动管理变革实施。将公司业务分类别进行整合，核心业务分为精密切削刀具业务板块、3C 刀具业务板块、精微钻石工具及 CVDD 业务板块、硬质合金数控刀片业务板块，并围

绕各业务板块组织架构及功能调整，进一步打破了管理壁垒，对各业务板块负责人充分授权授责，激发其各业务团队的工作热情和自我驱动力；按照精简高效、分工合理、权职匹配和风险可控的原则，推进职能部门改革，优化职能部门组织架构，形成职责清晰、运转高效的职能管理体系，降低经营成本。

(五) 聚焦公司战略发展目标，深化创新企业文化

报告期内，我们紧紧围绕公司的战略发展目标，对企业文化进行了深化和创新，以更好地适应和推动企业的长远发展。我们明确提出了“诚信、价值、巅峰”三大核心价值，以此来凝炼和重塑我们的企业文化。“诚信”是企业稳健发展的基石，我们坚守诚信经营的原则，严格遵循法律法规，依法纳税，确保企业在合法合规的基础上实现健康可持续发展；“价值”是企业发展的立足之本，我们致力于创造更多地经济价值和社会价值；“巅峰”是企业发展的宏伟愿景，我们将持续追求卓越，勇于挑战自我，力争在行业中攀登至高峰，引领企业迈向更广阔的发展前景。

二、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

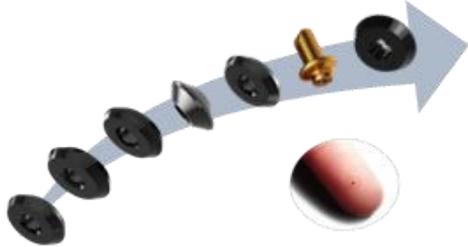
(一) 主要业务、主要产品或服务情况

1、主要业务

公司刀具业务定位于全球高端刀具市场，是国内领先的刀具综合解决方案商，为客户提供涵盖超硬、硬质合金、金属陶瓷材料的刀具产品；培育钻石及 CVD 金刚石功能材料业务定位于全球高端新材料市场，是国内少数能够掌握 CVD 法三大制备工艺的公司之一，主要产品包括金刚石膜声学器件、金刚石热沉材料、金刚石光学窗口、金刚石工具材料、硼掺杂金刚石膜涂层电极及制品、CVD 培育钻石等。

2、主要产品及服务情况

(1) 超硬刀具

产品名称	产品图片	产品应用领域
钻石刀轮		用于 LCD 面板、基板玻璃、触摸屏、盖板玻璃、AMOLED 面板等互联网和物联网智能终端部件的切割；亦可用于建筑玻璃、汽车玻璃、光学或装饰玻璃、医疗用品玻璃等产品的切割。
金刚石磨轮		用于 LCD 面板、基板玻璃、触摸屏、盖板玻璃、AMOLED 面板等互联网和物联网智能终端部件的研磨。

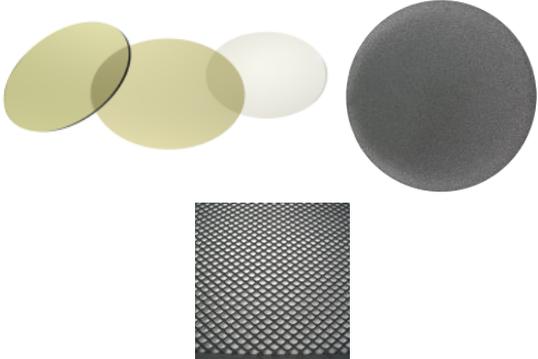
产品名称	产品图片	产品应用领域
微钻微铣 刀具		用于半导体领域的配套部件、晶圆检测的陶瓷探针卡、石英玻璃及碳化硅等部件精密精微的孔加工；精密磨具的挤压抛光。
PCD、PCBN 刀具		PCD 刀具主要用于有色金属的高精度、低粗糙度切削，以及非金属材料的高精度加工；PCBN 刀具主要用于高温合金、淬硬钢、冷硬铸铁等难加工材料的半精加工和精加工，特别是高速切削黑色金属。广泛应用于汽车、3C、航空航天、新能源、工程及通用机械、家电家居等行业的产品或其部件的加工制造。
单晶金刚石 石刀具		采用天然钻石、高温高压法人造单晶金刚石（MCD）、化学气相沉积法人造单晶金刚石（CMD）等原材料加工制造，加工效率高，刀具磨损度低，广泛应用于 3C、精密模具、光学镜片等行业的精密和超精密加工。

(2) 硬质合金刀具及棒材

产品名称	产品图片	产品应用领域
硬质合金 数控刀片		主要用于切削铸铁、有色金属、塑料、玻璃、石材和普通钢材，也可以用来切削耐热钢、不锈钢、高锰钢等难加工材料；广泛应用于通用机械、汽车、模具、轨道交通、航空航天、能源、石油化工等领域。
整体硬质 合金刀具		主要用于加工碳钢、合金钢、不锈钢、耐热合金、钛合金、有色金属、复合材料等材质，广泛应用于航空航天、汽车制造、模具、3C 电子、机械加工等行业。用于航空航天、汽车、模具、3C、

		医疗等精密制造行业。
棒材		通过精磨倒角、开槽、磨刃、涂层等工序可制造铣刀、钻头、铰刀、丝锥等整体硬质合金刀具。

(3) 培育钻石及金刚石功能材料

产品名称	产品图片	产品应用领域
金刚石功能材料		主要产品为金刚石片、金刚石膜涂层制品，用于电子、光电子等半导体器件散热用的热沉、高端医疗器械的热传感器及快速散热部件、尖端科技领域的光学窗口、环保及家用消毒器的水处理电极。
培育钻石		主要产品为单晶钻石，用于珠宝首饰消费等领域。

(二) 主要经营模式

1、采购模式

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

2、生产模式

生产部门根据客户订单和销售预测制定生产计划并组织生产。为缩短供货周期、满足日益增长的市场需求，公司通常会针对部分产品生产均需使用到的自制半成品，提前根据市场供给和客户需求情况制定合理的生产预测和生产备货计划，并按照计划保证一定数量的自制半成品库存。

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

3、销售及服务模式

公司采用直销和经销相结合的模式来实现公司产品及服务的销售。

(1) 直销模式

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

(2) 经销模式

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

4、研发模式

公司设立专门的研发部门和完善的研发机制，充分调动业务各环节上内外部各要素，形成了一整套贴近市场的技术和产品创新机制，以持续自主创新推动公司技术和产品的不断发展进步。公司从产品设计开发至试制投产运行拥有一套完整标准的流程体系。基本程序一般包括以下四个阶段：（1）决策阶段：技术中心联合多部门通过对市场需求、技术发展、生产能力、经济效益等进行可行性分析和评审，确定开发项目与目标，经总经理批准后列入公司产品开发计划的工作阶段。（2）设计阶段：通过产品结构、材料、目标的分析选择，设计工艺流程，测算技术指标，绘制产品图纸，编写技术文件。（3）试制与测试阶段：按照相关工艺图纸小规模生产新品，通过指标检验和用户试用，验证产品设计正确性、可靠性，并完成产品研发确认和用户验收。（4）定型投产和持续改进阶段：生产部门进行进入投产的准备，同时公司按客户及内部反馈的质量信息对产品及时进行改进。

(三) 所处行业情况

1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

(1) 所处行业

根据中国上市公司协会 2023 年 5 月 21 日发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于制造业下“C34 通用设备制造业”之“C342 金属加工机械制造”。根据国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2017），公司产品按照应用领域的不同，属于

“C35 专用设备制造—C3529 其他非金属加工专用设备制造”、“C34 通用设备制造—C3421 金属切削机床制造”及“C30 非金属矿物制品业—其他非金属矿物制品制造”行业。

（2）行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

1) 刀具行业

刀具行业是机械制造行业和重大技术领域的基础行业。切削加工约占整个机械加工工作量的 90%，刀具技术在汽车行业、模具行业、通用机械、工程机械、能源装备、轨道交通和航空航天等现代机械制造领域发挥着越来越重要的作用。2023 年 6 月，工业和信息化部、教育部、科技部、财政部、国家市场监管总局等五部门联合印发《制造业可靠性提升实施意见》，机械行业等作为可靠性“筑基”工程，提升关键专用基础零部件和高端轴承、精密齿轮、高强度紧固件、高性能密封件等通用基础零部件的可靠性水平。2023 年 9 月 1 日，工信部等七部门联合印发《机械行业稳增长工作方案（2023—2024 年）》，提出加强工业母机、仪器仪表、机器人等创新产品推广应用，扩大有效需求；布局建设工业母机、仪器仪表等产业基础共性技术中心，开展重点产品产业链强链补链工作，深化供给侧改革，将促进刀具行业的发展。

按照刀具材料不同，目前工业切削刀具可以主要分为高速钢、硬质合金、陶瓷以及超硬材料四类产品。一方面，随着高端制造、精密制造和新材料行业持续稳步发展，传统刀具在加工速度、加工精度、加工质量、加工效率等不能满足生产制造的要求，超硬刀具在微细加工、高速和超高速加工、精密和超精密加工等方面优势突出；另一方面，随着超硬刀具生产、加工技术的进步，其生产成本、制造成本将逐步降低，相比传统刀具的成本优势将逐渐突显，超硬刀具将成为性能更佳、效率更高、综合成本更低的选择。

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

2) 超硬材料行业

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

人造金刚石行业是超硬材料行业的重要组成部分，属于国家政策支持 and 鼓励的战略性新兴产业中的“新型功能材料产业”。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，该项目属于国家重点发展新材料中的“先进无机非金属材料”。国家发展和改革委员会于 2019 年颁布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，把“功能性人造金刚石材料生产装备技术开发”列入鼓励类。2023 年 12 月 22 日，工业和信息化部发布了《重点新材料首批次应用示范指导目录（2024 年版）》，切削刀具用超硬材料制品被列入重点新材料首批次应用示范指导目录，对促进我国人造金刚石行业发展提供了强有力的政策支持和良好的政策环境。

2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

（1）公司是国内领先的刀具综合解决方案商

公司具备提供切削加工整体解决方案的能力，能够实现非标定制刀具和标准刀具的一体化供应，能够为客户研发设计定制化刀具 5.5 万余种。在使用范围、加工精度、工件加工数量、加工进给量、使用寿命等关键指标上表现优异，产品质量与性能可媲美欧美、日本等国际知名企业的同类产品。

公司可以涵盖超硬刀具、硬质合金刀具、工具系统及附件等产品，在多个细分领域产品品类齐全、性能优越、交货周期短，并且为客户提供切削刀具整体解决方案方面拥有较大的先发优势。

（2）公司超硬材料市场初现峥嵘

公司在 CVD 金刚石的制备及应用方面已有多年的研发和技术储备，是少数能够掌握三大 CVD 金刚石生长技术（热丝 CVD、直流 CVD、微波 CVD）的公司之一，并取得相关的技术专利和研发成果。

3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

（1）钛合金材质导入消费电子行业，打开刀具市场空间

钛合金材质的主要优点是密度低、强度高和抗腐蚀性好。此前，钛合金材质主要应用于航空航天、医疗器械等行业，随着苹果于 2023 年 9 月首发应用钛合金后，其他消费电子品牌也在其高端产品系列跟进；在智能手机进一步向轻薄化发展趋势下，钛合金材质有望在消费电子行业加快导入，并在消费电子产品类型（手机—手表—Pad—笔记本电脑）中逐步渗透，成长空间有望持续打开。

钛合金的自身特性导致对其切削难度较大，主要系钛合金的热导率低，加工过程中易产生严重的热影响；弹性系数低，在加工过程中易加快刀具磨损，并影响加工精度，需要对刀具的材料、涂层和结构等进行特殊设计，根据艾邦高分子数据，钛合金手机中框整体良率约为 30%-40%，远低于铝合金中框的 80%；且加工时间长，约为铝合金的 3-4 倍。消费电子行业钛合金材料加工对切削刀具的需求有望显著增加。

（2）丝杠加工方式中旋风铣工艺正迎来快速发展，催生 PCBN 刀具新的市场需求

丝杠作为高精传动功能部件，其主要功能是将旋转运动转换成线性运动，或将扭矩转换成轴向反复作用力，同时兼具高精度、可逆性和高效率的特点，大量应用于数控机床、工业机器人、

自动化加工中心、电子精密机械、进给机构、伺服机械手、半导体生产设备等各种领域。当前国内丝杠市场供需缺口明显，而丝杠的生产对企业的制造能力和设计能力都有较高要求，国内公司从设备到生产和国外差距较大，因此高端丝杠产品严重依赖进口，目前全球主要的滚珠丝杠厂商均为欧美日和中国台湾企业，CR5 市占率约 46%。

丝杠的加工方式包括螺纹磨削、高速硬车、旋风铣和滚轧成形四种，旋风铣削相比于传统切削方式，减少了切削产生的热量，提高切削速度，提高生产率，降低加工成本，与磨削相比，加工效率是其 3~5 倍，与传统切削相比，刀具使用寿命提高 70%，由于旋风铣为硬加工工艺，对刀具的硬度和耐磨性有较高要求，综合考虑加工要求和经济性，PCBN 刀具为旋风铣最合适的加工刀具，具备高耐磨性和性能稳定的特点。丝杠主要下游市场包括机床、汽车等领域，市场空间广阔，特斯拉发布 Optimus 以来，人形机器人产业化进程持续提速，人形机器人对丝杠有较高需求，旋风铣加工工艺有望成为丝杠成熟加工解决方案，相应 PCBN 刀具作为丝杠加工核心耗材同样受益。

(四) 核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司拥有“超硬材料激光微纳米精密加工技术”、“真空应用技术”、“超薄金刚石片、复合片精密研磨及镜面抛光技术”、“自动化设备研制技术”、“系统性的高精密超硬刀具及硬质合金数控刀片生产技术”、“CVD 培育钻石及功能材料生长技术”等多项核心技术，且持续进行改进和提升。

公司核心技术情况如下：

序号	技术名称	对应产品	技术特征及用途
1	超硬材料激光微纳米精密加工技术	超硬切削刀具、钻石刀轮、精密微钻、精密超硬磨具、CVD 钻石制品	采用多种先进激光光源（从红外微秒至紫外皮秒），自主研发适应多种产品不同需要的激光加工工艺和自动化加工设备，广泛应用于公司超硬工具制造和金刚石应用制品加工的关键环节。
2	真空应用技术	超硬切削刀具、超硬精密磨具、超硬及硬质涂层工具、硼掺杂金刚石涂层电极	包括公司自主研发的真空焊接技术、真空涂层技术、真空烧结技术，应用于 PCD、PCBN 刀具及 CVD 金刚石材料和制品的生产制造，可以控制成本、提高产品稳定性和使用寿命。
3	超薄金刚石片、复合片精密研磨及镜面抛光技术	钻石刀轮、小型金刚石切削刀具、CVD 金刚石功能材料应用制品（散热片、窗口片等）	公司自主研发金刚石材料精密研磨及镜面抛光技术，可实现将 CVD 金刚石片和 PCD 聚晶金刚石片精密研磨及双面抛光为 0.05mm 到 0.65mm 厚度、公差可达±1 微米的超薄片，是公司钻石刀轮及 CVD 金刚石功能应用制品加工制造的核心技术，也应用于小型和超小型切削刀具。
4	自动化设备研制技术	钻石刀轮、超硬切削刀具、超硬材料制品	为满足公司超硬材料和超硬工具产品的研发和生产需要，公司自主研发制造了各式激光切割机、激光刃磨机、激光雕刻机、自动化磨刀机、镜面抛光机，以及相应的生产辅助设备，配合公司自研生产工艺的同时降本增效。部分设备也已作为产品推向市场。
5	系统性的高精密超硬刀具及硬质合金数控刀片生产技术	超硬刀具及硬质合金数控刀片的标准品及非标品	公司在超硬刀具领域已耕耘多年，形成了系列化、系统化的超硬刀具设计及生产技术，并在该领域成为国内的头部企业、国际上的有美誉度的企业。公司近年也投入硬质合金数控刀片产业化，自主开发了包括模具、粉料、精密成型、精密烧结、精密加工和表面涂层在内的全套国内先进生产工艺流程，并在局部领

			域实现重点突破，提升产品性能、降低生产成本。
6	CVD 培育钻石及功能材料生长技术	宝石级 CVD 钻石单晶、科研、工业用的金刚石多晶片和大尺寸单晶	公司自主研发 CVD 单晶金刚石生长工艺、改进生长设备，实现了宝石级单晶金刚石产品的稳定规模化量产，可应用于珠宝消费品，及科研、工业用途。 公司自主研发的大面积高品质多晶 CVD 金刚石生长及加工技术，实现了产品在超硬工具及高科技产业功能器件领域的商业化应用。

报告期内重点对以下方面进行了改进和提升：

1、超硬刀具方面

开发快进给 PCBN 车刀系列、LN12 可转位 PCBN 铣刀系列，提升等速万向节加工用球道 PCBN 铣刀、滚珠丝杠加工用 PCBN 旋铣刀片性能，并成功开发出相关刀柄、刀盘、刀夹等配件。开发 PCD 螺旋刃铣刀系列、PCD 钻铰刀系列，具有优异的切削性能和加工精度；针对半导体行业小孔径加工开发 MCD 微小径钻头，具有极高的钻削精度和稳定性。

2、硬质刀具方面：

针对手机、智能穿戴设备等行业对钛合金高效加工开发了整体硬质合金系列刀具，具有出色的耐磨性、抗冲击性和切削性能，针对纯钛材料和 3D 打印钛材料的高效加工已经完成技术储备和客户测试工作。

硬质合金数控刀片开发铣削刀片、切槽切断刀片、U 钻刀片及车削刀片等系列产品，产品近 2000 个型号；开发 10mm 螺旋孔挤出棒材。

3、超硬材料方面：

10 微米、30 微米 PCD 复合片综合性能进一步提高，公司超硬刀具开始批量使用，0.75 微米 PCD 复合片的研发工作取得突破进展。开发 10 微米、30 微米 PCBN 复合片，切削性能良好，2 微米 PCBN 复合片正在开发中。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定称号	认定年度	产品名称
国家级专精特新“小巨人”企业	2022 年度	超高精密金刚石刀轮

注：为全资子公司嘉兴沃尔德获得国家级专精特新“小巨人”企业。

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司获得国内外专利 36 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 15 项，外观专利 6 项。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已拥有国内外专利 292 项，其中发明专利 57 项，实用新型专利 210 项，外观专利 25 项。报告期内获得专利情况如下：

序号	专利号	专利名称	类别	取得方式
1	2017101413293	一种带涂层的合金刀轴	发明专利	自主研发
2	2017102925617	一种 CVD 复合刀轮	发明专利	自主研发
3	2017105664568	一种面铣刀盘及使用该刀盘的面铣刀	发明专利	自主研发
4	2017112424817	一种车床反用车刀杆	发明专利	自主研发

5	2018115581250	磨床夹具	发明专利	自主研发
6	2018115570203	磨床夹具	发明专利	自主研发
7	2018115599697	磨床夹具	发明专利	自主研发
8	2017104714199	一种自带排屑孔阵的刀轮	发明专利	自主研发
9	2017105691245	一种无孔刀轮	发明专利	自主研发
10	2017109528219	用于切割玻璃的具有不同切割刃的刀轮	发明专利	自主研发
11	2017108431663	具有刃口槽的刀轮	发明专利	自主研发
12	2021109350316	一种 PCD 切削钻头及应用其的加工方法	发明专利	自主研发
13	202111454668X	金刚石涂层刀具精确退涂方法及其退涂装置	发明专利	自主研发
14	7298009	一种新型断屑台槽刀	发明专利	自主研发
15	2022224074914	一种无心磨床自动送料系统	实用新型	自主研发
16	2022227235551	一种微型钻头	实用新型	自主研发
17	2022227340721	一种微型钻头	实用新型	自主研发
18	2022228707973	一种刀片及切割刀	实用新型	自主研发
19	2023202482215	一种金刚石涂层结合强度的检测装置	实用新型	自主研发
20	2023201970758	高精密切割刀轮	实用新型	自主研发
21	2023206669447	金刚石膜沉积装置及其天线进气结构	实用新型	自主研发
22	2022215852358	一种用于铝合金加工的带断屑槽的刀具	实用新型	自主研发
23	2019101629282	金刚石复合片镜面抛光机	发明专利	自主研发
24	2022224252911	一种多晶金刚石切割装置	实用新型	自主研发
25	2022223711101	一种无油工艺气体循环系统	实用新型	自主研发
26	2022223716143	一种加热设备外壳的冷却结构	实用新型	自主研发
27	2022234840623	一种热丝张紧装置	实用新型	自主研发
28	2023204448651	一种基片处理装置	实用新型	自主研发
29	2023206982709	一种金刚石材料声学振膜	实用新型	自主研发
30	202222963371	一种滚压刀	实用新型	自主研发
31	2022308079572	车刀	外观专利	自主研发
32	2022308079638	车刀	外观专利	自主研发
33	2022308080599	车刀	外观专利	自主研发
34	2022308079445	车刀	外观专利	自主研发
35	2022308080565	车刀	外观专利	自主研发
36	2023301544775	振膜	外观专利	自主研发

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	21	15	211	57
实用新型专利	11	15	294	210
外观设计专利	7	6	53	25
合计	39	36	558	292

注：上述累计数量获得数不含本报告期到期的专利数量。

3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度 (%)
费用化研发投入	45,670,507.29	32,940,659.87	38.64
资本化研发投入	/	/	/
研发投入合计	45,670,507.29	32,940,659.87	38.64

研发投入总额占营业收入比例 (%)	7.57	7.95	减少 0.38 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	/	/	/

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入总额较上年增长 38.64%，主要系本期合并鑫金泉全年研发投入，以及用于新产品、新技术的研发投入增加所致。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	大面积 CVD 金刚石膜涂层设备的研制及其产业化应用	1,000,000.00	2,029,785.83	4,584,168.82	研发完成	研发用于生产污水处理领域电化学处理设备的含硼金刚石涂层电极的三腔室 CVD 金刚石涂层设备，生产含硼金刚石涂层电极。	国内领先	应用于农药、皮革、造纸、纺织、食品、化妆品、医药等行业产生的难降解有机污水处理领域。
2	PCD 多刃铰削类刀具工艺创新	1,920,000.00	1,966,249.93	1,966,249.93	研发完成	研发一种适用于大长径比、适合粉末冶金或铸铁类孔加工的 PCD 精铰刀具，解决淬火热钢、粉末冶金等工件内孔加工刀具寿命低、尺寸不稳定的问题。提高内孔加工效率，改善加工工件质量，优化刀具设计生产工艺，降低生产成本。	国内领先	应用于加工铸铁、淬火热钢等材质。只要针对大长径比、小孔径、低转速铸铁、粉末冶金等材料精加工，依附汽车发动机缸盖气门导管零部件的加工行业，具有较好的市场前景。
3	PCD 螺旋刃铣削类刀具工艺创新	1,790,000.00	1,670,439.55	1,670,439.55	研发完成	研发一种 PCD 螺旋线铣刀，解决在大余量或薄壁的工件加工时，由于刀具共振造成的加工表面振刀现象，改善被加工工件表面质量，提高刀具使用寿命。	国内领先	目前市场上加工涡轮盘刀具加工效率、加工平稳度、被加工材料表面光洁度、锋利度都远不如螺旋线 pcd 铣刀。为此，研制一款带螺旋线 PCD 刃口的铣刀具有较好的市场应用价值。
4	内孔及反角类长刃型 PCD 铣刀	2,370,000.00	2,509,494.86	2,509,494.86	研发完成	研发一种能满足正反角加工、螺纹铣削一次成型加工	国内领先	目前高硅铝合金材料在航空航天、电子元器件、汽

	工艺创新					的铣刀，适用于高硅铝类或其他耐磨性高的有色金属难加工材料，解决现有合金刀具寿命低、加工过程尺寸不稳定的问题，提高内孔加工效率，改善加工工件质量，优化刀具设计生产工艺，降低生产成本。		车等行业应用十分广泛，涉及各种规格的螺纹孔需要进行加工。提供一种具备正反倒角+螺纹加工功能、寿命长久稳定的刀具具有较好的市场前景。
5	可微调尺寸的PCD 铰刀工艺创新	1,410,000.00	1,359,215.22	1,359,215.22	研发完成	研发一种能满足尺寸可调节，更换方便的多功能型铰刀。	国内领先	设计一款尺寸可调节精加工铰刀，不仅能大幅提升刀具使用寿命，还能大大降低生产使用成本，提高生产效率，提高用户竞争力。
6	一种新经济型车刀片	1,690,000.00	1,789,711.95	1,789,711.95	研发完成	降低刀具的制造成本和销售价格，以提供更具竞争力的产品。	国内领先	应用于汽车制造、风电、机械制造、金属加工等多个行业，具有较好的市场前景。
7	一种高效车/铣刀片	1,370,000.00	1,461,936.80	1,461,936.8	研发阶段	能够在切削过程中实现高速、高效的切削，应具备较高的切削速度和进给速度，能够快速而准确地切削工件，将为客户提高生产效率，减少加工时间和成本。	国内领先	应用于汽车制造、风电、机械制造、金属加工等多个行业，为上述行业提供高效优质的切削解决方案。
8	用于多种加工形式的刀具结构	1,440,000.00	1,593,626.74	1,593,626.74	研发阶段	新研发的刀具结构其刀片能够适应卧装、立装加工形式，具备灵活的设计和调整功能，以适应不同的加工需求。	国内领先	应用于加工铸铁、钢、碳素等高强度材料的粗、精加工，可以实现以铣代磨，经济高效而且更环保。被加工材料应用范围广，具有较好的市场前景。

9	一种高性能混合结合剂 PCD 复合片的制备方法	570,000.00	532,134.84	532,134.84	研发完成	研发一款兼具韧性、导电性、耐磨性与耐高温性的 PCD 复合片，可大幅度提高 PCD 材料的综合性能。	国内领先	应用于有色金属等材料的高速高效加工。可满足客户的激光切割和电火花切割加工要求，由于耐高温性和耐磨性好，其使用寿命明显提高，具有较好的市场前景。
10	一种新型耐高温刀具涂层	1,650,000.00	1,021,215.32	1,732,638.04	研发完成	建立球头铣刀模型，推出系列化产品。通过卡具设计、加工工艺提升并结合测量标准化满足设计精度要求，并保证产品稳定性。	国内领先	应用于淬火钢各种零件的高速、高效粗精加工，具有较好的市场前景。
11	一种纳米增韧 PCBN 复合片的制备方法	440,000.00	419,692.74	419,692.74	研发完成	研发一款低含量纳米陶瓷结合剂的 PCBN 复合片，其具有紧凑、精细的微观结构，可一定程度上解决低含量 PCBN 复合片韧性差的问题，提高其切削寿命。	国内领先	由于其具备较高的韧性和耐高温性，可用于淬火钢的高速加工，可保持较小的磨损量，具有较好的市场前景。
12	超硬材料激光自动化切割方法和工艺	750,000.00	721,240.80	721,240.8	研发完成	研发一款用于批量切割金刚石标准复合片的可自动上下料、可自定心且可自动检测确定焦平面并自动加工的全自动数控光纤激光切割机，可有效提高加工效率，降低生产成本。	国内领先	应用于超硬材料，尤其是标准金刚石复合片的切割加工，可实现批量化、自动化生产，有效提高生产效率，减少耗材，降低成本，具有较好的市场前景。
13	一种金刚石-立方氮化硼复合片的制备方法	340,000.00	296,237.43	296,237.43	研发完成	研发一款耐高温性更高的 PCD 复合片，在做成切削刀具时可以显著提高刀具的耐热温度，降低企业加工成本。	国内领先	由于该 PCD 复合片的耐高温性更好，石墨化温度高，可适用于多个场合加工，尤其适用于切削温度较高的场合。
14	一种粉色大单晶	460,000.00	454,931.91	454,931.91	研发	制造一种色彩艳丽且安全无	国内	实验室培育的粉红钻石替

	的改色方法				完成	害的粉色钻石。	领先	代天然粉钻，打入消费者市场。
15	一种应用于 CVD 生长的精确测温装置	560,000.00	592,475.30	592,475.3	研发完成	研发一款可以精确测量 CVD 金刚石生长温度的装置，通过精确测量生长温度改善工艺提高产品质量。	国内领先	采用接触式的热电偶测量，相对红外测温装置，能排除大部分的干扰，测温更准确，采用多点分布方式则可以扩大测温面积。设计一种能够精确测量 CVD 法金刚石在生长中的温度和温度均匀性的装置，对 CVD 法金刚石产品质量提高具有重大的促进作用。
16	声学振荡膜	180,000.00	112,616.06	147,705.78	研发完成	找到一种可以作为硅衬底-酸溶解工艺的替代方法来制造金刚石扬声器振膜。不仅可以弥补硅基体生长金刚石本身产生的缺陷，同时还可以重复使用的材料来生长金刚石扬声器振膜。这将允许衬底重复用于多次生长运行，可以显著降低生产的相关成本。	国内领先	用于制作高频、大功率声表面波器件，可以广泛用于制造声学元器件。金刚石扬声器振膜可以形成具有超出人类音频范围的非常高的分解频率的高频高音扬声器，以便在人类音频范围中产生非常高质量的声音。
17	骨灰包裹体钻石	250,000.00	81,940.37	104,430.51	研发完成	研发出一种含有骨灰包裹体的钻石。	国内领先	是一种有别于传统钻石的产品，具有一定的市场前景。
18	彩虹钻石饰品	55,000.00	50,643.21	50,643.21	研发完成	通过培育钻石技术，制备出内核为彩色，外部为无色或另一种颜色的钻石，且钻石彩色内核可以定制为有纪念意义的数字和图案。	国内领先	彩心钻石是一种有别于传统钻石的美丽钻石，彩色内核的数字，字母，可以是纪念日，亲人的名字，因此，彩心钻石具有可定

								制，独一无二的特性，具有良好的市场前景。
19	钻石扩充生长	55,000.00	51,317.37	51,317.37	研发完成	本项目拟研究一种籽晶侧向生长样品台，来解决现有培育钻石的技术中，大面积籽晶的成本高的技术难题。	国内领先	晶侧向生长技术，生产大籽晶会有很好的经济效益。
20	金刚石热沉片	120,000.00	77,235.28	77,235.28	研发完成	研制一种经济高效、热导率高的金刚石热沉材料沉积工艺，为该材料在实际电子材料应用提供支持。	国内领先	金刚石材料具有低密度、低热膨胀系数（ $1 \times 10^{-6} \text{K}^{-1}$ ）以及高强度等优点，是替代现有热沉材料的极佳选择，在高性能电子封装领域的应用前景广阔。
21	光学多晶金刚石	140,000.00	83,374.30	83,374.3	研发完成	研制一种高质量、高透明度的金刚石光学片沉积工艺，为该材料在光学材料应用提供支持。	国内领先	金刚石材料在光学应用的范围很广，包括但不限于：X射线和紫外线窗口或透镜的保护膜、探测器的抗反射涂层、光学波导、高功率激光窗口等。
22	一种高精密切割刀轮	1,492,000.00	2,420,300.13	2,420,300.13	研发完成	通过结构改进，刀轮避空结构向上延伸相交形成刀轮圆周刃口，该结构为真正意义上的全刃口刀轮，刀轮不会出现崩齿、断齿等常见现象。	国内领先	应用于超高精度要求的脆性材料切割领域，具有较好的市场前景。
23	一种刀片及切割刀	1,359,000.00	1,209,032.14	1,209,032.14	研发完成	刀头的刃口具有一次角度和二次角度，通过一次角度和二次角度实现薄膜的刺破和划开，降低对待切割产品的材料脆性要求，提高切割效率和效果。	国内领先	对于超薄覆膜玻璃产品进行切割，目前一般采用激光切割或刀轮切割方式，采用激光切割方式切割成本相对较高且切割效率相对较低，针对以上缺陷，

								需要设置一款更适于对产品上的覆膜进行异形切割的刀片及切割刀。来提升玻璃切割的效率。
24	一种微型钻头	1,627,000.00	2,024,051.69	2,024,051.69	研发完成	1) 通过在微型钻头的刃口处设置硬质合金垫片, 通过硬质合金垫片对主切削刃提供缓冲作用, 防止主切削刃及待加工材料崩裂; 2) 于排屑槽中设置通孔, 通过通孔促进废屑排出, 借助排出的废屑带走部分热量, 且可以借助通孔自身增大钻头的表面积, 进一步促进热量的散发; 3) 采用金刚石段和硬质合金段复合的方式, 在保证钻头强度及钻削锋利性的同时降低成本。	国内领先	针对加工单晶硅、多晶硅、碳化硅等材料开发一种微型钻头产品, 主切削刃靠近排屑槽的一侧设置硬质合金垫片, 通过硬质合金垫片对主切削刃提供缓冲作用, 防止主切削刃及待加工材料崩裂, 并提高了微钻转速, 从而提高生产效率。
25	一种断屑槽刀具	1,176,000.00	1,598,021.20	1,598,021.2	研发完成	在刀具应用中, 断屑槽能够有效解决机械加工中的断屑问题, 具有断屑槽的刀具对于提高加工效率、加工表面质量有重要的意义。本项目研发目的是为了解决自动化生产中的断屑问题, 能够提高加工效率与加工质量, 避免缠屑引起工件已加工表面划伤, 提高刀具寿命, 方便切屑清理。	国内领先	铝合金材料加工中的缠屑会导致工件划伤、崩刀、积屑等问题, 且在自动化生产线中, 断屑需求尤为突出。本 PCD 断屑槽刀具较好解决这一难题, 在汽车、建筑结构、航空航天等领域具有较好的市场前景。
26	一种粗加工、精	2,213,000.00	2,687,827.05	2,687,827.05	研发	提供一种粗加工和精加工双	国内	市场上 PCBN 刀具在加工同

	加工双用途刀具				完成	用途的超硬切削刀具，该切削刀具在原有 PCBN 刀具上对硬质合金基体进行刃口处理形成硬质合金刀头，利用硬质合金刀头进行粗加工，配合 PCBN 刀头部分的精加工，整体提高了 PCBN 刀具的利用率，降低了 PCBN 刀具的使用成本，并通过涂覆于刀具上的涂层进一步提高刀具的硬度、耐磨性和耐高温性。	领先	一件毛坯工件时，需要用到两种及以上刀具进行粗加工和精加工，本项目的粗精加工双用途超硬切削刀具，集两种加工功能需求为一体，加工效率高，经济成本低，具有较好的市场前景。
27	2450MHzMPCVD 石英环设备技术升级改造	1,783,000.00	1,509,814.83	1,509,814.83	研发完成	通过优化 2450MHzMPCVD 石英环设备的谐振腔尺寸和微波传输结构，提高 MPCVD 设备所能承受的最大微波功率输出；并获得更大面积的等离子体球，从而有效提高设备的生产效率。	国内领先	MPCVD 设备是目前制备高质量单晶和大面积多晶金刚石的重要方法，随着有效沉积面积和微波功率的提高，金刚石的制备成本得到大幅度降低，更加有助于金刚石市场的发展和应用。
28	一种多层热压加真空钎熔复合工艺研磨轮项目	973,000.00	2,155,935.59	2,155,935.59	研发阶段	研发出一种可一次性对研磨产品完成粗加工与精加工，并且在寿命、精度控制及环保性方面都远远优于目前市场工艺的研磨轮产品。	国内领先	打破传统钎焊的技术壁垒，弥补了市场主流工艺的不足，主要应用于光伏玻璃、建筑类装饰玻璃、平面镜片、汽车玻璃等品质要求稍低，寿命要求更长的行业领域，金刚石磨削工具属于快速消耗品，具有较好的市场前景。
29	一种双涂层切槽刀片	420,000.00	395,857.44	395,857.44	研发阶段	研发出一种具有双涂层的切槽刀片，切槽刀片具有双色复合涂层。复合涂层是上层	国内领先	应用于通用机加工行业，汽车行业等，通用性强，能有效地解决加工中耐磨

						为氮化钛涂层,底层为三氧化二铝涂层或碳氮化钛涂层或三氧化二铝和碳氮化钛混合物涂层的结构。第一层涂层可以增加和硬质合金基体的亲和力,第二层涂层可以增加刀片的耐磨性,从而减少切削阻力,提高刀片的使用寿命。		性不好,刀片寿命低的问题,对于提高被加工产品质量、降低消耗成本有重要的意义。
30	一种双面 12 角的重切削刀片	370,000.00	327,250.94	327,250.94	研发完成	研发出一种双面 12 角的重切削刀片,解决现有技术重切削加工时易崩刀、磨损较快和断屑不好的问题,并且双面 12 角设计,增加经济性,节省加工成本。	国内领先	应用于通用机加工行业,通用性强,能够有效地解决重切削中容易崩刀易磨损和断屑不好的问题,对于提高刀片寿命、产品质量有重要的意义。
31	一种坡口机用的刀片	370,000.00	296,670.75	296,670.75	研发阶段	研发出一种坡口机用的刀片,以解决现有技术中的坡口机用的刀片使用时断屑不流畅、刀片不抗崩的技术问题。	国内领先	应用于坡口机加工用,能有效地解决刀片断屑不流畅、刀片不抗崩,刀片寿命低的问题,对于提高刀片寿命、产品质量有重要的意义。
32	一种浅孔钻用的刀片	370,000.00	306,549.65	306,549.65	研发完成	研发出一些列浅孔钻用的刀片,以解决现有的浅孔钻刀片排屑性能不好、刀片强度不够等问题。	国内领先	应用于汽车行业、能源行业、模具行业、阀门行业、通用行业以及工程机械行业。浅孔钻刀片可以有效地解决刀片排屑性能不好、刀片强度不够的问题,对于提高加工效率得到更好质量的产品有着重要的意义。
33	一种刀片用的中	420,000.00	456,054.31	456,054.31	研发	研发出一种刀片用的中模,	国内	应用于模具加工和压型

	模制造				阶段	满足正面压制和侧面压制，并且和压机适配性很好。根据产品规格计并制作出不同规格的中模，从而满足不同产品的压制生产。	领先	中，能有效地满足不同刀片的压制需求。对于提高生产产量、降低成本具有重要的意义，市场前景较好。
34	一种精加工用的车削刀片	370,000.00	281,861.89	281,861.89	研发完成	研发出一些列精加工用的车削刀片，设计槽型，优化削区域，使切削残屑排出方向一定，增加定位面面积，使刀柄与车削刀片定位牢固。以解决现有技术中的车削刀片使用时排屑不流畅、刀片不抗崩的技术问题。	国内领先	应用于车床和自动机床上精加工，常规的高温合金、不锈钢及塑性好的低碳钢的半精加工过程中，通常会使用数控车削刀片，可以有效地解决排屑不流畅等问题，对于提高刀片寿命和质量具有重要的意义。
35	硬质合金棒材的研发	310,000.00	262,811.89	262,811.89	研发阶段	研发出不同规格的棒材，根据客户要求来加工并制作，得到多样性和高质量的硬质合金棒材。	国内领先	硬质合金棒材作为制作整硬钻头、整硬丝锥、整硬立铣刀、整硬铰刀、整硬雕刻刀等切削刀具的关键材料，广泛应用于刀具行业。
36	金刚石拉丝模芯	70,000.00	52,424.67	52,424.67	研发完成	研制一种高质量、高光洁度和高寿命的金刚石拉丝模芯制造工艺，同时设计一种快速、经济、高合格率的模芯切割工艺。	国内领先	应用于电子器件、雷达、电视、仪器、航空航天等行业的高精度线材中，以及应用在钨丝、钼丝、不锈钢丝等行业中，具有良好的市场前景和经济价值。
37	重 2021N014 梯度复合材料超硬涂层刀具高性能制作关键技术研	3,900,000.00	1,230,757.78	2,140,690.06	研发阶段	本项目提出采用激光增材制造方法制备梯度材料刀具的新思路：在成本较低、韧性较好的金属刀具基体上，在	国际领先	探索出一条高性能刀具的高效低成本制造工艺路线，并制造出耐磨损、抗冲击的高端刀具。探究出

	发					切削刃表面熔覆梯度涂层，使得刀具既强又韧，刚柔并济，突破刀具的传统设计思路，开拓高性能刀具制造新途径。		一条可以重复回收利用报废刀具的新的工艺路线，降本增效。
38	单晶钻石四棱内冷定心钻研发制造	940,000.00	1,409,200.32	1,409,200.32	研发完成	针对 SiC 等半导体材料钻孔加工，满足客户需求，形成系列产品，实现国产化。	国内领先	应用于半导体芯片行业钻孔加工，市场前景较好。
39	用于钛合金加工的 PCD 多刃刀研发制造	1,130,000.00	1,769,242.64	1,769,242.64	研发完成	针对钛合金制品的加工，能够有效的提高加工表面效果和使用寿命。	国内领先	应用于钛合金加工领域，市场前景较好。
40	高硬模具铣削加工的微小径立方氮化硼球刀研发制造	1,700,000.00	2,538,193.73	2,538,193.73	研发完成	在高硬材料的工件 3D 加工时，有效提高加工表面质量和保证刀具使用稳定性、提高刀具使用寿命。	国内领先	应用于高精密模具精加工领域，市场前景较好。
41	用于光纤切断的钻石切刀片研发制造	790,000.00	1,108,845.63	1,108,845.63	研发完成	针对城际光纤切断加工领域，推出系列化产品，通过制作工艺的优化并结合刀刃 3D 扫描标准化满足设计精度要求，并保证产品稳定性。	国内领先	应用于城际光纤切断加工领域，市场前景较好。
42	整体式 PCD 钻铰刀研发制造	1,210,000.00	1,312,783.99	1,312,783.99	研发完成	针对汽车零部件的铰孔加工，满足客户需求，形成系列产品，有效提高加工表面质量和保证刀具使用稳定性、提高刀具使用寿命。	国内领先	应用于汽车零部件等行业产品加工，市场前景较好。
43	微小径硬质合金模具刀研发制造	1,700,000.00	1,255,012.55	1,255,012.55	研发完成	在模具材料的工件加工时，有效提高加工表面质量和保证刀具使用稳定性、提高刀具使用寿命。	国内领先	应用于高精密模具精加工领域，市场前景较好。
44	用于钛合金加工的硬质合金多刃	1,100,000.00	186,490.67	186,490.67	研发完成	针对钛合金制品的加工，通过大幅提高刀具刃数，提高	国内领先	应用于钛合金加工领域，市场前景较好。



	刀研发制造					加工表面效果和使用寿命。		
合计	/	44,353,000.00	45,670,507.29	49,903,825.14	/	/	/	/

情况说明

无。

5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	159	150
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	12.68	13.32
研发人员薪酬合计	3,111.54	2,332.76
研发人员平均薪酬	19.57	15.55

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	17
本科	48
专科	78
高中及以下	15
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	39
30-40岁(含30岁,不含40岁)	96
40-50岁(含40岁,不含50岁)	19
50-60岁(含50岁,不含60岁)	1
60岁及以上	4

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

6. 其他说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

适用 不适用

1、研发体系完善优势

公司在刀具方面形成了完善的技术创新体系, 积累和沉淀了丰富的定制化刀具设计经验、加工工艺方案及应用数据资料, 建立了具有行业针对性的刀具设计、生产制造及加工应用的数据库, 拥有超高精密与高精度超硬工具省级高新技术企业研究开发中心、嘉兴市超高精密与高精度超硬工具重点实验室、嘉兴市企业研究院等研发平台。

公司在 CVD 金刚石的制备及应用方面已有超过 15 年的研发和技术储备, 是少数能够掌握三大 CVD 金刚石生长技术(热丝 CVD、直流 CVD、微波 CVD)的公司之一, 包括热丝 CVD 金刚石产业化技术、大尺寸 CVD 金刚石涂层技术、大尺寸厚膜及曲面膜生长技术、CVD 培育钻石技术, 拥有河北省 CVD 金刚石功能材料科技创新中心、廊坊市 CVD 金刚石生长技术研发中心等研发平台。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已拥有国内外专利 292 项，其中发明专利 57 项，实用新型专利 210 项，外观专利 25 项。

2、刀具产业链一体化优势

公司刀具可应用于 3C、汽车、风电、核电、工程机械、通用机械、精密模具、航空航天等领域零部件的精密和高效加工。公司延伸刀具上游产业链，自主研发高品质 PCD 复合片和棒材；依靠公司的自动化设备研制技术，公司研制了一系列的精密自动化专业设备用于刀具的加工，公司的生产成本、制造成本逐步降低，大大提升了公司的市场竞争力，公司已经逐步形成了自超硬材料、硬质材料、加工设备、加工服务到高端刀具的相对完整产品链。

3、客户资源优势

公司自成立以来就专注于建立和维护良好的客户关系，并根据产品应用领域广的特点，积极拓展下游不同行业的应用市场。公司已成功开拓并构建了全球客户资源体系，重点覆盖亚洲、北美及欧洲市场，公司业务已涵盖部分全球知名零部件生产企业，其销售回款情况良好、产品需求稳定，同时该等客户对供应商有严格的产品质量及供货能力要求，合格供应商资质的认证周期较长。经过多年的稳健经营，公司在技术研发、产品质量及后续支持服务方面均已建立良好的品牌形象和较高的市场知名度，构建了共赢关系，建立了较高的客户资源壁垒。

4、生产基地布局和服务优势

为压缩市场服务半径、提高客户影响能力，及时跟进客户生产需求，加快交货速度，公司在河北廊坊、浙江嘉兴、广东深圳、惠州相继建立或在建生产基地，重点辐射我国京津冀、长三角、珠三角三大经济发达地区，有效提升在上述地区的市场影响力，能够进行产品推广、售后及技术服务等全方位服务，尽可能地降低沟通成本和响应等待时间，切实落地高效及时的项目合作推进要求。

5、内部控制优势

公司在严格依照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律法规的要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控机制运行有效，保障了公司及全体股东的利益。

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

适用 不适用

四、风险因素

（一）尚未盈利的风险

适用 不适用

（二）业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

（三）核心竞争力风险

适用 不适用

1、新产品、新技术未能实现产业化的风险

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

2、人才流失风险

公司所处行业为技术密集型行业，具有较强的行业属性和较高的行业壁垒，掌握行业核心技术，发展关键在人才，优秀的研发、技术人才争夺日益激烈，若公司核心技术人员大量流失且公司未能物色到合适的替代者，或人才队伍建设落后于业务发展的要求，则可能限制公司竞争力，进而对公司生产经营发展造成不利影响。

（四）经营风险

适用 不适用

1、经营管理风险

近年来，随着公司经营规模不断扩大，除原有核心业务超硬刀具外，先后增加了硬质合金刀具、培育钻石及金刚石功能材料等产品线，并向航空航天、通用机械、工程机械等下游应用领域拓展，在海内外设立了子公司，公司组织架构和管理体系更趋复杂，对公司的管理能力也提出了更高的要求。需要根据经营发展情况及时调整管理模式、管理体系，并搭建有效的管理制度、人才激励和约束机制。若公司管理体制和配套措施无法进行相应的调整和支持，业务规模的扩张将会为公司的经营管理带来一定的风险。

2、部分生产经营场所租赁风险

报告期内，子公司鑫金泉生产经营所用建筑物皆为租赁房产，前述房产因存在历史遗留问题未能取得土地和房屋产权证书。鑫金泉面临所租赁生产厂房被政府部门依法责令拆除或因城市更新计划导致其无法继续正常使用相关厂房的风险。若未及时租用新的产房或搬迁至惠州鑫金泉，将影响鑫金泉相关业务的正常经营，进而对生产经营产生不利影响。

3、国内刀具市场竞争风险

国内刀具市场较为分散，企业数量众多。近些年，国内中高端刀具行业出部分优秀企业，并陆续完成 IPO 登陆资本市场，同时通过不断引进吸收国外先进技术和自主创新，其部分产品已经达到行业先进水平。伴随我国现代制造业的持续发展，山特维克、肯纳金属等跨国大型企业将持续加大对中国市场业务开拓，也在加大对中国刀具公司的收购，表明外资看好中国制造业对中高

端刀具的市场需求。公司在刀具领域已经积累了多年的技术、市场、品牌、人才等优势，取得了一定的市场竞争地位，但未来公司如果不能在技术创新、产品创新、功能丰富、市场拓展、成本及质量控制等方面持续突破，强化和提升自身的竞争优势，可能在中高端刀具市场将面临竞争进一步加剧的风险。

4、原材料价格波动及进口原材料受限的风险

公司刀具的主要原材料为 PCD 复合片、PCBN 复合片、单晶钻石和钨钢棒材、碳化钨粉、钴粉等，主要原材料占生产成本的比重较高，虽然目前市场供应充足，但若受全球宏观经济波动、产业政策变化、供求关系变动等因素影响，导致原材料价格出现持续上涨，公司刀具的生产成本会相应发生变动，将导致公司存在盈利能力降低的风险。

上述原材料中 PCD 复合片、PCBN 复合片以进口为主，目前，经济全球化遭遇波折，多边主义受到冲击，特别是国际经贸摩擦给一些企业的生产经营、市场预期带来不利影响，同时叠加局部政治不稳定因素对世界经济格局的影响，将可能出现部分进口原材料采购受限的风险。

5、子公司鑫金泉客户相对集中的风险

鑫金泉主要客户为 3C 行业内的中大型制造业公司，报告期内，鑫金泉（不含惠州鑫金泉）向前五名客户销售额占其当期营业收入的比例为 71.64%，客户集中度较高。未来如果主要客户由于自身原因或宏观经济环境的重大不利变化减少对鑫金泉产品的需求或与鑫金泉的合作关系发生不利变化，而鑫金泉又不能及时拓展其他新的客户，将会对鑫金泉的经营业绩产生不利影响。

（五）财务风险

√适用 □不适用

1、汇率波动的风险

随着公司国际业务的发展，日常经营过程中涉及外币业务及存量外币资金，当汇率出现较大波动时，若公司未能准确判断汇率走势，或未及时实现销售回款或未结汇，将对公司的经营业绩带来不利影响

2、存货可能发生减值风险

报告期末，公司存货期末金额为 27,226.18 万元，占同期流动资产比例为 34.47%。随着公司业务规模的持续扩大，产品线以及产品型号的进一步丰富，以及为缩短交付周期加大原材料备货，导致公司存货相应增加。一方面，占用公司大量营运资金，影响资金使用效率，另一方面，若市场或公司下游客户发生较大变动，客户采购订单出现不利变化或原材料存在呆滞，将导致公司存货的可变现净值降低，从而公司可能存在存货减值风险。

3、应收账款可能存在发生坏账损失的风险

报告期末，公司应收账款期末金额为 21,191.17 万元，占同期流动资产比例为 26.83%。虽然公司目前的业务收入主要来自于知名品牌客户，此类客户资信状况良好，还款能力强，但如果未

来受市场环境变化、行业政策变化、客户经营情况变动等因素影响，导致应收账款不能及时回收，将会对公司经济效益及现金流产生较大影响。

（六）行业风险

适用 不适用

公司产品主要应用于 3C、汽车、风电等领域，业务发展可能会受到下游应用市场的影响。未来国内外宏观经济环境及国家相关产业政策发生变化时，上述下游行业景气度下降或者相关投资需求下降等会影响公司主要产品的市场需求，对公司的整体经营业绩产生一定不确定影响。

（七）宏观环境风险

适用 不适用

公司主要产品的市场需求与宏观经济发展周期有着较强的相关性，国家的宏观经济调控政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响公司的部分下游行业，并将对公司的主营业务造成一定的影响。如果全球经济出现较大波动，国内宏观经济或消费需求增长趋势放缓，则公司下游行业市场增长也将随之放缓，从而对公司经营业绩造成影响。

（八）存托凭证相关风险

适用 不适用

（九）其他重大风险

适用 不适用

1、商誉减值风险

2022 年，公司通过发行股份及支付现金方式向张苏来等交易对方购买了其合计持有的鑫金泉 100%股权，根据《企业会计准则》规定，在公司合并资产负债表中形成了一定的商誉。截至 2023 年 12 月 31 日，上市公司合并报表中商誉金额为 39,257.01 万元，占上市公司总资产、净资产的比例分别为 18.41%、20.49%，占上市公司总资产、净资产比重较高。

本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如若未来受宏观经济下行、鑫金泉产品和服务市场份额有所下降或者其他因素导致鑫金泉未来经营中不能较好地实现收益，那么形成的商誉将会存在减值风险。

2、并购整合风险

公司积极推动与子公司鑫金泉在企业文化、组织模式、财务管理与内部控制、人力资源管理、产品研发管理、业务合作等方面的整合，但是受经济环境、行业政策、市场竞争、自身经营可能出现不利变化等各种因素的影响，在下游客户的协同效应、在业务整合的推进速度和效果等方面存在不确定性，可能存在整合的效果不能达到预期，从而影响公司的经营与发展。

五、报告期内主要经营情况

公司 2023 年度实现营业收入 60,291.56 万元，同比增长 45.52%；实现归属于母公司所有者的净利润 9,737.37 万元，同比增长 55.00%，实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 8,316.55 万元，同比增长 47.33%，基本每股收益 0.6371，同比增长 24.19%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	602,915,610.94	414,316,142.22	45.52
营业成本	330,932,536.91	222,759,139.59	48.56
销售费用	63,573,087.23	39,003,523.94	62.99
管理费用	64,028,032.63	53,336,662.96	20.05
财务费用	-5,361,445.40	-2,195,406.05	-144.21
研发费用	45,670,507.29	32,940,659.87	38.64
经营活动产生的现金流量净额	94,850,877.46	60,998,078.16	55.50
投资活动产生的现金流量净额	-239,014,991.11	-309,811,213.24	22.85
筹资活动产生的现金流量净额	-70,594,700.21	467,830,007.13	-115.09

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增长 45.52%，主要系：（1）报告期内，公司受益于消费电子、汽车等下游行业的景气度复苏，公司刀具业务整体发展良好，客户订单数量持续增长，市场占有率及市场渗透率稳步提升，同时加快向航空航天、精密模具、工程及通用机械等下游应用领域的拓展并取得突破，推动了公司经营业绩的稳定增长。（2）报告期内，公司夯实技术研发创新，新产品 3C 电子产品用钛合金材料结构件加工刀具、等速万向节加工用球道 PCBN 铣刀、滚珠丝杠加工用 PCBN 旋铣刀片等陆续推向市场，取得市场突破和营业收入增长。（3）报告期内，公司加强销售及市场推广工作，新客户拓展方面卓有成效，客户群体覆盖度进一步扩大；持续推进国际化战略，践行“走出去”方针，参与全球刀具市场的竞争，出口收入实现较快增长。

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期增长 48.56%，主要系本期营业收入增加，相应营业成本增加所致。

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期增长 62.99%，主要系本期合并鑫金泉全年的销售费用以及职工薪酬、广告咨询费等增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增长 20.05%，主要系本期合并鑫金泉全年的管理费用增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期下降 144.21%，主要系本期利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期增长 38.64%，主要系本期合并鑫金泉全年研发费用，以及用于新产品、新技术的研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 55.50%，主要系本期销售收入及销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 22.85%，主要系上年同期并购鑫金泉支付股权对价款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 115.09%，主要系上年同期向特定对象发行股票募集资金到账，以及本期回购股票增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

无

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	601,443,275.91	330,929,997.91	44.98	45.24	48.57	减少 1.23 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
超硬刀具	458,633,588.00	215,788,785.18	52.95	41.18	43.40	减少 0.73 个百分点
超硬材料	39,797,498.02	33,493,196.57	15.84	-13.38	-8.99	减少 4.06 个百分点
硬质合金刀具	88,944,982.02	68,212,091.25	23.31	139.51	133.38	增加 2.01 个百分点
其他	14,067,207.87	13,435,924.91	4.49	127.65	115.32	增加 5.47 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	476,183,959.72	269,252,271.41	43.46	47.61	50.85	减少 1.21 个百

						分点
国外	125,259,316.19	61,677,726.50	50.76	36.89	39.38	减少 0.88 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
直销	391,402,292.83	211,461,137.09	45.97	58.92	59.28	减少 0.12 个百分点
经销	210,040,983.08	119,468,860.82	43.12	25.15	32.77	减少 3.26 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明无。

(2) 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减 (%)	销售量比上年 增减 (%)	库存量比上年 增减 (%)
超硬刀具	万件	293.49	302.65	69.79	3.84	17.75	-11.61
硬质合金 刀具	万件	569.78	452.38	232.24	124.46	222.81	102.23
超硬材料	万件	267.81	265.19	15.45	19.97	11.61	20.42
其他	万件	7.02	7.23	0.19	-10.80	-8.13	-52.50

产销量情况说明

1、报告期内，硬质合金刀具销售收入较上年同期大幅增加，同时销售数量增加，生产量及库存量增加。

2、报告期，其他库存量较上年同期减少 52.50%，主要系本期销售期初库存所致。

(3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总 成本比 例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比	情况 说明

						例 (%)		
制造业	直接材料	150,559,301.15	45.50	100,911,087.97	45.30	49.20	主要系本期销量增加所致	
	直接人工	62,531,968.18	18.90	45,532,576.24	20.44	37.33		
	制造费用	117,838,728.58	35.60	76,299,973.62	34.26	54.44		
分产品情况								
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明	
超硬刀具	直接材料	98,421,264.92	45.61	60,837,084.37	40.43	61.78	主要系本期超硬刀具销量增加所致。	
	直接人工	43,093,020.40	19.97	34,323,371.12	22.81	25.55		
	制造费用	74,274,499.86	34.42	55,314,648.07	36.76	34.28		
硬质合金刀具	直接材料	33,055,579.42	48.46	15,561,092.96	53.24	112.42	主要系本期硬质合金刀具销量增加所致。	
	直接人工	11,330,028.36	16.61	4,819,729.96	16.49	135.08		
	制造费用	23,826,483.47	34.93	8,847,375.73	30.27	169.31		
超硬材料	直接材料	9,468,526.67	28.27	20,004,661.09	54.36	-52.67	主要系本期销量减少,致使生产量减少,制造费用占比增加所致。	
	直接人工	6,380,453.95	19.05	5,755,572.10	15.64	10.86		
	制造费用	17,644,215.95	52.68	11,040,099.94	30.00	59.82		
其他	直接材料	9,613,930.14	71.55	4,508,249.55	72.25	113.25	主要系本期销售量增加所致。	
	直接人工	1,728,465.47	12.86	633,903.06	10.16	172.67		
	制造费用	2,093,529.30	15.59	1,097,849.88	17.59	90.69		

成本分析其他情况说明

上述分产品情况表中,本期占总成本的比例是直接材料、直接人工、制造费用占该类产品总成本的比例。

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7) 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 16,532.76 万元，占年度销售总额 27.43%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	客户 1	6,317.76	10.48	否
2	客户 2	3,445.69	5.72	否
3	客户 3	2,607.38	4.32	否
4	客户 4	2,283.18	3.79	否
5	客户 5	1,878.75	3.12	否
合计	/	16,532.76	27.43	/

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 6,513.56 万元，占年度采购总额 26.01%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

公司前五名供应商

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	供应商 1	1,549.96	6.19	否
2	供应商 2	1,521.64	6.08	否
3	供应商 3	1,207.29	4.82	否
4	供应商 4	1,178.84	4.71	否
5	供应商 5	1,055.83	4.22	否
合计	/	6,513.56	26.01	/

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	63,573,087.23	39,003,523.94	62.99
管理费用	64,028,032.63	53,336,662.96	20.05
研发费用	45,670,507.29	32,940,659.87	38.64
财务费用	-5,361,445.40	-2,195,406.05	-144.21

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期增长 62.99%，主要系本期合并鑫金泉全年的销售费用以及职工薪酬、广告咨询费等增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增长 20.05%，主要系本期合并鑫金泉全年的管理费用增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期增长 38.64%，主要系本期合并鑫金泉全年研发费用，以及用于新产品、新技术的研发投入增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费较上年同期下降 144.21%，主要系本期取得利息收入增加所致。

4. 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

变动比例 (%)	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	94,850,877.46	60,998,078.16	55.50
投资活动产生的现金流量净额	-239,014,991.11	-309,811,213.24	22.85
筹资活动产生的现金流量净额	-70,594,700.21	467,830,007.13	-115.09

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 55.50%，主要系本期销售收入及销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 22.85%，主要系上年同期完成并购鑫金泉支付股权对价款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 115.09%，主要系上年同期向特定对象发行股票募集资金到账，以及本期回购股票增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	236,881,275.27	11.11	454,442,268.67	22.04	-47.87	主要系上期向特定投资者发行股票募集配套资金到位所致。
应收账款	211,911,684.90	9.94	159,628,061.64	7.74	32.75	主要系本期销售收入增加相应应收账款增加所致。
其他应收款	280,859.31	0.01	1,881,218.82	0.09	-85.07	主要系保证金收回所致。
存货	272,261,800.47	12.76	191,274,081.89	9.28	42.34	主要系本期销售订单增加、产品备库所致。
其他流动资产	24,618,495.86	1.15	17,571,838.18	0.85	40.10	主要系本期待抵扣增值税进项税增加所致。。
在建工程	170,468,344.36	7.99	106,441,382.00	5.16	60.15	主要系新建厂房、购入待安装设备增加所致。
使用权资产	1,622,217.83	0.08	4,490,754.55	0.22	-63.88	主要系本期部分租赁提前终止及使用权资产摊销所致。
长期待摊费用	5,911,600.23	0.28	1,930,832.90	0.09	206.17	主要系本期房产装修费、待摊销模具增加所致。
递延所得税资产	6,153,523.30	0.29	2,981,423.36	0.14	123.16	主要系本期可抵扣暂时性差异递增加，相应递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	42,677,913.65	2.00	24,910,493.10	1.21	71.33	主要系预付设备款增加

						所致。
短期借款	12,914,296.01	0.61	21,439,416.70	1.04	-39.76	主要系本期归还到期借款所致
应付账款	60,382,693.56	2.83	40,176,575.87	1.95	50.29	主要系购买原辅材料增加应付款项增加所致。
租赁负债	1,144,631.14	0.05	18,515.71	0.00	6,081.95	主要系本期新增房屋租赁所致。
长期应付职工薪酬	10,365,449.69	0.49	1,483,219.65	0.07	598.85	主要系本期鑫金泉业绩考核达标，计提业绩考核奖励增加所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 12,172,636.72（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.57%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	911,057.46	信用证、票据保证金
应收票据	18,669,573.80	未终止确认应收票据
应收款项融资	903,296.01	保理融资
合计	20,483,927.27	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内，行业经营性信息分析详见“第三节管理层讨论分析”之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“（三）所处行业情况”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
68,687,245.38	845,270,057.50	-91.87%

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	/	/	/	/	10,000,000.00	/	/	10,000,000.00
合计	/	/	/	/	10,000,000.00	/	/	10,000,000.00

注：报告期内，公司完成对上海炬隆精密工具有限公司实缴出资 1,000.00 万元。

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

其他说明

无

5. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

报告期内，公司利用全球平台，持续推进公司与鑫金泉的资源整合以及深度融合，充分发挥协同效应，为公司的快速成长提供了新的动力和保障，亦是公司完善业务布局、践行公司战略的关键举措。业务方面，公司协助鑫金泉开展国际业务，推动鑫金泉在越南、印度等国家的销售推广，借助鑫金泉供应商资质，公司刀具导入部分汽车主机厂，在技术、生产等方面进行沟通和交流，实现了在市场开拓、客户资源、业务信息等方面的充分共享、优势互补、协同发展。人力方面，在保持原有团队稳定性的基础上，加强双方团队的融合，并给予其较高的自主权，以充分发挥其具备的经验及业务能力，开展企业文化交流和规范运营管理培训，以增强员工文化认同感和规范运营意识。财务方面，加强鑫金泉财务管理，把自身规范、成熟的财务管理体系引入鑫金泉的实际财务工作中，提高其财务管理水平。内控方面，对鑫金泉重大事项进行规范，进一步加强规范运作、合规经营，有效防范经营风险。

报告期内，鑫金泉经营情况良好，业绩稳步增长，整合进展与前期整合计划相符，整合效果良好。

独立董事意见

不适用。

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	主要业务	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	主要从事超硬刀具的研发、生产和销售。	39,700.00	100	59,838.87	53,130.81	19,205.60	3,455.92
沃尔德(嘉兴)硬质合金数控工具有限责任公司	主要从事硬质合金数控刀片及硬质合金棒材的研发、生产和销售。	5,000.00	100	7,297.14	1,887.95	2,504.70	-1,400.03
深圳市鑫金泉精密技术有限公司	主要从事超硬刀具、硬质合金刀具的研发、生产和销售。	3,000.00	100	43,447.35	35,403.56	22,054.99	6,409.08
沃尔德美星钻石科技(嘉兴)有限公司	主要从事非金属矿物制品研发、生产、销售。	30,000.00	100	14,165.84	11,998.29	620.91	-451.07

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

√适用 □不适用

详见“第三节管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“（三）所处行业情况”。

（二）公司发展战略

√适用 □不适用

1、逐步蚕食全球高端刀具市场，跻身全球高端刀具第一阵营

以研发为利刃，产品不断推陈出新，持续夯实超硬刀具业务，在保持国内领先优势的同时，更多产品达到国际先进水平，实现稳健增长；兼顾发展硬质合金刀具、金属陶瓷刀具业务，实现快速增长；通过硬质刀具和超硬刀具的协同发展，实现非标定制刀具和标准刀具的一体化供应，为越来越多的大型用户提供个性化的切削加工整体解决方案。继续深耕中国市场，加强国际市场开拓，通过引进和培养国际一流刀具企业人才，提高公司刀具产品的国际知名度，努力实现全球化供应。

运用投资与并购等手段，拓宽下游应用行业和市场领域，提高公司刀具业务综合竞争力。公司刀具业务努力实现持续增长，力争 2026 年刀具业务实现营业收入超 10 亿元，到 2030 年成为国内综合性刀具头部企业，到 2035 年能够实现与国际头部刀具企业全方位的抗衡。

2、培育钻石及金刚石功能材料开辟公司增长的第二曲线

持续探索金刚石功能材料在声、光、电、热等领域的研究和技术储备以及其在新兴领域产业化的应用，扩大商业化运营规模并取得良好的规模效益，实现在该领域的高成长性和可持续发展。

（三）经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司管理团队将在董事会的领导下，紧紧围绕公司发展战略，优化组织机构，激发组织活力；强化客户意识，狠抓市场开拓；持续推进精益管理工作，改善运营质量；继续开展“提质、增效、降本”工作，改善和提升经营质量及效率；持续推进内审及风控管理工作，强化公司及子公司风险管控。2024 年重点工作为：

1、主营业务稳步提升，上市后投入项目实现扭亏为盈

2024 年，公司计划超硬刀具营业收入较上年同期增长 20%-30%，坚持以市场为中心，积极拓展销售渠道，聚焦战略客户，争取市场份额实现稳中有升；释放新增产能，稳定生产保供能力，坚持智能制造，实现全链条提质降本增效，打造现代工业生产制造示范标杆；坚持科技创新引领发展，紧跟市场前沿技术和前沿需求，加快推出新产品，确保产品始终保持领先优势。

上市后投入的培育钻石及金刚石功能材料项目、硬质合金数控刀片项目、航空航天刀具项目、PCD 项目、自动化设备项目等要以追求经济效益为经营宗旨，把握市场需求，紧抓市场机遇，提高产能利用率，加强成本控制，提升经营质量，实现新项目开花结果。

2、加快项目建设，推进智能制造

2024 年，将高质量、强安全地加快惠州鑫金泉精密刀具制造中心项目建设，完成该项目结项并顺利投产；稳步推进深圳鑫金泉搬迁工作，实现产能资源整合；优化“京津冀”、“长三角”、“珠三角”三个区位的生产基地，实现生产资源配置效益最大化；积极响应智能化发展趋势，以自动化、信息化、智能化为目标，推进精益生产和精细化管控能力，将公司打造为国际一流的高端制造企业。

3、积极拥抱国际市场，加快国际化布局的步伐

历年来海外市场是公司优势市场，公司超硬刀具产品在国际市场拥有良好口碑与市场规模，与众多国际客户、国际经销商建立了长期稳定的合作关系。一是继续巩固欧洲和北美市场，努力开拓墨西哥、印度、泰国等新市场，深入地了解当地市场需求，提升品牌在当地市场的影响力；二是经营好德国子公司的同时，根据市场情况，适时在其他国家和地区成立子公司或办事处，规划在海外进行本土化生产销售；三是培养一支具备国际视野和跨文化沟通能力的专业团队，增强在国际市场上的竞争力，保持公司在国际市场的长远发展。

4、以预算管理为抓手，完善目标责任考核，推动经营计划指标落地

公司将以预算管理为抓手，按照公司制定的各项预算规划和责任目标，细化分解、监控过程和考核绩效，促使各部门能够明确目标、落实责任，推动 2024 年经营计划指标落地，务必实现营业收入、利润两项主要指标同比有较大改善。

5、加强公司市值管理，强化投资者沟通，构建多层次沟通渠道

2024 年 3 月 15 日中国证监会颁布了《关于加强上市公司监管的意见（试行）》，要求“推动上市公司加强市值管理，提升投资价值”，将市值管理作为重点工作推进落实；公司将持续致力于构建与投资者更为紧密而高效的沟通桥梁，实现公司与投资者之间更深层次的理解、信任与合作，实现多渠道、多平台、多方式构建沟通渠道，切实维护投资者合法权益，为股东创造长期可持续价值。

6、强化内控管理，筑牢合规经营底线

自公司上市后，公司业务规模大幅度增加，跨地区集团化、国际化发展步伐不断加快；先后投资了数个新项目、成立了多家子公司、多次调整内部组织架构，公司人员增长较快，管理机构逐渐臃肿，部分中层以上人员出现“躺平思维”、“官老爷思维”，加之目前面临的外部环境复杂多变，需要公司加快构建“科学规范、系统完备、运行高效”的集团化运营管控体系。一是牢固树立依法治企、合规经营理念，坚守依法合规底线，进一步完善公司内部控制体系。二是夯实内控体系基础，重点围绕核心业务、关键环节和重要岗位的内控设计、有效性执行进行全面评价，实现闭环管理。三是持续审计监督，通过对重点项目、关键部门进行专项审计和专项检查，发现问题推动制度完善和流程优化。

（四）其他

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，进一步完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。具体情况如下：

1、股东和股东大会

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》《股东大会议事规则》的相关规定，在股东大会审议事项涉及影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决情况进行单独计票并及时公开披露，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会审议关联交易时严格按规定的程序进行，关联股东回避表决，保证关联交易符合公平、公正、公开、合理的原则。

2、控股股东与公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度设立相关条款，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。控股股东严格规范自己的行为，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、董事及董事会

报告期内，公司共召开了 5 次董事会会议。公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《董事会议事规则》，并严格按照规定的选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。公司独立董事严格遵守《独立董事工作制度》等制度规定，各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。

4、监事及监事会

报告期内，公司共召开了 4 次监事会会议。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督，充分维护了公司和全体股东的利益。

5、信息披露和透明度

公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》为公司信息披露报纸。公司严格遵守信息披露的有关规定，有效防止了选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开。公司能够依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

6、关于投资者关系

公司根据《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司重视投资者关系的沟通与交流，并指定专门的部门和工作人员负责信息披露和投资者关系管理工作，加强与中小股东的沟通。

7、关于内幕知情人登记管理制度

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平性，根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》。公司内幕信息管理工作由董事会统一领导和管理，保证内幕信息知情人档案真实、准确和完整，董事长为主要责任人。董事会秘书组织实施，负责办理公司内幕信息知情人的登记入档事宜，公司监事会对内幕信息知情人管理制度实施情况进行监督。

报告期内，公司严格执行内幕信息登记管理制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间和临时公告披露期间，对未公开信息，会严格控制知情人范围并组织填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处的情况。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-5-11	www. sse. com. cn	2023-5-12	议案全部审议通过，详见《沃尔德 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）
2023 年第一次临时股东大会	2023-9-14	www. sse. com. cn	2023-9-15	议案全部审议通过，详见《沃尔德 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开两次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

1、2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度财务预算报告的议案》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》等，相关决议公告刊登于 2023 年 5 月 12 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及《证券时报》。

2、2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》和《关于修订〈公司章程〉的议案》，相关决议公告刊登于 2023 年 9 月 15 日的上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及《证券时报》。

四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事、监事和高级管理人员的情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈继锋	董事长、 总经理、 核心技术人员	男	55	2015/2/2	2027/2/26	38,196,240	51,892,611	13,696,371	资本公积 转增股本、二级 市场减持	123.74	否
唐文林	董事、副 总经理、 核心技术人员	男	44	2015/2/2	2027/2/26	462,420	647,388	184,968	资本公积 转增股本	84.20	否
张宗超	董事、核 心技术人 员	男	42	2020/5/11	2027/2/26	440,187	616,262	176,075	资本公积 转增股本	119.43	否
	副总经理			2020/7/2							
范笑颜	董事	男	37	2021/2/5	2027/2/26	85,364	119,510	34,146	资本公积 转增股本	70.67	否
李大开	独立董事	男	70	2021/2/5	2027/2/26	0	0	0	/	8.00	否
邹晓春	独立董事	男	54	2018/11/21	2024/2/27	0	0	0	/	8.00	否
江霞	独立董事	男	58	2022/12/12	2027/2/26	0	0	0	/	8.00	否
孙雪原	监事会主 席	男	40	2021/2/5	2024/2/27	32,985	46,179	13,194	资本公积 转增股本	50.49	否
宋伟嘉	监事	男	27	2021/2/5	2027/2/26	0	0	0	/	22.74	否
肖全	监事	男	33	2021/2/5	2027/2/26	0	0	0	/	17.50	否

周立军	副总经理	男	56	2021/2/5	2027/2/26	0	0	0	/	73.66	否
许伟	财务总监	男	39	2021/8/13	2027/2/26	6,300	8,820	2,520	资本公积 转增股本	76.84	否
陈焕超	董事会秘书	男	37	2021/2/5	2027/2/26	6,000	8,400	2,400	资本公积 转增股本	80.18	否
合计	/	/	/	/	/	39,229,496	53,339,170	14,109,674	/	743.45	/

姓名	主要工作经历
陈继锋	1992年7月至2000年7月任职国家建材局人工晶体研究所工程师；2000年起创办北京希波尔，2000年8月至2010年12月任北京希波尔董事长兼总经理；2007年7月至2010年6月任沃尔德有限执行董事兼经理；2010年7月至2011年6月任沃尔德有限监事；2011年7月至2015年1月任沃尔德有限董事长兼总经理；2015年2月至今任沃尔德股份董事长兼总经理。目前，陈继锋同时担任子公司廊坊沃尔德超硬刀具有限公司执行董事、嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司执行董事兼总经理、上海沃尔德钻石有限公司监事、沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司董事长、沃尔德美星钻石科技（嘉兴）有限公司执行董事兼总经理、深圳市鑫金泉精密技术有限公司董事等职务。
唐文林	2001年11月至2007年4月先后任北京希波尔车间主任、技术主管、产品线经理等职务；2007年5月至2011年6月任沃尔德有限刀轮事业部生产经理、超硬加工部生产副经理；2011年7月至2015年1月任沃尔德有限副总经理；2015年2月至今任沃尔德股份董事、副总经理；2020年3月至2023年8月任子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司轮值总经理；2023年12月至今任精微工具及CVDD事业部总经理。目前，唐文林同时担任子公司沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司董事、深圳市鑫金泉精密技术有限公司董事，担任控股孙公司沃尔德（深圳）金刚石工具科技有限公司执行董事等职务。
张宗超	1999年7月至2001年5月任职于北京博飞仪器股份有限公司；2001年6月至2004年9月任职于北京天地东方超硬材料有限公司；2004年10月至2006年8月担任北京希波尔经理；2006年9月至2015年1月先后担任沃尔德有限刀具技术工程师、总工程师；2015年2月至2020年4月历任沃尔德股份监事、监事会主席；2015年2月至2023年3月任沃尔德股份刀具技术总工程师；2020年3月至今任子公司廊坊西波尔钻石技术有限公司及北京沃尔德金刚石工具股份有限公司大厂分公司轮值总经理；2020年5月至今任沃尔德董事；2020年7月至今任沃尔德副总经理；2023年3月至今任精密切削刀具事业部总工程师兼产品方案及服务部总监；2024年1月至今任精密切削事业部副总经理。
范笑颜	2010年3月至2012年6月历任北京希波尔科技发展有限公司、北京沃尔德超硬工具有限公司超硬刀具事业部操作员、车间主任；2012年6月至2015年2月历任北京沃尔德超硬工具有限公司国际业务部副经理、经理；2015年2月至2019年1月历任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司国际业务部经理、国内刀具销售部经理；2019年1月至2022年12月任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司国内刀具销售部总监；2020年9月至今任嘉兴优易切精密工具有限公司执行董事兼总经理；2021年1月至2021年12月任嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司精密切削刀具事业部总经理；2021年2月至今任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司董事；2022年1月至2023年2月任嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司超硬刀具部总监；2023年1月至今任嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司副总经理；2023年3月至今任



	精密切削刀具事业部嘉沃刀具部总经理；2024 年 1 月至今任精密切削事业部副总经理。目前，范笑颜同时担任深圳市鑫金泉精密技术有限公司董事、惠州市鑫金泉精密技术有限公司执行董事兼总经理。
李大开	1980 年 1 月至 1990 年 3 月任陕西汽车齿轮厂工程师；1990 年 3 月至 1995 年 4 月任陕西汽车齿轮厂经营计划处处长；1995 年 4 月至 1995 年 7 月任陕西汽车齿轮总厂总经济师；1995 年 7 月至 2001 年 9 月任陕西汽车齿轮总厂厂长；2001 年 9 月至 2005 年 12 月任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司总经理；2005 年 12 月至 2015 年 7 月任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司董事长；2015 年 7 月至 2016 年 2 月任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司党委书记；2005 年 10 月至 2015 年 11 月任中国齿轮行业协会会长；2015 年 11 月至今任中国齿轮和电驱动专业分会名誉会长；2019 年 5 月至今任陕西西力重工股份有限公司董事；2021 年 2 月至今任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司独立董事；2023 年 7 月至今任浙江五洲新春集团股份有限公司独立董事。
邹晓春	1991 年 6 月至 2000 年 3 月在江西遂龙律师事务所执业并担任负责人；2000 年 4 月至 2006 年 5 月在北京市中润律师事务所执业并担任合伙人；2006 年 6 月创办北京市中逸律师事务所，并担任执业律师和合伙人至今。同时，邹晓春先生于 2014 年 8 月创办简道众创投资股份有限公司、北京逸品资本管理有限公司，并担任董事长至今。2000 年 12 月至今任国美零售控股有限公司执行董事，2006 年 9 月至今任北京中关村科技发展(控股)股份有限公司董事，2015 年 3 月至今任拉近网娱集团有限公司非执行董事；2018 年 11 月至 2024 年 2 月任沃尔德股份独立董事。
江霞	1985 年 7 月至 2001 年 10 月，任职于山东省财政学校企财教研室；2001 年 11 月至今，任山东科技大学财经学院会计审计系副教授。2013 年 8 月至今，任泰安市泰山区恒智企业管理咨询中心负责人。2016 年 9 月至今，任山东百龙创园生物科技股份有限公司独立董事。2020 年 7 月至今，任中国石化山东泰山石油股份有限公司独立董事。2021 年 11 月至今，任山东威玛装备科技股份有限公司监事长。2022 年 10 月至今，任泰安众诚自动化设备股份有限公司（830782）独立董事。2022 年 12 月至今任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司独立董事。2023 年 5 月至今任尤洛卡精准信息工程股份有限公司独立董事。
孙雪原	2006 年 7 月至 2007 年 5 月于北京希波尔科技发展有限公司质检部实习；2007 年 5 月至 2008 年 6 月任职于北京希波尔科技发展有限公司，担任总经理秘书；2008 年 6 月至 2011 年 5 月任职于北京希波尔科技发展有限公司，先后担任物流部副经理、物流部经理；2011 年 5 月至 2015 年 1 月任职于北京沃尔德超硬工具有限公司，先后担任计划部副经理、计划部经理；2015 年 1 月至 2015 年 11 月，任沃尔德股份生产综合管理办公室主任；2015 年 11 月至今任沃尔德股份精密刀具生产部经理，2020 年 5 月至今任沃尔德股份监事，2021 年 1 月至 2022 年 1 月任廊坊西波尔 CVDD 材料及应用事业部副总经理、代总经理；2021 年 2 月至 2024 年 2 月任沃尔德股份监事会主席；2022 年 2 月至今任沃尔德美星钻石常务副总经理；2024 年 1 月至今任精微工具及 CVDD 事业部沃尔德美星钻石研发部总监。
宋伟嘉	2018 年 7 月至 2020 年 6 月任公司人力资源主管；2020 年 6 月至 2022 年 12 月任公司数据主管；2021 年 2 月至今任公司监事；2022 年 9 月至 2023 年 4 月任沃尔德美星钻石总经理助理；2023 年 4 月至 2024 年 1 月任公司 CVD 功能材料及培育钻石事业部钻石晶体生长部副经理，兼行政及后勤办公室副经理；2024 年 1 月至今任公司 CVD 材料及工具生产部经理。
肖全	2019 年 8 月至 2020 年 6 月任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司人事专员；2020 年 7 月至今任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司总经理秘书；2021 年 2 月至今任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司监事；2022 年 5 月至 2023 年 4 月任沃尔德美星钻石生产副经理。
周立军	1990 年至 1995 年先后担任中国燕兴东北公司销售员、经营管理部主管；1996 年至 2010 年任辽宁省检察科学技术开发公司经理；2011 年至 2015 年 1 月任沃尔德有限采购部经理；2015 年 2 月至今先后任沃尔德采购部经理、采购总监；2018 年 2 月至 2021 年 2 月任沃尔

	德董事会秘书，2019 年 1 月至今任沃尔德副总经理。
许伟	2005 年 7 月至 2007 年 7 月任浙江八方电信有限公司财务部会计；2007 年 7 月至 2020 年 7 月历任天通控股股份有限公司财务管理总部副经理、经理、高级经理；2020 年 7 月至 2021 年 2 月任职于沃尔德财务部；2021 年 2 月至 2021 年 8 月任沃尔德财务部长；2021 年 2 月至今任嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司财务总监；2021 年 8 月至今任沃尔德财务总监。
陈焕超	2010 年 7 月至 2011 年 2 月历任山东兴盛矿业股份有限公司财务部会计、子公司董事会秘书助理；2011 年 3 月至 2019 年 7 月历任尤洛卡精准信息工程股份有限公司董事会办公室职员、主任、证券事务代表；2019 年 7 月至 2020 年 1 月任职于沃尔德董事会办公室；2020 年 1 月至 2022 年 8 月任沃尔德证券事务代表，2021 年 2 月至今任沃尔德董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司于 2024 年 2 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会，完成董事会、监事会的换届选举工作，独立董事邹晓春、监事会主席孙雪原届满离任。同日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举陈继锋先生为第四届董事会董事长，聘任陈继锋先生担任公司总经理，聘任唐文林先生、张宗超先生、周立军先生、张士凤女士、陈焕超先生担任公司副总经理，聘任许伟先生担任公司财务负责人（财务总监）、陈焕超先生担任公司董事会秘书。同日，公司召开第四届监事会第一次会议，选举何敏为第四届监事会主席。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况
1. 在股东单位任职情况
适用 不适用

2. 在其他单位任职情况
适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈继锋	嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	执行董事、总经理	2016年8月	
陈继锋	廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	执行董事、总经理	2011年11月	
陈继锋	上海沃尔德钻石有限公司	监事	2017年12月	
陈继锋	沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司	董事长	2021年7月	
陈继锋	沃尔德美星钻石科技（嘉兴）有限公司	执行董事、总经理	2022年3月	
陈继锋	深圳市鑫金泉精密技术有限公司	董事	2022年8月	
范笑颜	嘉兴优易切精密工具有限公司	执行董事、总经理	2020年9月	
范笑颜	深圳市鑫金泉精密技术有限公司	董事	2022年8月	
范笑颜	惠州市鑫金泉精密技术有限公司	执行董事、总经理	2022年12月	
范笑颜	沃尔德艾维工具（嘉兴）有限公司	执行董事、总经理	2023年3月	
唐文林	沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司	董事	2021年7月	
唐文林	深圳市鑫金泉精密技术有限公司	董事	2022年8月	
周立军	沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司	董事	2021年7月	
许伟	沃尔德艾维工具（嘉兴）有限公司	执行董事、总经理	2021年12月	2023年3月
李大开	特百佳动力科技股份有限公司	董事	2018年4月	
李大开	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	董事	2018年6月	2023年4月
李大开	陕西同力重工股份有限公司	董事	2019年5月	
李大开	风润智能装备股份有限公司	副董事长	2018年4月	2023年4月
李大开	中航西飞汉中航空零组件制造有限公司	董事	2020年7月	2023年11月

李大开	陕西风润智能制造有限公司	董事	2021 年 10 月	
李大开	坤浪科技（上海）有限公司	董事	2022 年 2 月	
李大开	中国齿轮行业协会	名誉会长	2015 年 11 月	
李大开	浙江五洲新春集团股份有限公司	独立董事	2023 年 7 月	
邹晓春	北京逸品资本管理有限公司	董事长/投资人	2014 年 8 月	
邹晓春	简道众创投资股份有限公司	董事长/投资人	2014 年 8 月	
邹晓春	北京市中逸律师事务所	主任/合伙人	2016 年 6 月	
邹晓春	银运通非融资性担保（北京）有限公司	董事	2006 年 3 月	
邹晓春	稼轩投资有限公司	董事	2003 年 5 月	
邹晓春	优万网络技术（北京）有限公司	执行董事、总经理	2018 年 1 月	
邹晓春	北京简道创客投资有限公司	副董事长	2015 年 3 月	
邹晓春	斯卡雷特云联智能科技（南京）有限公司	董事	2019 年 5 月	
邹晓春	优万众创投投资（北京）有限公司	执行董事、总经理	2016 年 2 月	
邹晓春	北京蓝鲨创业投资有限公司	监事	2015 年 6 月	
邹晓春	北京中关村科技发展（控股）股份有限公司	董事	2006 年 9 月	
邹晓春	国美零售控股有限公司	执行董事	2000 年 12 月	
邹晓春	拉近网娱集团有限公司	非执行董事	2015 年 3 月	
江霞	山东科技技术大学	副教授	2001 年 11 月	
江霞	泰安市泰山区恒智企业管理咨询中心	负责人	2013 年 8 月	
江霞	山东百龙创园生物科技股份有限公司	独立董事	2016 年 9 月	
江霞	中国石化山东泰山石油股份有限公司	独立董事	2020 年 7 月	
江霞	山东威玛装备科技股份有限公司	监事长	2021 年 11 月	
江霞	泰安众诚自动化设备股份有限公司（830782）	独立董事	2022 年 10 月	
江霞	尤洛卡精准信息工程股份有限公司	独立董事	2023 年 5 月	
在其他单位任职情况的说明	无。			

(三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，对董事和高级管理人员的薪酬政策和方案进行研究和审查，高级管理人员的薪酬方案由董事会批准后执行；董事的薪酬方案由董事会批准后提交股东大会通过后执行；监事的薪酬方案由监事会批准后提交股东大会通过后执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司第二届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审议通过《关于第三届董事会成员薪酬的议案》，第三届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审议通过《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》。董事会薪酬与考核委员会认为在充分考虑公司经营规模、所处行业及地区薪酬水平等实际情况下，公司董事、高管的薪酬方案有利于进一步调动董事、高管的工作积极性，强化董事和高管的勤勉尽责，有利于公司的长远发展，薪酬方案的审议及决策程序合法有效。公司监事薪酬由监事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬由工资、奖金和福利补贴组成，按各自所在岗位职务依据公司相关薪酬标准和制度领取，公司不再另行支付任期内担任董事、监事的报酬。未在公司担任职务的非独立董事、监事任期内不在公司领取薪酬。独立董事领取固定津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司按照上述人员各自的薪酬标准已实际予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	743.45
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	327.37

(四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

□适用 √不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

七、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第十八次会议	2023-4-18	会议审议通过了《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度财务预算报告的议案》《关于 2022

		年度利润分配及公积金转增股本方案的议案》《关于董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告的议案》《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》《关于部分募投项目延期的议案》《关于向银行申请综合授信额度的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于深圳市鑫金泉精密技术有限公司 2022 年度业绩承诺完成情况的议案》《关于重大资产重组整合进展情况的议案》《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》《关于召开 2022 年年度股东大会通知的议案》。
第三届董事会第十九次会议	2023-4-21	会议审议通过了《关于 2023 年第一季度报告的议案》。
第三届董事会第二十次会议	2023-5-11	会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。
第三届董事会第二十一次会议	2023-8-28	会议审议通过了《关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于变更公司注册资本的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第二十二次会议	2023-10-27	会议审议通过了《关于 2023 年第三季度报告的议案》《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

八、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈继锋	否	5	5	0	0	0	否	2
唐文林	否	5	5	0	0	0	否	2
张宗超	否	5	5	3	0	0	否	2
范笑颜	否	5	5	1	0	0	否	2
李大开	是	5	5	5	0	0	否	2
江霞	是	5	5	5	0	0	否	2
邹晓春	是	5	5	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	江霞、邹晓春、范笑颜
提名委员会	邹晓春、李大开、陈继锋
薪酬与考核委员会	李大开、江霞、张宗超
战略委员会	陈继锋、唐文林、李大开

(二) 报告期内董事会专门委员会召开 8 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-02-07	审议《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司 2022 年度财务报表（未经审计）》。	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2023-04-10	审议《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司 2022 年度财务报表（会计师初步审计意见）》。	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2023-04-18	审议《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》《2022 年度审计报告》《2022 年度内部控制评价报告》《2022 年度内部控制审计报告》《2022 年度董事会审计委员会履职情况报告》《2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告》《天健会计师事务所从事公司 2022 年度审计工作的总结报告》《2022 年度内部审计报告》《内审部 2022 年工作总结及 2022 年工作计划》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》。	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2023-04-21	审议《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》《2023 年第一季度内部审计报告》《内审部 2023 年第一季度工作总结暨第二季度工作计划》。	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2023-08-28	审议《2023 年半年度报告及其摘要》《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《2023 年半年度内部审计报告》《2023 年半年度内审部工作总结暨第三季度工作计划》。	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2023-10-27	审议《2023 年第三季度报告》《2023 年第三季度内部审计报告》《2023 年第三季度工作总结暨第四季度工作计划》。	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2023-04-18	审议《关于公司制定发展战略的议案》。	战略委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有	无。

		议案。	
2023-04-18	审议《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。	薪酬与考核委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。

(三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

十、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	290
主要子公司在职员工的数量	964
在职员工的数量合计	1,254
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	860
销售人员	111
技术人员	159
财务人员	23
行政人员	101
合计	1,254
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	1
硕士	23
本科	163
大专	352
大专以下	715
合计	1,254

(二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内，公司继续持续进行薪酬结构的优化调整，通过利用外部薪酬水平调查、内部岗位价值评价等方式进行薪酬优化，为员工提供行业内及地区内具有竞争优势的薪酬；为提升全员薪酬激励力度，公司通过增设激励奖项、提高激励薪酬比例和额度、年度嘉奖激励等多种方式，使员工薪酬、荣誉和公司整体业绩密切挂钩；同时倡导技术创新，公司内薪酬分配继续向技术研发岗位倾斜，在提高技术研发人员薪资待遇的基础上，设置创新评选、重大成果激励、创新津贴激励、专利申请激励等奖励。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司重视人才培养，制定年度培训计划，通过内训师培训、外部培训、网络培训等多种培训方法和工具，建立了遍及全体员工、多层次的培训体系。报告期内，公司共开展新员工入职培训 11 次、安全培训 11 次，帮助新员工尽快熟悉公司基本情况、了解公司各项规章制度，并对工作中安全操作规范进行培训学习；针对中高层管理人员、生产班组长、销售人员、质量安全管理人 员、仓库质检人员、市场宣传策划等人员组织安排了相应的培训课程，提升了员工职业技能；组织外部培训 11 次，开展内部培训 8 次，通过外部的学习、内部的知识分享和操作培训，提升了员工的专业技能水平。公司始终坚持以人为本的管理理念，将培训与员工职业规划和职业发展通道相结合；以实用性、有效性为原则，不断提升员工的工作效率和综合素质，为公司发展注入不竭的动力。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	8,525.60
劳务外包支付的报酬总额	1,080,077.72

注：上表中劳务外包支付的报酬总额的单位为人民币元。

十二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

(1) 公司现金分红政策的制定情况

在保持自身持续稳健发展的同时，公司高度重视股东的合理投资回报。根据中国证监会的相关规定，《公司章程》中对利润分配政策如利润分配原则、利润分配方式、现金分红条件、现金分红比例、发放股票股利的条件、利润分配时间间隔，以及利润分配的决策程序和机制做出了明确规定。公司的利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策机制和程序完备。公司独立董事尽责履职，对有关现金分红政策的议案认真审核并发表独立意见。

(2) 公司现金分红政策的执行情况

2023 年 4 月 18 日公司第三届董事会第十八次会议及 2023 年 5 月 11 日公司 2022 年度股东大会审议通过了《关于 2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》：1、公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。截至审议本次利润分配及资本公积金转增股本方案的董事会召开日，公司总股本 109,580,960 股，以此计算合计拟派发现金红利 32,874,288.00 元（含税）。本年度现金分红金额占公司 2022 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 52.33%。2、公司拟向全体股东以资本公积金转增股本每 10 股转增 4 股。截至审议本次利润分配及资本公积金转增股本方案的董事会召开日，公司总股本 109,580,960 股，以此计算合计转增 43,832,384

股，本次转增后，公司的总股本增加至 153,413,344 股（最终转增股数以中国证券登记结算有限公司上海分公司最终登记结果为准）。

2023 年 5 月 22 日公司刊登了《2022 年年度权益分派实施公告》，确定 2023 年 5 月 25 日为股权登记日，2023 年 5 月 26 日为除息日和红利发放日。

(3) 公司 2023 年度利润分配预案：

公司拟以实施 2023 年度权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.3 元（含税），公司不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

截至 2023 年年度报告披露日，公司总股本 153,413,344 股，扣除公司回购专用证券账户中股份数 1,415,516 股后的股本 151,997,828 股为基数，预计派发现金红利总额为 34,959,500.44 元，本年度现金分红金额占公司 2023 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 35.90%。

如在分配方案披露之日起至实施权益分派的股权登记日前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

公司 2023 年利润分配预案已经公司第四届董事会第二次会议审议通过，尚需公司股东大会审议通过。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.3
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	34,959,500.44
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	97,373,731.43

占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	35.90
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	29,892,823.33
合计分红金额 (含税)	64,852,323.77
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	66.60

注：按宽口径是根据中国证监会《上市公司股份回购规则(2023 年修订)》第八条上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，视同上市公司现金分红，纳入现金分红的相关比例计算。按窄口径是根据中国证监会 2024 年 3 月 15 日发布的《关于加强上市公司监管的意见（试行）》，上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份并注销的，回购注销金额纳入股利支付率计算。

因此，若按照窄口径计算，公司本年度现金分红金额占公司 2023 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 35.90%；若按照宽口径计算，公司本年度现金分红金额占公司 2023 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 66.60%。

十三、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 股权激励总体情况

√适用 □不适用

1. 报告期内股权激励计划方案

单位:元 币种:人民币

计划名称	激励方式	标的股票数量	标的股票数量占比 (%)	激励对象人数	激励对象人数占比 (%)	授予标的股票价格
北京沃尔德金刚石工具股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划	第二类限制性股票	1,250,000	0.81	107	0.85	25.03

注 1：2020 年限制性股票激励计划共向激励对象授予 125 万股限制性股票，占该激励计划草案公告时公司股本总额的 1.56%。其中：2020 年 7 月 2 日首次授予 100 万股，占激励计划公布时公司股本总额的 1.25%，首次授予占激励计划授予限制性股票总数的 80%；2021 年 4 月 21 日预留 25 万股，占激励计划公布时公司股本总额的 0.31%，首次授予占激励计划授予限制性股票总数的 20%；

注 2：2020 年限制性股票激励计划首次授予 77 人，预留授予 30 人；

注 3：标的股票数量占比的计算公式分母为 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 153,413,344 股；

注 3：激励对象人数占比的计算公式分母为 2023 年 12 月 31 日的公司总人数（1,254 人）。

2. 报告期内股权激励实施进展

√适用 □不适用

单位：股

计划名称	年初已授予股权激励数量	报告期新授予股权激励	报告期内可归属/行权	报告期内已归属/行权	授予价格/行权价格	期末已获授予股权激励	期末已获归属/行权/解锁

		励数量	/解锁数量	/解锁数量	(元)	励数量	股份数量
北京沃尔德金刚石工具股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划	472,080	0	0	0	0.00	0	0

注 1: 2023 年 4 月 12 日, 公司收到激励对象陈涛、王体侠、庞红、周立军告知函, 其均无条件自愿放弃归属首次授予部分第二个归属期可归属的限制性股票, 数量共计 3.12 万股。

注 2: 2023 年 4 月 18 日, 公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议, 审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。鉴于首次授予的限制性股票在第三个归属期及预留授予的限制性股票在第二个归属期未达到公司 2022 年度业绩考核目标, 所有激励对象对应的限制性股票全部取消归属并由公司作废, 本次作废不得归属的限制性股票共计 44.088 万股。董事会、监事会同意作废部分已授予尚未归属的限制性股票。公司独立董事和监事对本次作废相关事项发表了同意意见。

3. 报告期内股权激励考核指标完成情况及确认的股份支付费用

适用 不适用

(二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2020 年 4 月 14 日, 公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》, 独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。	www.sse.com.cn
2020 年 4 月 14 日, 公司第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实〈公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》, 监事会对本激励计划相关事项进行核实并出具了相关核查意见。	www.sse.com.cn
按照公司其他独立董事的委托, 独立董事朱晓东先生作为征集人就公司 2019 年年度股东大会审议的股权激励相关议案向公司全体股东征集投票权。	www.sse.com.cn
2020 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 24 日, 公司对本激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。至公示期满, 公司监事会未收到任何人对本次拟激励对象提出的异议。	www.sse.com.cn
2020 年 5 月 11 日, 公司召开 2019 年年度股东大会, 审议并通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》等议案。同时, 公司就内幕信息知情人与激励对象在本次激励计划草案公告前 6 个月内买卖公司股票的情况进行了自查, 未发现利用内幕信息进行股票交易的情形。	www.sse.com.cn
2020 年 7 月 2 日, 公司召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议	www.sse.com.cn

案》、《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，认为授予条件已经成就，激励对象资格合法有效，确定的授予日符合相关规定；同意将限制性股票授予价格由 26.68 元/股调整为 26.03 元/股。公司独立董事对该事项发表了独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。	
2021 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，认为预留授予条件已经成就，激励对象资格合法有效，确定的授予日符合相关规定；同意将限制性股票授予价格由 26.03 元/股调整为 25.75 元/股。公司独立董事对该事项发表了独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。	www.sse.com.cn
2021 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了独立意见。	www.sse.com.cn
2022 年 9 月 2 日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。董事会、监事会同意将限制性股票授予价格（含预留授予）由 25.75 元/股调整为 25.03 元/股；同意作废部分已授予尚未归属的限制性股票；认为 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件已经成就。公司独立董事和监事对相关事项发表了同意意见。	www.sse.com.cn
2023 年 4 月 18 日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，董事会、监事会同意作废部分已授予尚未归属的限制性股票。公司独立董事和监事对本次作废相关事项发表了同意意见。	www.sse.com.cn

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司依据高级管理人员的考评及激励机制和相关奖励制度，高级管理人员的薪酬确定遵循激励与约束相结合的原则，以绩效为导向，权、责、利相对应，结合公司年度财务状况、年度经营业绩目标完成情况等综合考评。董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审查高级管理人员的薪酬政策与方案，对高级管理人员进行考核，监督对公司高级管理人员的考核、激励和实施情况。

十四、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断提高公司治理水平，规范公司运作，推动企业持续稳健发展。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，各职能部门分工明确、有效配合，独立董事在法人治理结构的完善、中小股东利益保护等方面发挥了积极作用，董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在规范公司治理、加强日常经营管理及重大事项决策等方面提供了有力保障。公司通过加强对内控制度的宣贯与执行监管力度，确保公司各项经营活动规范运行。

报告期内，公司内控制度不存在重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十五、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

完善子公司法人治理机制。公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施管理控制，指导子公司健全法人治理结构，认真履行股东权利和管理职责，提升子公司治理能力。做好委派子公司董事、监事，做到决策有支撑、表决有授权、履职有考核，提升外派董事、监事履职能力。

强化子公司财务管控。公司执行统一的会计政策和财务管理，定期或不定期进行财务会计检查，实行子公司重大税务政策的协同与管控。依托信息技术，通过梳理业务流程，制定工作标准，构建业务、财务互相支撑、融会贯通的数据共享平台，提升母、子公司运营效率和管控能力。

加强子公司重大信息管理。按照公司《重大信息内部报告制度》，实施分、子公司重大事项的事前审批，通过重大事项决策管理，提升对分、子公司的管控水平。

持续完善内控体系。建立和完善风险管理、合规管理、内部控制有机融合的内控管理体系。完善业务+内控+审计的三道防线，实现对分、子公司的内部审计全覆盖，实行季度风险检查监督机制和报告机制，建立合规风险预警机制等举措，切实防范分、子公司经营风险。

十六、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审〔2024〕2443号《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司内部控制审计报告》，认为：公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十八、 其他

适用 不适用

第五节 环境、社会责任和其他公司治理

一、董事会有关 ESG 情况的声明

公司深知 ESG 发展的重要性，并致力于实现公司、社会、环境三者的和谐共进。在报告期间，我们坚定不移地贯彻 ESG 理念，持续推动 ESG 转型，把绿色低碳环保作为公司可持续发展的重要内容。

公司高度重视生态环境保护。绿色发展和环境的可持续性已成为全世界发展的重中之重，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国节约能源法》等法律法规，将绿色发展融入生产经营中。公司通过建立相关环保及污染物管理方面的内部制度、建立突发环境事件应急预案和安全处置危险废物等手段减少碳足迹，从而降低生产经营活动对环境造成的不良影响，节约能源保护环境。

高度重视企业治理。公司建立并持续完善由公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，建立健全公司内部控制制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范、相互协调和相互制衡的机制。公司不断加强信息披露工作，保证所披露信息的真实、准确、完整，通过投资者说明会、上证 e 互动等方式提高公司透明度，积极开展投资者关系管理工作，保障公司全体股东和投资者的合法权益。

为了保障员工的合法权益，公司坚持以人为本，根据相关法律法规，制定了相应的人力资源管理规章制度，规范了员工招聘、人事管理等流程。在生产管理中，公司重视员工的安全生产，建立了健全的安全生产管理制度，对危险工作、劳动防护用品、特种设备和作业人员、危险物品等做了严格的规定，同时，公司积极开展应急预案和演练、安全教育和安全技术培训，通过演习使员工加深了解工厂危险源的认识，提高员工对安全事故的应变能力。

二、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	400.55

(一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司主营业务不属于重点污染行业，且公司报告期内亦未被其住所地环境保护主管部门列入重点排污单位名录。

(二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司未发生因环境问题收到行政处罚的情况。

(三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

公司的主营业务为超硬刀具、硬质合金刀具等的研发、生产和销售，不属于《重点排污单位名录管理规定（试行）》所界定的重污染行业/企业。公司严格贯彻国家和地方有关环境保护的法律法规，制定并严格执行内部环保管理标准，污染物排放符合相关标准。

1. 温室气体排放情况

√适用 □不适用

公司主要温室气体排放为焊接过程中产生的二氧化碳及水蒸气直接排放、用电设备设施外购电力产生二氧化碳间接排放、运输车辆燃烧燃料产生的二氧化碳直接排放。根据国家生态环境部 2020 年 12 月 31 日发布的《碳排放权交易管理办法（试行）》（生态环境部令第 19 号）的相关规定，公司不属于温室气体重点排放单位。

2. 能源资源消耗情况

√适用 □不适用

公司生产所需的主要能源为电和水，均由公司经营所在地的相关部门统一供应。公司经营所在地能源供应稳定，不存在因公司业务需求导致能源供应紧张的情形。

3. 废弃物与污染物排放情况

√适用 □不适用

1、废气

公司生产加工中产生的焊接废气主要是真空焊接和钎焊产生，产生量极小可忽略不计；钝化粉尘产生粉尘主要由轮刷/喷砂/钝化磨料产生；轮刷基本不产生粉尘，部分喷砂和钝化磨料其设备密封性较好，石英砂和磨料不以粉尘形式存在；预处理废气由各类酸洗液产生各种废气，预处理过程在通风柜中进行，后经过活性炭吸附装置处理后高空排放；擦拭废气为检验阶段清洁产品使用，产生废气收集后经活性炭吸附处理后高空排放。

2、废水

公司产生生活污水经化粪池隔油池处理后纳入市政污水管网，最终由污水处理公司集中处理达标后排放；在生产过程中研磨、抛光、加工中心废水经低温蒸馏设备处理后二次回用。

3、噪声

主要为生产加工设备及附属设备产生的噪声。设备选型上选用低噪声设备，各道工序合理布局；震动及噪声较大的设备采用基础减震，机罩隔音等方式降低噪声；噪声经距离衰减及墙壁阻隔；厂区内道路两侧种植草皮和绿植，使厂界噪声达标排放。

4、固废

一般固废：边角料、废轮刷、一般废包装物、生活垃圾、废次品、废砂轮、废钝化磨料、废刚玉砂、废刚玉砂。公司对其进行收集后，对于可以二次回收利用的废弃物进行集中变卖，对于不可回收的固体废物委托当地具备专业资质的公司进行处理。

危险固废：废切削（磨削）液、废预处理液、废机油、废机油包装物、磨削油泥、危险废包装物、废活性炭、废清洗液、废抹布、废滤芯材料、所有危险固废均交由有资质的公司进行处理。

公司环保管理制度等情况

√适用 □不适用

公司高度重视环境污染防治工作，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国节约能源法》等法律法规，公司全面落实环境保护主体责任，完善各项环保制度，全面实施环保标准化建设工作，已建立《危险化学品管理制度》《厂区废弃物处置制度》等相关规章制度并严格按照制度规定实施，相关责任落实到位。我公司严格落实排污许可制度，完成其所规定的各项内容。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源发电

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司充分利用厂区建筑物闲置屋顶铺设太阳能光伏板面积约为 1 万平方米，年发电量约为 120 万度。公司积极推进节能减排、绿色环保的生活理念。在生产中，通过优化工艺、升级设备、加装环保设备，减少废气、温室气体的排放。在日常办公中，倡导绿色办公理念，推行在线会议，推动实现“无纸化智能办公”，大力宣传低碳发展理念。

(五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

□适用 √不适用

(六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

一是建立完善环保管理制度体系。公司建立了《危险化学品管理制度》《厂区废弃物处置制度》等环保管理制度并在日常生产过程中贯彻执行。二是危险废弃物集中处理，及时交由有经营许可证的专业机构安全处置。

三、社会责任工作情况

(一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

无。

(二) 从事公益慈善活动的类型及贡献

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	5	捐给嘉兴市秀洲区慈善总会
物资折款（万元）		
公益项目		
其中：资金（万元）		
救助人数（人）		
乡村振兴		
其中：资金（万元）		

物资折款（万元）		
帮助就业人数（人）		

3. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

公司在取得显著企业效益的同时，始终牢记回馈社会的使命，积极践行社会责任。在报告期内，公司下属子公司嘉兴沃尔德向嘉兴市秀洲区慈善总会捐款 5 万元。

4. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

(三) 股东和债权人权益保护情况

公司根据《公司法》《证券法》等法律法规的规定，建立了完善的投资者权益保护制度并严格执行，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，积极合理地实施利润分配政策，保证投资者依法获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策等方面的权利。公司严格按照《信息披露管理办法》与《投资者关系管理制度》，通过公告、投资者交流活动等多渠道，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，使得股东和债权人平等地获取信息。在现有的较为完善的公司治理结构下，公司将持续强化法律法规政策落实、风险管理和内部控制，切实保障股东和债权人的各项合法权益。

(四) 职工权益保护情况

报告期内，公司严格遵守相关法律法规，按时核发员工薪资和奖金，为员工提供社会基本福利及非薪酬福利，如为员工足额缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险、住房公积金等基本权益保障，并在春节、端午节、中秋节等中国传统节日为员工准备节日礼品，传递公司关怀与温暖；每年组织在职员工体检，为员工健康监测提供保障；公司办公区域内提供乒乓球、羽毛球、跑步机等器材，设置员工休闲活动区，提倡员工劳逸结合；每年不定期举办多种形式的文体活动，如趣味运动会、羽毛球比赛、知识竞赛等，倡导团体参赛，增强员工的凝聚力；在员工生日期间为员工发放生日津贴、举办生日会等活动。

员工持股情况

员工持股人数（人）	28
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	2.23%
员工持股数量（万股）	2,017.02
员工持股数量占总股本比例（%）	13.15%

注 1：员工持股情况表中不包含公司实际控制人及一致行动人以及公司董事、监事、高级管理人员、同时不含员工于二级市场自行买卖情形。

注 2：员工持股人数占公司员工总数比例的计算公式分母为 2023 年 12 月 31 日的公司总人数。

(五) 供应商、客户和消费者权益保护情况

公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、生产、销售等重点环节的监督检查，通过执行严格的质量标准，建立健全内部审计制度、采购管理制度等，保护供应商与客户的合法权益。公司与客户建立良好的关系，为客户提供优质的产品完善的售后服务。公司坚持诚实守信，互利共赢的经营原则，与客户、供应商保持长期良好的战略合作伙伴关系。

(六) 产品安全保障情况

公司严格遵守国家《产品质量法》《标准化法》《计量法》《消费者权益保护法》等相关法律法规的规定。公司高度重视产品质量安全和品质保障系统建设，为确保公司所生产经营的产品符合相关标准要求，我们建立了完善的质量管理体系 ISO9001、环境管理体系 ISO14001、职业卫生健康及安全管理体系 ISO45001。实现了从研发、采购、生产、仓储物流到客户试样与量产等各个环节进行全流程质量监控。

公司拥有健全的产品质量检验体系，引进了国内外高端的、高精密的检验设备。公司所使用的检测设备都是行业中最先进的设备，高端的且高精密检测设备是做好产品质量控制的保障。并在主要关键工序设置专检点，确保出货给客户的每一批次产品都是合格品。在产品质量持续改进上，通过客户调研、技术服务上门、产品对标以及专家审核等方式，不断发现质量管理体系建设与执行存在的问题，并及时采取纠正措施，不断提升产品品质。

公司建立了完善的产品质量追溯、售后服务、客户投诉抱怨制度。视为客户提供优质的产品与服务为己任，开展全过程的质量把控和全方位的服务把关。严格控制产品质量，提升服务意识。接受消费者的产品质量查询，保证产品质量问题的可追溯性，妥善处理客户的投诉和建议，自觉接受社会公众、媒体的监督。

(七) 在承担社会责任方面的其他情况

适用 不适用

企业的发展离不开社会给予的支持与帮助。公司在提升自身发展的同时也不忘回馈社会，将公司发展和社会进步紧密连接，促进当地经济发展、行业进步，实现社会和谐稳定。

1、公司一直严格遵守相关法律法规的规定，合法、规范经营，维持自身稳定发展，同时积极履行纳税义务、诚信经营，带动当地经济的发展。

2、公司积极面向社会和学校招收人才，并与云南昆明、甘肃兰州、湖北武汉湖南长沙、湖南怀化、江西南昌、陕西西安多所高职院校建立校企合作。子公司嘉兴沃尔德是云南国土资源职业学院“人才培养基地”，并被授予“教师企业实践流动工作站”。公司有三个生产基地，分别位于河北省廊坊市、浙江省嘉兴市广东省深圳市，2023 年度新招聘员工 167 人，吸纳实习生 30 人，一定程度上缓解了当地就业压力，促进社会和谐稳定。公司积极吸纳残疾人就业，以一代多的方式鼓励残疾员工介绍身边的朋友来公司就业，扩大残疾人就业队伍，并在实践中不断探索出“定制岗位”的机制，尝试“因人设岗”“因能定岗”，2023 年继续安置残疾人就业 5 人。

3、公司主动配合、积极参与各级政府、监管部门以及行业协会的各项活动，为行业管理和可持续发展献计献策；关注大众媒体及社会舆论，虚心接受各方建议和意见，充分尊重所有关注公司发展的组织和个人，搭建公司与公众沟通的桥梁，构筑和谐的公共关系。公司获 2023 年第五届切削刀具用户调查“用户满意品牌”，子公司嘉兴沃尔德获得 2023 年嘉兴市秀洲区人力资源和社会保障局技能人才实训基地。

四、其他公司治理情况

(一) 党建情况

适用 不适用

公司党支部在廊坊大厂回族自治县政府的关怀下，于 2016 年 8 月在廊坊西波尔设立，目前共有党员 8 名、积极分子 1 名，正在积极发展预备党员，逐步壮大支部队伍。

报告期间，公司党支部在全面学习贯彻中共二十大精神的引领下，切实发挥了基层战斗堡垒作用，党员模范带头作用明显，设立了党员先锋岗，带领广大员工立志做，有理想、敢担当、能吃苦、肯奋斗的新时代好青年。

认真贯彻落实“三会一课”制度，督促党员同志利用“学习强国”实时了解、学习党中央的决策、部署以及会议精神。将继续弘扬创新、创业精神，坚定不移听党话，跟党走，严格自律，务实肯干，为公司的各项工作向着更高，更强的目标迈进而努力奋斗。

(二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	3	公司分别于 2023 年 05 月 29 日、2023 年 09 月 11 日、2023 年 11 月 03 日通过上证路演中心平台召开 2022 年度暨 2023 年第一季度业绩说明会、2023 年半年度业绩说明会、2023 年第三季度业绩说明会。
借助新媒体开展投资者关系管理活动	50+	通过进门财经平台、腾讯会议等平台进行投资者交流。
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	公司官网（www.worldiatools.com）已设置投资者关系专栏，下设公司股票行情、公司公告、互动交流等子栏目。

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理工作，为加强公司与投资者之间的信息沟通，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况制定了《投资者关系管理制度》。同时，公司通过投资者联系信箱和专线咨询电话、在投资者关系互动平台进行网上交流、举办业绩说明会等多种形式与投资者进行沟通交流，公司通过现场调研和网络电话会议等方式接待国内外券商、基金等投资机构以及个人投资者的调研超 123 次，接待投资者超 1,000 余人次，接待重要投资机构交流近 58 次，组织并实施路演等近 65 次，组织多次“3C 精密刀具交流会”、“航空航天加工刀具技术交流会”和“滚珠丝杠刀具专题分享会”专项交流会，专场人数超百人（详见公司于上海证券交易所“上

证 e 互动”平台发布的月度投资者关系活动记录），在与投资者沟通时，做到严格遵守有关信息披露制度的要求，避免投资者在沟通中知悉尚未披露的重大信息。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

(三) 信息披露透明度

适用 不适用

为规范信息披露行为，切实保护公司、股东及投资者的合法权益，根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，公司制定了《信息披露管理办法》和《投资者关系管理制度》，以保障投资者及时、真实、准确、完整地获取公司相关资料和信息。

公司已指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息，切实维护投资者的合法权益。

(四) 知识产权及信息安全保护

适用 不适用

公司高度重视知识产权保护，由专职人员负责知识产权申报与维护、知识产权维权、商业秘密维权等工作。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已拥有国内外专利 292 项，其中发明专利 57 项，实用新型专利 210 项，外观专利 25 项。

公司十分重视对核心技术的保护工作，公司与技术类员工签订了保密协议，与核心技术人员签订了竞业禁止协议，以确保核心技术的保密性。在信息安全方面，公司 IT 部门针对服务器设置了日志审计系统，检测安全日志审计，在局域网内安装了安全态势感知探针及平台，实时监测公司网络安全状态；针对公司重要数据做了数据备份系统，每天按计划备份公司的重要数据，通过 PLM 系统统一管理公司的图纸库，也设置了严格的权限控制，非授权禁止下载图纸；在网站服务器和计算机之间设置了防火墙，均安装了防病毒软件。

(五) 机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

在报告期间，公司积极与机构投资者进行互动交流，以现场参观和电话访谈等形式累计进行了百余次深入调研。通过这些交流，我们充分展示了公司的核心优势和亮点，帮助投资者更加全面、细致地了解公司的发展状况和业务模式。同时，我们也认真听取了投资者对公司的看法和建议，积极吸纳他们的宝贵意见，以进一步提升公司的运营水平和市场竞争力。这种双向沟通不仅加强了公司与投资者之间的合作关系，也为我们提供了更多的发展思路和动力。

(六) 其他公司治理情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	陈继锋、杨诺	注 1	2022 年 1 月 24 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	陈继锋、杨诺	注 2	2022 年 1 月 24 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	陈继锋、杨诺	注 3	2022 年 1 月 24 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	陈继锋、杨诺	注 4	2022 年 1 月 24 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	张苏来、钟书进、前海宜涛、陈小花、李会香、余正喜、胡得田、钟芹、陈朋跃、乐晓娟、田素镇、黄桂华、汪朝冰、蔡玮玮、李会群、李刚、王军、梁远平、温庙发、钟俊峰、韦祖强、孙均攀、钟和军、刘日东、李月、轩炯、钟华山、窦明乾、黄稳、钟书生、张兵	注 5	2022 年 1 月 24 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	张苏来、钟书进、前海宜涛、陈小花、李会香、余正喜、胡得田、钟芹、陈朋跃、乐晓娟、田	注 6	2022 年 1 月 6 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用

		素镇、黄桂华、汪朝冰、蔡玮玮、李会群、李刚、王军、梁远平、温庙发、钟俊峰、韦祖强、孙均攀、钟和军、刘日东、李月、轩炯、钟华山、窦明乾、黄稳、钟书生、张兵							
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	前海宜涛	注 7	2022 年 1 月 24 日	是	至 2023 年 8 月 29 日止	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	余正喜、胡得田、钟芹、陈朋跃、乐晓娟、田素镇、黄桂华、汪朝冰、蔡玮玮、李会群、李刚、王军、梁远平、温庙发、钟俊峰、韦祖强、孙均攀、钟和军、刘日东、李月、轩炯、钟华山、窦明乾、黄稳、钟书生、张兵	注 8	2022 年 1 月 24 日	是	至 2025 年 8 月 29 日	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	张苏来、钟书进	注 9	2021 年 10 月 27 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	张苏来、钟书进	注 10	2022 年 1 月 24 日	是	至 2024 年度鑫金泉专项审计报告出具之日。	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	张苏来、钟书进	注 11	2022 年 1 月 24 日	是	至 2024 年度鑫金泉专项审计报告出具之日。	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	张苏来、钟书进、陈小花、李会香	注 12	2022 年 1 月 6 日	是	至 2024 年度鑫金泉专项审计报告出具之日。	是	不适用	不适用

与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	张苏来、钟书进、陈小花、李会香	注 13	2022 年 1 月 6 日	是	至 2024 年度鑫金泉专项审计报告出具之日。	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人陈继锋	注 14	2019 年 5 月 8 日	是	2019 年 7 月 22 日起 36 个月；持股锁定期满后 2 年内，自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内。	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员	注 15	2019 年 4 月 2 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、陈继锋、杨诺	注 16	2019 年 4 月 2 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	注 17	2019 年 4 月 2 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	注 18	2019 年 4 月 2 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	陈继锋、杨诺	注 19	2019 年 4 月 2 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	陈继锋、杨诺	注 20	2019 年 4 月 2 日	是	作为控股股东、实际控制人期间	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	陈继锋、杨诺	注 21	2019 年 4 月 2 日	是	作为控股股东、实际控制人期间	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	陈继锋、杨诺	注 22	2019 年 4 月 2 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、陈继锋、杨诺、其他 5% 以上的股东达晨银雷、启迪汇德、全体董事、监事和高级管理人员	注 23	2019 年 4 月 2 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司及激励对象	注 24	2020 年 4 月 15 日	是	长期承诺	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	陈继锋、杨诺	注 25	2022 年 7 月 17 日	是	至 2023 年 1 月 21 日止	是	不适用	不适用

注 1: ①本人及本人控制的其他企业不存在以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）违规占用或转移上市公司资金的情形；

②本人及本人控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及上市公司相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人控制的其他企业对上市公司的非经营性资金占用情况发生，不以任何方式违规占用或使用上市公司的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式实施损害或可能损害上市公司及上市公司其他股东利益的行为；

③本人及本人控制的其他企业将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16 号）及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）的规定，规范涉及上市公司资金往来、对外担保的行为；

④若本人及本人控制的其他企业未履行上述承诺而给上市公司或上市公司其他股东造成损失的，本人将向上市公司或其他股东依法承担赔偿责任；

⑤上述承诺在本人作为上市公司实际控制人期间持续有效且不可撤销。

注 2: ①本人目前除持有沃尔德的股份外，本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的经济实体未投资其他与沃尔德相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与沃尔德相同、类似的经营活动；也未派遣他人在与沃尔德经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职。

②本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的经济实体未来将不以任何方式从事（包括但不限于与他人采取合作的直接方式或其他间接方式从事）或投资于任何业务与沃尔德及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。

③当本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的经济实体与沃尔德之间存在竞争性同类业务时，本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的企业自愿放弃同沃尔德相竞争的业务。

④本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的经济实体不向其他在业务上与沃尔德相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。

⑤上述承诺在本人持有沃尔德股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

注 3：①本人将按照相关法律法规、规章及其他规范性文件和沃尔德公司章程的规定行使股东权利和承担股东义务，若沃尔德股东大会对涉及本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的除沃尔德之外的经济实体与沃尔德发生的关联交易进行表决时，履行回避表决程序。

②本人保证不利用关联交易非法占用沃尔德的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使沃尔德承担任何不正当的义务，不要求沃尔德向本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的除沃尔德之外的其他任何实体提供任何形式的担保，不利用关联交易损害沃尔德及其他股东的利益。

③本次交易完成后，本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的除沃尔德之外的经济实体将尽量减少或避免与沃尔德之间的关联交易；对于无法避免或合理存在的关联交易，本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的除沃尔德之外的经济实体将与沃尔德按照公平的市场原则和正常的商业条件签订相关协议，并按照相关法律法规、规章及其他规范性文件和沃尔德公司章程的规定履行关联交易决策程序和信息披露义务，保证关联交易价格的公允性。

④本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺导致沃尔德遭受损失的，本人愿意承担赔偿责任。

注 4： 1、资产独立

- （1）保障上市公司资产独立完整，确保该等资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；
- （2）本人当前没有，之后也不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产及其他资源；
- （3）本人将不以上市公司的资产为自身的债务提供担保。

2、人员独立



(1) 保障上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员在上市公司专职工作及领取薪酬，不在本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，继续保持上市公司人员的独立性；

(2) 上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，保障该等体系和本人及本人控制的其他企业之间完全独立；

(3) 保障董事、监事和高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，本人不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。

3、财务独立

(1) 保障上市公司继续保持独立的财务部门和独立的财务核算体系；

(2) 保障上市公司独立在银行开户，不与本人或本人控制的其他企业共用银行账户；

(3) 保障上市公司能够独立作出财务决策，且本人不通过违法违规的方式干预上市公司的资产使用调度；

(4) 保障上市公司的财务人员独立，不在本人控制的其他企业兼职和领取报酬；

(5) 保障上市公司依法独立纳税。

4、机构独立

(1) 保障上市公司继续保持健全的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；

(2) 保障上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程的规定独立行使职权。

5、业务独立

(1) 保障上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

(2) 本人除在上市公司任职及履行正常职务所需之外，不对上市公司的业务活动进行干预。

(3) 保证尽量减少本人及本人控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

本承诺在本人作为沃尔德的实际控制人期间持续有效。

注 5：①本企业/本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的经济实体，将尽量避免与标的公司、沃尔德之间产生关联交易事项；

②本企业/本人和本人关系密切的家庭成员及其控制的经济实体对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；

③本企业/本人将严格遵守标的公司以及沃尔德的公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并及时对关联交易事项进行信息披露。

④本企业/本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过经营决策权损害标的公司、沃尔德及其他股东的合法权益。

⑤本承诺为有效承诺，在本次交易完成后持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本企业/本人将承担因此给沃尔德、标的公司造成的全部损失及相关法律责任。

⑥上述承诺在本企业/本人作为上市公司股东（含间接股东）期间持续有效，本企业/本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本企业/本人将赔偿上市公司由此遭受的损失。

注 6：①在本次交易完成后，本人/本基金将继续按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。

②若违反以上承诺，本人/本基金将赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。

③本承诺自作出之日起至本人/本基金不再为上市公司股东时终止。

注 7：①本企业在本次交易项下取得的上市公司新增股份自本次交易完成之日起 12 个月内不得交易或转让。

②如本次交易因本企业提供的资料或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本企业不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本企业向上海证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向上海证券交易所和登记结算公司报送本企业的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向上海证券交易所和登记结算公司报送本企业的身份信息和账户信息的，无条件且不可撤销地授权上海证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本企业承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。

③在上述股份锁定期内，由于沃尔德送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同。

④若前述关于本次交易中取得的上市公司股份的锁定期安排与现行有效的法律法规及证券监管机构的最新监管意见不相符，本企业同意根据现行有效的法律法规及证券监管机构的监管意见进行相应调整；上述股份锁定期届满之后，将按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行。如本企业违反上述承诺，本企业将承担相应的法律责任。

注 8：①本人因本次交易而取得上市公司的股份时，如本企业持有标的公司股权的时间已满 12 个月，则本人在本次交易中以标的公司股权认购取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 12 个月内将不以任何方式交易、转让、质押或设定其他权利限制；如本人持有本次标的公司股权的时间不足 12 个月，则本人在本次交易中以标的公司股权认购取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式交易、转让、质押或设定其他权利限制。

②如本次交易因本人所提供的资料或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本人向上海证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向上海证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向上海证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，无条件且不可撤销地授权上海证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。

③在上述股份锁定期内，由于沃尔德送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同。

④如前述关于本次交易中取得的上市公司股份的锁定期安排与现行有效的法律法规及证券监管机构的最新监管意见不相符，本人同意根据现行有效的法律法规及证券监管机构的监管意见进行相应调整；上述股份锁定期届满之后，将按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行。

注 9：①除鑫金泉外，本人及本人关系密切的家庭成员未直接或间接投资其他与沃尔德（包含沃尔德子公司，下同）相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与沃尔德相同、类似的经营业务；也未派遣他人在与沃尔德经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职。

②至本次交易各方约定的业绩承诺期间、本人在沃尔德或者鑫金泉任职期间及离职后两年内，本人及本人关系密切的家庭成员不会直接或间接、自行或通过任何其他主体或借用任何第三方名义以任何方式（包括但不限于投资、任职、提供咨询及顾问服务等）从事与沃尔德构成或可能构成重大不利影响的同业竞争的业务。

③上述承诺在业绩承诺期间、在沃尔德或者鑫金泉任职期间及离职后两年内及本人作为沃尔德持股 5%以上股东期间持续有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给沃尔德造成的全部经济损失。

注 10：①本人在本次交易项下取得的上市公司新增股份自本次交易完成之日起 12 个月内不得交易、转让、质押或设定其他权利限制，12 个月届满后，按照业绩承诺分期及按比例解锁。

②如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本人向上海证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向上海证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向上海证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，无条件且不可撤销地授权上海证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。

③在上述股份锁定期内，由于沃尔德送股、转增股本等原因而增加的股份，该等股份的锁定期与上述股份相同。

④如前述关于本次交易中取得的上市公司股份的锁定期安排与现行有效的法律法规及证券监管机构的最新监管意见不相符，本人同意根据现行有效的法律法规及证券监管机构的监管意见进行相应调整；上述股份锁定期届满之后，将按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行。

如本人违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。

注 11：张苏来、钟书进作为本次交易业绩承诺方，可以在业绩承诺期内分期及按比例解锁其本次交易所取得的股份：

①第一期：在 2021 年度标的公司专项审计报告出具之日和本次交易中上市公司股票过户登记完成后持股满 12 个月之日孰晚者的次一个交易日，合计可以解锁本次交易所取得的股份的比例为 10%；

②第二期：在 2022 年度标的公司专项审计报告出具之日和本次交易中上市公司股票过户登记完成后持股满 12 个月之日孰晚者次一个交易日，可以解锁本次交易所取得的股份的比例累计为 20%；

③第三期：在 2023 年度标的公司专项审计报告出具之日和本次交易中上市公司股票过户登记完成后持股满 12 个月之日孰晚者次一个交易日，可以解锁本次交易所取得的股份的比例累计为 60%；

④第四期：在 2024 年度标的公司专项审计报告出具之日和本次交易中上市公司股票过户登记完成后持股满 12 个月之日孰晚者次一个交易日，可以解锁本次交易所取得的股份的比例累计为 100%。

在业绩承诺期最后一个年度，业绩承诺方应完成业绩补偿及减值补偿后解锁相应股份。

针对各业绩承诺期，（1）在业绩承诺期间内，若截至当期期末标的公司经审计累计实现净利润数额/截至当期期末累计承诺净利润数额 $\geq 90\%$ ，则标的公司专项审计报告出具后次日触发解锁条件；（2）在业绩承诺期间内，若截至当期期末标的公司经审计累计实现净利润数额/截至当期期末累计承诺净利润数额 $< 90\%$ ，则不得触发解锁条件。

注 12：张苏来、钟书进、陈小花、李会香为本次交易业绩承诺方，业绩承诺方承诺标的公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润将分别不低于 4,766.00 万元、5,307.00 万元、5,305.00 万元、6,522.00 万元，合计不低于 21,900.00 万元。

在确定标的公司业绩承诺期间内实现净利润数额时，不包括本次交易的交割日后上市公司对标的公司及其下属企业新增投入所产生的利润或亏损。本次交易交割后，标的公司子公司惠州鑫金泉不纳入业绩考核专项审计。

注 13：本人保证通过本次交易获得的上市公司股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务。如未来质押通过本次交易获得的股份时，将书面告知质权人根据业绩补偿协议上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务的情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。

注 14：公司控股股东陈继锋的持股意向和减持意向
控股股东、实际控制人陈继锋承诺：

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

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

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

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

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

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

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

注 15：1、发行人承诺：

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

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

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

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

2、发行人控股股东、实际控制人承诺：

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



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

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

3、发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺：

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

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

注 16： 1、发行人承诺

(1) 保证本公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

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

2、发行人控股股东、实际控制人承诺

(1) 保证发行人本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

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

注 17： 公司现对利润分配情况承诺如下：

(一) 利润分配原则

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理回报，并兼顾公司的可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

2、公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

(二) 利润分配方式

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

（三）现金分红条件

1、公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

3、公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月内购买资产、对外投资、进行固定资产投资等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产 30%，且超过 3,000 万元。

4、公司现金流满足公司正常经营和长期发展的需要。

（四）现金分红比例

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

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

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在每次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在每次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在每次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（五）发放股票股利的条件



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

（六）利润分配时间间隔

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

注 18：对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺：

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

注 19：对公司填补回报措施的承诺：

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

注 20：减少和规范关联交易的承诺，控股股东、实际控制人承诺：

- （1）在双方作为公司的控股股东、实际控制人期间，双方及双方控制的其他企业（不含公司）将不以任何理由和方式非法占用公司的资金及其他任何资产，并将尽量减少或避免与公司的关联交易；



(2) 对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，双方及双方控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件以及《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司章程》、《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司章程（草案）》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，双方保证不通过关联交易损害公司及其无关联关系股东的合法权益；

(3) 如违反上述承诺，双方愿意承担由此给公司造成的全部损失。

注 21：避免同业竞争的承诺：

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

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

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

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

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

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

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



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

注 22：公司社会保险和公积金的承诺：

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

注 23：未能履行承诺时的约束措施

1、发行人承诺

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本企业将履行如下保障措施：

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

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给投资者造成损失的，依法对投资者进行赔偿。

2、实际控制人陈继锋、杨诺承诺

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本人将履行如下保障措施：

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

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

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

3、其他 5%以上的股东达晨银雷、启迪汇德承诺

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本企业将履行如下保障措施：

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

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

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

4、全体董事、监事和高级管理人员承诺

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本人将履行如下保障措施：

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

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

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

(5) 上述承诺不因本人的职务变更、离职等原因而拒绝履行。

注 24：沃尔德承诺：本公司不为本次限制性股票激励计划的激励对象通过本计划获得限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

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

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



注 25: 本人承诺所持沃尔德 38,196,240 股股份在解除限售之日起 6 个月内(即自 2022 年 7 月 22 日至 2023 年 1 月 21 日), 不以任何方式减持所持有的沃尔德股份, 包括承诺期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

经公司第三届董事会第八次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司向张苏来等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2022〕1554 号）核准，公司获准以发行股份及支付现金方式向张苏来、钟书进、李会香、陈小花等 31 名交易对象购买其持有的鑫金泉 100% 股权。鑫金泉已于 2022 年 8 月 22 日办妥工商变更登记手续。

根据本公司与鑫金泉公司原实际控制人张苏来、钟书进、李会香、陈小花（以下统称“业绩承诺方”）签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，业绩承诺方对鑫金泉公司业绩承诺期为 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年度四个会计年度，鑫金泉公司在业绩承诺期累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（不包括交割日后本公司对鑫金泉公司及其下属企业新增投入所产生的利润或亏损，下同）低于承诺净利润，业绩承诺方应对本公司以股份、现金或股份与现金相结合的方式予以补偿。

业绩承诺期内鑫金泉公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 4,766.00 万元、5,307.00 万元、5,305.00 万元、6,522.00 万元，合计不低于 21,900.00 万元。根据本公司与业绩承诺方约定，鑫金泉公司 2021 年发生的因 IPO 辅导产生的第三方中介费用 274.65 万元（考虑所得税后），经本公司同意并确认后在计算业绩补偿时予以剔除。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的天健审〔2024〕2453 号《关于深圳市鑫金泉精密技术有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》，鑫金泉公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的累计净利润（扣除鑫金泉公司 2021 年发生的因 IPO 辅导产生的第三方中介费用 274.65 万元）合计 17,451.10 万元，超过 2021 年、2022 年、2023 年合计业绩承诺数 2,073.10 万元，完成 2021 年、2022 年和 2023 年合计业绩承诺的 113.48%。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

1. 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2. 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

3. 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

4. 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	65.00
境内会计师事务所审计年限	10 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张芹、李明明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3 年、4 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	15.00
财务顾问	中信建投证券股份有限公司	0.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 11 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															0.00
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
北京沃尔德金刚石工具股份有限公司	公司本部	沃尔德(嘉兴)硬质合金数控工具有限公司	全资子公司	20,000,000.00	2023年10月18日	2023年6月7日	2026年9月15日	连带责任担保	否	否	0.00	否			
报告期内对子公司担保发生额合计															20,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）															20,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															20,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)															1.04
其中：															

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用



2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募金额	扣除发行费用后 募集资金净额	募集资金承诺投 资总额	调整后募集资金 承诺投资总额 (1)	截至报告期末累 计投入募集资金 总额 (2)	截至报告期末 累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	本年度投入金 额 (4)	本年度投入金 额占 比 (%) (5) = (4) / (1)	变更 用途的募 集资金总 额
向特定对象发行股票	2022年10月26日	486,949,965.66	0.00	477,987,701.51	486,949,965.66	486,949,965.66	372,486,982.21	76.49	57,217,525.89	11.75	0.00

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
鑫泉精密刀具制造中心建设项目 (一期)	生产建设	否	向特定对象发行股票	2022 年 10 月 26 日	否	220,000,000.00	220,000,000.00	57,217,525.89	106,286,328.97	48.31	2024 年 6 月	否	是	不适用	不适用	无	否	不适用
支付现金购买资产	其他	否	向特定对象发行股票	2022 年 10 月 26 日	否	208,950,000.00	208,950,000.00	0	208,950,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	无	否	0.00
重组相关费用	其他	否	向特定对象发行股票	2022 年 10 月 26 日	否	15,999,965.66	15,999,965.66	0	15,250,653.24	95.32	不适用	是	是	不适用	不适用	无	否	986,705.55



补充流动资金项目	补流还贷	否	向特定对象发行股票	2022年10月26日	否	42,000,000.00	42,000,000.00	0	42,000,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	无	否	0.00
----------	------	---	-----------	-------------	---	---------------	---------------	---	---------------	--------	-----	---	---	-----	-----	---	---	------

注：1、截至 2023 年 12 月 31 日，鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期）项目尚处于投入建设期间，暂未产生效益。

2、上表中“重组相关费用”项目为公司自主结项，节余资金 98.67 万元（含利息）存放于募集资金账户中。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

2023 年 10 月 27 日, 公司召开第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十九次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下, 使用不超过 5,000.00 万元 (含 5,000.00 万元) 闲置募集资金暂时补充流动资金, 仅限于公司的日常经营、业务拓展等与主营业务相关的生产经营使用。使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 7 个月, 在有效期内上述额度可以滚动循环使用, 并且公司将随时根据募投项目的进展及需求及时归还至募集资金专用账户。

独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见, 独立财务顾问中信建投对该事项出具了明确的核查意见。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 28 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(公告编号: 2023-044)。

3、 对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2022 年 11 月 21 日	18,000.00	2022 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日	1,000.00	否

其他说明

2022 年 11 月 21 日, 公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》, 同意在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下, 公司使用额度不超过人民币 1.8 亿元的暂时闲置募集资金, 进行现金管理, 用于投资安全性高、流动性好、有保本承诺的金融机构的保本型理财产品、结构性存款、定期存款、协定存款等。在上述额度范围内, 资金可以滚动使用, 使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。独立董事、监事会发表了明确的同意意见, 独立财务顾问中信建投证券对本事项出具了明确同意的核查意见。

2024 年 4 月 18 日, 公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过了《关于补充确认并继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》, 同意补充确认公司于 2023 年 11 月 20 日至 2024 年 1 月 11 日期间使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的事项。监事会发表了明确同意的意见, 独立财务顾问中信建投证券股份有限公司对本事项出具了明确同意的核查意见。

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

(1) 向孙公司以借款方式实施募投项目

2022 年 11 月 21 日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分募集资金向全资孙公司提供借款用于实施募投项目的议案》，同意公司使用部分募集资金向全资孙公司惠州鑫金泉提供借款用于实施募投项目，总额度不超过人民币 22,000 万元，在前述额度内根据募投项目建设实际需要分期汇入。公司将根据募投项目建设实际需要在借款额度内将借款分期汇入惠州鑫金泉募集资金专户。借款期限为自实际借款之日起 5 年，根据项目实施情况可提前还款或到期续借，本次借款仅限于“鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期）”的实施，不得用作其他用途。

董事会授权公司董事长及其授权人士行使借款实施相关的具体决策权及签署相关法律文件，同时授权公司财务部门具体实施相关事宜。

公司独立董事及监事会对上述事项发表了明确的同意意见。对此，独立财务顾问中信建投出具了专项核查意见。具体内容详见公司于 2022 年 11 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用部分募集资金向全资孙公司提供借款用于实施募投项目的公告》（公告编号：2022-082）。

(2) 募投项目延期

2023 年 4 月 18 日，公司召开的第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，公司基于审慎性原则，结合当前募集资金投资项目实际进展情况，在募集资金投资项目实施主体、用途及投资规模不发生变更的情况下，拟对募集资金投资项目达到预定可使用状态日期进行调整，具体如下：

项目名称	原计划达到预定可使用状态日期	延期后达到预定可使用状态日期
标的公司项目建设	2023 年 6 月	2024 年 6 月

注：标的公司项目建设系惠州市鑫金泉精密技术有限公司投资建设的鑫金泉精密刀具制造中心建设项目（一期）

本次延期未改变募投项目的内容、投资用途、投资总额和实施主体，不会对募投项目的实施造成实质性的影响。

公司独立董事及监事会对上述事项发表了明确的同意意见。对此，独立财务顾问中信建投出具了专项核查意见。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2023-009）。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	29,253,500	26.70			6,035,897	-18,907,549	-12,871,652	16,381,848	10.68
1、国家持股	0	0			0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0			0	0	0	0	0
3、其他内资持股	28,613,594	26.11			6,035,897	-18,267,643	-12,231,746	16,381,848	10.68
其中：境内非国有法人持股	14,206,302	12.96			272,980	-14,479,282	-14,206,302	0	0
境内自然人持股	14,407,292	13.15			5,762,917	-3,788,361	1,974,556	16,381,848	10.68
4、外资持股	639,906	0.58			0	-639,906	-639,906	0	0
其中：境外法人持股	639,906	0.58			0	-639,906	-639,906	0	0
境外自然人持股	0	0			0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	80,327,460	73.30			37,796,487	18,907,549	56,704,036	137,031,496	89.32
1、人民币普通股	80,327,460	73.30			37,796,487	18,907,549	56,704,036	137,031,496	89.32
2、境内上市的外资股	0	0			0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0			0	0	0	0	0
4、其他	0	0			0	0	0	0	0
三、股份总数	109,580,960	100.00			43,832,384	0	43,832,384	153,413,344	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、2023年5月4日，公司向特定对象发行限售股上市流通，本次上市流通的限售股份数量为14,163,757股，具体内容详见公司于2023年4月21日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《向特定对象发行限售股上市流通公告》(2023-015)；

2、2023年5月26日，公司实施2022年度利润分配及资本公积金转增股本方案，本次权益分派新增无限售流通股37,796,487股，新增限售流通股6,035,897股，新增股份登记上市申请完成后，公司注册资本发生变化，公司总股本由109,580,960股增加至153,413,344股；

3、2023年8月29日，公司向特定对象发行限售股上市流通，本次上市流通的限售股份数量为4,743,792股，具体内容详见公司于2023年8月22日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《向特定对象发行限售股上市流通公告》(2023-031)。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

√适用 □不适用

报告期内，公司以资本公积向全体股东每股转增 0.4 股后，公司股本总数由 109,580,960 股增加至 153,413,344 股。上述股份总数变动使得公司最近一年和最近一期基本每股收益、每股净资产等财务指标被摊薄。如按照股本变动前股份总数 109,580,960 股计算，2023 年度基本每股收益、归属于上市公司普通股的每股净资产分别为 0.89 元/股、17.47 元；按照股本变动后股份总数 153,413,344 股计算，2023 年度基本每股收益、归属于上市公司普通股的每股净资产分别为 0.64 元/股、12.48 元。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	639,906	639,906	0	0	定增限售	2023/5/4
上海量金资产管理有限公司一量金优利 CTA 二号证券投资基金	581,733	581,733	0	0	定增限售	2023/5/4
华泰优选三号股票型养老金产品一中国工商银行股份有限公司	423,216	423,216	0	0	定增限售	2023/5/4
中国银行股份有限公司一华夏行业景气混合型证券投资基金	1,454,334	1,454,334	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金一华贵人寿保险股份有限公司一分红险资金一财通基金增值 1 号单一资产管理计划	290,867	290,867	0	0	定增限售	2023/5/4
中国工商银行股份有限公司一华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	1,454,334	1,454,334	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金一招商证券股份有限公司一诺德基金股债平衡 1 号单一资产管理计划	17,452	17,452	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金一悬铃增强 21 号私募证券投资基金一财通基金悬铃 1 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
华泰资管一中信银行一华泰资产稳赢优选资产管理产品	581,733	581,733	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金一华泰证券股份有限公司一财通基金君享永熙单一资产管理计划	407,213	407,213	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金一蒋杰一财通基金天禧定增 99 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金一华泰证券股份有限公司一诺德基金浦江 120 号单	1,948,807	1,948,807	0	0	定增限售	2023/5/4

一资产管理计划						
财通基金—长城证券股份有限公司—财通基金天禧定增 56 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—首创证券股份有限公司—财通基金汇通 2 号单一资产管理计划	58,173	58,173	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—东源投资定增盛世精选 4 期私募证券投资基金—财通基金天禧东源 11 号单一资产管理计划	40,721	40,721	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—悬铃增强 13 号私募证券投资基金—财通基金成桐 1 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—倪力鸣—财通基金征程 2 号单一资产管理计划	8,726	8,726	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—陕旅投资新时代定增 1 号私募股权投资基金—诺德基金浦江 291 号单一资产管理计划	14,543	14,543	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—盈阳二十三号私募证券投资基金—财通基金天禧定增盈阳 4 号单一资产管理计划	58,173	58,173	0	0	定增限售	2023/5/4
华泰资管—广州农商行—华泰资产价值优选资产管理产品	581,733	581,733	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—艾森得湘江一号私募证券投资基金—财通基金红旗 1 号单一资产管理计划	46,538	46,538	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—东源投资定增盛世精选 5 期私募证券投资基金—财通基金天禧东源 17 号单一资产管理计划	34,904	34,904	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—东源再融资主题精选 5 号私募证券投资基金—财通基金天禧东源 18 号单一资产管理计划	8,726	8,726	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—东源再融资主题精选 6 号私募证券投资基金—财通基金天禧东源 19 号单一资产管理计划	11,634	11,634	0	0	定增限售	2023/5/4
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—深圳市晨欣一号私募股权投资基金企业（有限合伙）	1,454,333	1,454,333	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—盈定十二号私募证券投资基金—财通基金天禧定增盈阳 11 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—东源再融资主题精选 5 号私募证券投资基金—诺	40,721	40,721	0	0	定增限售	2023/5/4

德基金浦江 399 号单一资产管理计划						
诺德基金—易米基金定增 100 回报 1 号 FOF 集合资产管理计划—诺德基金易米定增 1 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—东源投资臻享 1 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 521 号单一资产管理计划	8,726	8,726	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—东源投资臻享 1 号私募证券投资基金—财通基金天禧东源 20 号单一资产管理计划	11,634	11,634	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—山西证券股份有限公司—诺德基金浦江 580 号单一资产管理计划	232,693	232,693	0	0	定增限售	2023/5/4
招商银行股份有限公司—华夏磐润两年定期开放混合型证券投资基金	424,665	424,665	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—通怡东风 10 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 624 号单一资产管理计划	2,908	2,908	0	0	定增限售	2023/5/4
华夏基金—中泰资管 8131 号 FOF 单一资产管理计划—华夏基金—中泰 1 号单一资产管理计划	581,734	581,734	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—中兵资产富兵 5 号私募证券投资基金—财通基金磐恒金汇 1 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—中信证券股份有限公司—财通基金玉泉合富 81 号单一资产管理计划	58,173	58,173	0	0	定增限售	2023/5/4
华夏基金—中信银行—华夏基金—恒赢聚利 1 号集合资产管理计划	127,981	127,981	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—衍复价值一号私募证券投资基金—财通基金衍复定增一号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—易米基金多策略一号单一资产管理计划—诺德基金浦江 696 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
平安银行股份有限公司—华夏远见成长一年持有期混合型证券投资基金	872,600	872,600	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—东源投资臻享 6 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 726 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—任黄河—财通基金	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4

创赢 1 号单一资产管理计划						
财通基金—苏州浙财金七彩中和投资基金合伙企业（有限合伙）—财通基金中和耕耘 30 号单一资产管理计划	58,173	58,173	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—兴业银行—诺德基金滨江拾壹号集合资产管理计划	14,543	14,543	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—江西铜业（北京）国际投资有限公司—诺德基金浦江 722 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—李海荣—财通基金安吉 515 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—磐厚蔚然—美好生活 13B 私募证券投资基金—诺德基金浦江 762 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—纯达定增精选二号私募证券投资基金—诺德基金纯达定增精选 2 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—袁莉—诺德基金浦江 770 号单一资产管理计划	14,543	14,543	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—中信证券股份有限公司—诺德基金浦江 688 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—蓝墨专享 1 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 787 号单一资产管理计划	14,543	14,543	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—建信期货—善建东源 FOF2 号集合资产管理计划—诺德基金浦江 778 号单一资产管理计划	17,452	17,452	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—建信期货—善建东源 FOF2 号集合资产管理计划—诺德基金浦江 777 号单一资产管理计划	17,452	17,452	0	0	定增限售	2023/5/4
中保理想投资管理有限公司—中保理想科技无限 3 号私募证券投资基金	988,947	988,947	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—上海银行—财通基金玉衡定增 21 号集合资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
诺德基金—江苏苏豪投资集团有限公司—诺德基金苏豪多元均衡 2 号单一资产管理计划	29,087	29,087	0	0	定增限售	2023/5/4
财通基金—建信期货—善建东源 FOF2 号集合资产管理计划—财通基金东源轩辕 3 号单一资产管理计划	34,904	34,904	0	0	定增限售	2023/5/4

张苏来	1,352,986	1,894,181	541,195	0	定增限售	2023/8/29
张苏来	2,705,973	0	1,082,389	3,788,362	定增限售	2024/4/29
张苏来	2,705,974	0	1,082,390	3,788,364	定增限售	2025/4/29
钟书进	1,352,986	1,894,180	541,194	0	定增限售	2023/8/29
钟书进	2,705,973	0	1,082,389	3,788,362	定增限售	2024/4/29
钟书进	2,705,974	0	1,082,390	3,788,364	定增限售	2025/4/29
深圳市前海宜涛资产管理有限公司—深圳市前海宜涛壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	682,451	955,431	272,980	0	定增限售	2023/8/29
余正喜	162,488	0	64,995	227,483	定增限售	2025/8/29
汪朝冰	60,662	0	24,265	84,927	定增限售	2025/8/29
黄桂华	60,662	0	24,265	84,927	定增限售	2025/8/29
陈朋跃	60,662	0	24,265	84,927	定增限售	2025/8/29
李会群	45,496	0	18,198	63,694	定增限售	2025/8/29
蔡玮玮	45,496	0	18,198	63,694	定增限售	2025/8/29
田素镇	43,330	0	17,332	60,662	定增限售	2025/8/29
钟芹	43,330	0	17,332	60,662	定增限售	2025/8/29
乐晓娟	43,330	0	17,332	60,662	定增限售	2025/8/29
胡得田	43,330	0	17,332	60,662	定增限售	2025/8/29
温庙发	30,331	0	12,132	42,463	定增限售	2025/8/29
梁远平	30,331	0	12,132	42,463	定增限售	2025/8/29
李刚	30,331	0	12,132	42,463	定增限售	2025/8/29
王军	21,665	0	8,666	30,331	定增限售	2025/8/29
窦明乾	15,165	0	6,066	21,231	定增限售	2025/8/29
轩炯	15,165	0	6,066	21,231	定增限售	2025/8/29
李月	15,165	0	6,066	21,231	定增限售	2025/8/29
孙均攀	15,165	0	6,066	21,231	定增限售	2025/8/29
钟和军	15,165	0	6,066	21,231	定增限售	2025/8/29
钟俊峰	15,165	0	6,066	21,231	定增限售	2025/8/29
韦祖强	15,165	0	6,066	21,231	定增限售	2025/8/29
刘日东	15,165	0	6,066	21,231	定增限售	2025/8/29
钟华山	10,832	0	4,333	15,165	定增限售	2025/8/29
黄稳	8,666	0	3,467	12,133	定增限售	2025/8/29
张兵	7,582	0	3,033	10,615	定增限售	2025/8/29
钟书生	7,582	0	3,033	10,615	定增限售	2025/8/29
合计	29,253,500	18,907,549	6,035,897	16,381,848	/	/

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,984
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	8,865

存托凭证持有人数量

适用 不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比 例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
陈继锋	13,696,371	51,892,611	33.83	0	无	0	境内自然人
张苏来	2,705,974	9,470,907	6.17	7,576,726	无	0	境内自然人
钟书进	2,705,973	9,470,906	6.17	7,576,726	无	0	境内自然人
杨诺	571,176	1,999,116	1.30	0	无	0	境内自然人
戴鸿安	727,907	1,826,573	1.19	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司—广发中小盘精选混合型证券投资基金	1,049,793	1,049,793	0.68	0	无	0	其他
中信证券股份有限公司	962,155	1,021,864	0.67	0	无	0	国有法人
陈涛	266,800	933,800	0.61	0	无	0	境内自然人
庞红	230,688	807,408	0.53	0	无	0	境内自然人
闻锡斌	277,637	795,632	0.52	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量		股份种类及数量				
	种类	数量	种类	数量			
陈继锋	人民币普通股	51,892,611	人民币普通股	51,892,611			
杨诺	人民币普通股	1,999,116	人民币普通股	1,999,116			
张苏来	人民币普通股	1,894,181	人民币普通股	1,894,181			
钟书进	人民币普通股	1,894,180	人民币普通股	1,894,180			
戴鸿安	人民币普通股	1,826,573	人民币普通股	1,826,573			
中国银行股份有限公司—广发中小盘精选混合型证券投资基金	人民币普通股	1,049,793	人民币普通股	1,049,793			
中信证券股份有限公司	人民币普通股	1,021,864	人民币普通股	1,021,864			
陈涛	人民币普通股	933,800	人民币普通股	933,800			
庞红	人民币普通股	807,408	人民币普通股	807,408			
闻锡斌	人民币普通股	795,632	人民币普通股	795,632			
前十名股东中回购专户情况说明	公司前十名股东及前十名无限售条件股东中存在回购专户“北京沃尔德金刚石工具股份有限公司回购专用证券账户”，报告期末持有普通股股份数量为1,415,516股。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、陈继锋、杨诺为公司实际控制人； 2、陈涛、庞红为公司实际控制人的一致行动人； 3、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动的声明。为此，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国银行股份有限公司—广发中小盘精选混合型证券投资基金	新增	0	0.00	1,049,793	0.68
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00	1,021,864	0.67
陈涛	新增	0	0.00	933,800	0.61
庞红	新增	0	0.00	807,408	0.53
闻锡斌	新增	0	0.00	795,632	0.52
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	退出	0	0.00	767,280	0.50
陆威	退出	0	0.00	-	-
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划	退出	0	0.00	-	-
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	退出	0	0.00	529,541	0.35
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—深圳市晨欣一号私募股权投资基金企业（有限合伙）	退出	0	0.00	637,066	0.42

注：股东“陆威”、“诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划”期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张苏来	7,576,726	2024/4/29 2025/4/29	1,894,181	定增限售

2	钟书进	7,576,726	2024/4/29 2025/4/29	1,894,180	定增限售
3	余正喜	227,483	2023/8/29	0	定增限售
4	汪朝冰	84,927	2025/8/29	0	定增限售
5	黄桂华	84,927	2025/8/29	0	定增限售
6	陈朋跃	84,927	2025/8/29	0	定增限售
7	李会群	63,694	2025/8/29	0	定增限售
8	蔡玮玮	63,694	2025/8/29	0	定增限售
9	田素镇	60,662	2025/8/29	0	定增限售
10	钟芹	60,662	2025/8/29	0	定增限售
11	乐晓娟	60,662	2025/8/29	0	定增限售
12	胡得田	60,662	2025/8/29	0	定增限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名存托凭证持有人参与转融通业务出借存托凭证情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

(五) 首次公开发行战略配售情况

1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况

适用 不适用

2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	陈继锋
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理、核心技术人员

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

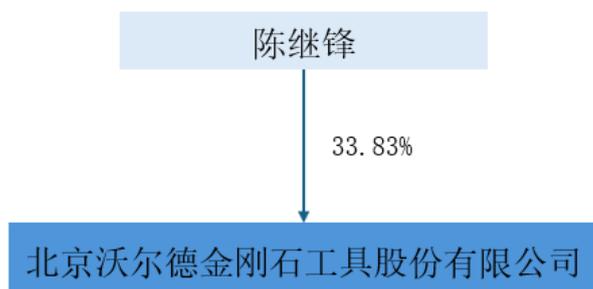
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	陈继锋
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理、核心技术人员
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	杨诺
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司子公司上海沃尔德执行董事、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

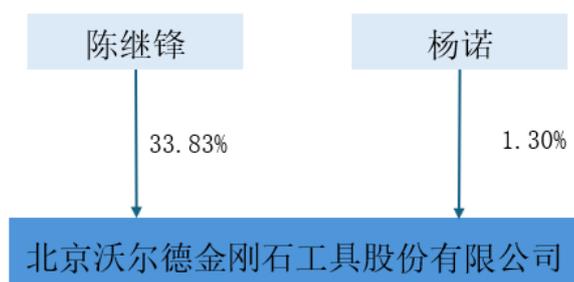
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

姓名	投资企业	所任职务	持股方式	认缴出资	出资比例
杨诺	上海京来贸易有限公司	执行董事	直接持有	500 万元	100%

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	关于以集中竞价交易方式回购公司股份
回购股份方案披露时间	2023 年 5 月 12 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	42.74 万股-85.47 万股/0.39-0.78
拟回购金额	2,000 万元-4,000 万元
拟回购期间	自公司董事会审议通过回购股份方案之日（2023 年 5 月 11 日）起 12 个月内

回购用途	员工持股计划及/或股权激励
已回购数量(股)	1,415,516
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	无
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告
天健审（2024）2441 号

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京沃尔德金刚石工具股份有限公司（以下简称沃尔德公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沃尔德公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沃尔德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见第十节财务报告五、33 及七、61。

沃尔德公司的营业收入主要来自于超硬刀具、超硬材料及硬质合金刀具的生产和销售。2023 年度，沃尔德公司营业收入金额为人民币 60,291.56 万元。

由于营业收入是沃尔德公司的关键业绩指标之一，可能存在沃尔德公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、对账单及客户签收单、安装调试验收等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见第十节财务报告五、26 及七、27。

截至 2023 年 12 月 31 日，沃尔德公司商誉账面原值为人民币 39,381.89 万元，减值准备为人民币 124.88 万元，账面价值为人民币 39,257.01 万元。

管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 评价管理层在减值测试中使用的方法的适当性和一贯性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、其他会计估计中所使用的假设、业务活动的其他领域中所使用的相关假设等一致；

(5) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估沃尔德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

沃尔德公司治理层（以下简称治理层）负责监督沃尔德公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沃尔德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财

务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沃尔德公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就沃尔德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：张芹

中国注册会计师：李明明

二〇二四年四月十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	236,881,275.27	454,442,268.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	24,764,540.77	27,809,841.80
应收账款	七、5	211,911,684.90	159,628,061.64
应收款项融资	七、7	6,878,711.93	8,229,234.53
预付款项	七、8	12,331,938.56	10,816,448.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	280,859.31	1,881,218.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	272,261,800.47	191,274,081.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	24,618,495.86	17,571,838.18
流动资产合计		789,929,307.07	871,652,993.92
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	七、17	20,799,683.30	14,768,272.29
其他权益工具投资	七、18	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	618,107,976.50	564,241,926.31
在建工程	七、22	170,468,344.36	106,441,382.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,622,217.83	4,490,754.55
无形资产	七、26	74,676,374.21	77,101,425.53
开发支出			
商誉	七、27	392,570,123.44	393,499,102.05
长期待摊费用	七、28	5,911,600.23	1,930,832.90

递延所得税资产	七、29	6,153,523.30	2,981,423.36
其他非流动资产	七、30	42,677,913.65	24,910,493.10
非流动资产合计		1,342,987,756.82	1,190,365,612.09
资产总计		2,132,917,063.89	2,062,018,606.01
流动负债：			
短期借款	七、32	12,914,296.01	21,439,416.70
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	七、35		1,500,000.00
应付账款	七、36	60,382,693.56	40,176,575.87
预收款项			
合同负债	七、38	3,435,773.40	2,885,742.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	33,027,029.08	27,064,173.32
应交税费	七、40	11,822,982.90	13,285,197.56
其他应付款	七、41	395,356.57	300,555.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	5,351,555.72	4,975,334.43
其他流动负债	七、44	19,102,133.02	18,180,430.58
流动负债合计		146,431,820.26	129,807,427.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,144,631.14	18,515.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	10,365,449.69	1,483,219.65
预计负债			
递延收益	七、51	49,333,295.19	38,308,212.33
递延所得税负债	七、29	9,871,222.82	11,508,915.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,714,598.84	51,318,863.26
负债合计		217,146,419.10	181,126,290.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	153,413,344.00	109,580,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	1,450,948,413.37	1,494,780,797.37
减：库存股	七、56	29,908,075.39	
其他综合收益	七、57	259,613.36	201,797.06
专项储备			
盈余公积	七、59	41,389,349.42	36,200,093.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	298,578,418.73	239,388,118.96
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,914,681,063.49	1,880,151,767.36
少数股东权益		1,089,581.30	740,548.37
所有者权益(或股东权益) 合计		1,915,770,644.79	1,880,892,315.73
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,132,917,063.89	2,062,018,606.01

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：石秀娟

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		107,080,126.22	271,384,380.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,392,429.22	7,079,455.49
应收账款	十九、1	50,475,902.92	42,976,264.08
应收款项融资		1,796,068.30	3,459,010.08
预付款项		1,597,980.49	1,692,368.86
其他应收款	十九、2	110,076,999.96	80,039,029.35
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		37,310,473.80	34,039,245.55
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		700,527.74	1,761,624.85
流动资产合计		317,430,508.65	442,431,378.72
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,429,437,998.35	1,372,622,377.08
其他权益工具投资		10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,723,657.15	38,991,717.60
在建工程		13,160,041.89	57,576.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,810,273.01
无形资产		1,221,508.53	1,189,556.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,650.82	
递延所得税资产		453,749.79	
其他非流动资产		3,288,250.00	1,393,016.62
非流动资产合计		1,496,362,856.53	1,416,064,518.29
资产总计		1,813,793,365.18	1,858,495,897.01
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			20,024,322.22
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		49,631,798.41	64,861,249.83
预收款项			
合同负债		718,619.32	1,089,315.86
应付职工薪酬		13,505,034.32	11,362,879.65
应交税费		1,769,947.85	3,463,845.30
其他应付款		34,088.98	44,950.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,876,499.58
其他流动负债		6,790,025.31	3,861,384.68
流动负债合计		72,449,514.19	106,584,447.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			18,515.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		659,302.19	318,576.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		659,302.19	337,092.00
负债合计		73,108,816.38	106,921,539.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		153,413,344.00	109,580,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,450,948,902.51	1,494,781,286.51
减：库存股		29,908,075.39	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,389,349.42	36,200,093.97
未分配利润		124,841,028.26	111,012,017.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,740,684,548.80	1,751,574,357.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,813,793,365.18	1,858,495,897.01

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：石秀娟

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		602,915,610.94	414,316,142.22
其中:营业收入	七、61	602,915,610.94	414,316,142.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		503,967,178.58	349,203,120.44
其中:营业成本	七、61	330,932,536.91	222,759,139.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,124,459.92	3,358,540.13
销售费用	七、63	63,573,087.23	39,003,523.94
管理费用	七、64	64,028,032.63	53,336,662.96
研发费用	七、65	45,670,507.29	32,940,659.87
财务费用	七、66	-5,361,445.40	-2,195,406.05
其中:利息费用		355,628.22	2,250,616.28
利息收入		4,974,057.40	2,793,749.35
加:其他收益	七、67	22,508,277.18	7,150,769.47
投资收益(损失以“-”号填列)		217,048.89	-92,179.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-658,700.78	-92,179.47
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)	七、71	-3,447,284.13	-1,215,494.71
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-11,093,834.35	-2,885,702.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	105,402.59	99,202.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		107,238,042.54	68,169,617.17
加:营业外收入	七、74	74,720.33	79,201.96
减:营业外支出	七、75	400,790.59	176,409.34

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,911,972.28	68,072,409.79
减：所得税费用	七、76	9,884,946.82	6,337,316.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,027,025.46	61,735,093.06
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,027,025.46	61,735,093.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,373,731.43	62,821,629.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-346,705.97	-1,086,536.89
六、其他综合收益的税后净额		65,239.08	274,255.31
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		57,816.30	201,797.06
（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		57,816.30	201,797.06
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		7,422.78	72,458.25
七、综合收益总额		97,092,264.54	62,009,348.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		97,431,547.73	63,023,427.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-339,283.19	-1,014,078.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.6371	0.5130
（二）稀释每股收益(元/股)		0.6371	0.5130

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：石秀娟

母公司利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	230,554,980.81	200,754,813.90
减：营业成本	十九、4	136,242,703.37	125,112,978.69
税金及附加		1,415,724.89	1,504,699.36
销售费用		26,204,200.70	19,466,713.18
管理费用		18,788,917.18	19,835,941.83
研发费用		13,371,890.37	12,591,025.79
财务费用		-3,966,438.48	-909,122.64
其中：利息费用		65,048.08	116,632.46
利息收入		3,129,457.87	1,276,363.29
加：其他收益		3,094,901.97	931,923.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	14,338,375.89	19,902,863.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-661,624.11	-92,179.47
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）		-366,430.06	-409,723.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-106,524.66	-69,998.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,578.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,481,884.22	43,507,641.91
加：营业外收入		25,925.89	26,139.84
减：营业外支出		142,864.36	47,992.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,364,945.75	43,485,789.03
减：所得税费用		3,472,391.28	996,029.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,892,554.47	42,489,759.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,892,554.47	42,489,759.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		51,892,554.47	42,489,759.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：石秀娟

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		611,539,458.42	449,667,550.28
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		18,903,620.62	12,748,869.46
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	43,561,558.29	29,107,691.96
经营活动现金流入小计		674,004,637.33	491,524,111.70
购买商品、接受劳务支付的现金		285,095,138.20	223,845,635.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		196,585,156.20	146,152,876.13
支付的各项税费		50,319,111.42	23,178,431.06
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	47,154,354.05	37,349,090.43
经营活动现金流出小计		579,153,759.87	430,526,033.54
经营活动产生的现金流量净额		94,850,877.46	60,998,078.16
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		408,027.79	39,173.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,816,458.32	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	4,415,635.25	111,551,333.78
投资活动现金流入小计		6,640,121.36	111,590,507.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,395,112.47	228,196,167.62
投资支付的现金		16,260,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			153,205,552.81
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		35,000,000.00
投资活动现金流出小计		245,655,112.47	421,401,720.43
投资活动产生的现金流量净额		-239,014,991.11	-309,811,213.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		688,316.12	486,752,648.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		688,316.12	1,754,627.01
取得借款收到的现金		17,903,296.01	179,653,449.53
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,272,000.00	
筹资活动现金流入小计		19,863,612.13	666,406,098.31
偿还债务支付的现金		21,415,094.48	178,238,355.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,137,740.77	17,472,236.11
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	七、78	35,905,477.09	2,865,500.02
筹资活动现金流出小计		90,458,312.34	198,576,091.18
筹资活动产生的现金流量净额		-70,594,700.21	467,830,007.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,184,107.23	2,161,200.36
五、现金及现金等价物净增加额		-213,574,706.63	221,178,072.41
加：期初现金及现金等价物余额		449,544,924.44	228,366,852.03
六、期末现金及现金等价物余额		235,970,217.81	449,544,924.44

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：石秀娟

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		239,108,000.66	204,766,753.02
收到的税费返还		8,425,337.47	7,080,448.48
收到其他与经营活动有关的现金		8,193,566.66	2,549,443.20
经营活动现金流入小计		255,726,904.79	214,396,644.70
购买商品、接受劳务支付的现金		136,266,352.17	64,532,216.48
支付给职工及为职工支付的现金		57,857,489.86	57,632,208.85
支付的各项税费		14,430,420.81	7,740,224.31
支付其他与经营活动有关的现金		19,877,997.86	17,156,402.60
经营活动现金流出小计		228,432,260.70	147,061,052.24
经营活动产生的现金流量净额		27,294,644.09	67,335,592.46
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		15,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,398.29	77,573.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			79,636,887.50
投资活动现金流入小计		15,197,398.29	106,714,460.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,747,975.23	14,571,277.95
投资支付的现金		67,477,245.38	145,520,057.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			208,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	115,000,000.00
投资活动现金流出小计		121,225,220.61	484,041,335.45
投资活动产生的现金流量净额		-106,027,822.32	-377,326,874.54
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			484,998,021.77
取得借款收到的现金			168,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			653,348,021.77
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	148,350,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,927,732.44	17,135,532.69
支付其他与筹资活动有关的现金		31,874,785.81	1,917,221.30
筹资活动现金流出小计		84,802,518.25	167,402,753.99
筹资活动产生的现金流量净额		-84,802,518.25	485,945,267.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,174,723.17	1,515,841.21
五、现金及现金等价物净增加额		-162,360,973.31	177,469,826.91
加：期初现金及现金等价物余额		269,441,099.53	91,971,272.62
六、期末现金及现金等价物余额		107,080,126.22	269,441,099.53

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：石秀娟

合并所有者权益变动表
2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	109,580,960.00				1,494,780,797.37		201,797.06		36,200,093.97		239,388,118.96		1,880,151,767.36	740,548.37	1,880,892,315.73
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他											-119,888.21		-119,888.21		-119,888.21
二、本年期初余额	109,580,960.00				1,494,780,797.37		201,797.06		36,200,093.97		239,268,230.75		1,880,031,879.15	740,548.37	1,880,772,427.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,832,384.00				-43,832,384.00	29,908,075.39	57,816.30		5,189,255.45		59,310,187.98		34,649,184.34	349,032.93	34,998,217.27
(一)综合收益总额							57,816.30				97,373,731.43		97,431,547.73	-339,283.19	97,092,264.54
(二)所有者投入和减少资本						29,908,075.39							-29,908,075.39	688,316.12	-29,219,759.27
1.所有者投入的普通股														688,316.12	688,316.12
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他						29,908,075.39							-29,908,075.39		-29,908,075.39



(三) 利润分配								5,189,255.45		-38,063,543.45		-32,874,288.00			-32,874,288.00
1. 提取盈余公积								5,189,255.45		-5,189,255.45					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-32,874,288.00		-32,874,288.00			-32,874,288.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	43,832,384.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	43,832,384.00														
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	153,413,344.00				1,450,948,413.37	29,908,075.39	259,613.36	41,389,349.42		298,578,418.73		1,914,681,063.49	1,089,581.30		1,915,770,644.79

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积		其他综合收益	专项	盈余公积	一 般	未分配利润	其他	小计			



		优先股	永续债	其他	减：库存股		储备		风险准备					
一、上年年末余额	80,000,000.00				555,095,215.36			31,951,117.97		196,015,465.01		863,061,798.34	863,061,798.34	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	80,000,000.00				555,095,215.36			31,951,117.97		196,015,465.01		863,061,798.34	863,061,798.34	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,580,960.00				939,685,582.01	201,797.06	4,248,976.00		43,372,653.95		1,017,089,969.02	740,548.37	1,017,830,517.39	
（一）综合收益总额						201,797.06					62,821,629.95	63,023,427.01	-1,014,078.64	62,009,348.37
（二）所有者投入和减少资本	29,580,960.00				939,685,582.01						969,266,542.01	1,754,627.01	971,021,169.02	
1. 所有者投入的普通股	29,580,960.00				942,967,061.77						972,548,021.77	1,754,627.01	974,302,648.78	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,281,479.76						-3,281,479.76		-3,281,479.76	
4. 其他														
（三）利润分配							4,248,976.00		-19,448,976.00		-15,200,000.00		-15,200,000.00	
1. 提取盈余公积							4,248,976.00		-4,248,976.00					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,200,000.00		-15,200,000.00		-15,200,000.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														



5. 其他综合收益 结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	109,580,960.00			1,494,780,797.37		201,797.06		36,200,093.97		239,388,118.96		1,880,151,767.36	740,548.37	1,880,892,315.73

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：石秀娟

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	109,580,960.00				1,494,781,286.51				36,200,093.97	111,012,017.24	1,751,574,357.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	109,580,960.00				1,494,781,286.51				36,200,093.97	111,012,017.24	1,751,574,357.72
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	43,832,384.00				-43,832,384.00	29,908,075.39			5,189,255.45	13,829,011.02	-10,889,808.92
（一）综合收益总额										51,892,554.47	51,892,554.47
（二）所有者投入和减少 资本						29,908,075.39					-29,908,075.39
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他						29,908,075.39					-29,908,075.39
（三）利润分配									5,189,255.45	-38,063,543.45	-32,874,288.00
1. 提取盈余公积									5,189,255.45	-5,189,255.45	
2. 对所有者（或股东） 的分配										-32,874,288.00	-32,874,288.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结 转	43,832,384.00				-43,832,384.00						



1. 资本公积转增资本 (或股本)	43,832,384.00				-43,832,384.00						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	153,413,344.00				1,450,948,902.51	29,908,075.39			41,389,349.42	124,841,028.26	1,740,684,548.80

项目	2022 年度										
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				555,095,704.50				31,951,117.97	87,971,233.28	755,018,055.75
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				555,095,704.50				31,951,117.97	87,971,233.28	755,018,055.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	29,580,960.00				939,685,582.01				4,248,976.00	23,040,783.96	996,556,301.97
(一) 综合收益总额										42,489,759.96	42,489,759.96
(二) 所有者投入和减少 资本	29,580,960.00				939,685,582.01						969,266,542.01
1. 所有者投入的普通股	29,580,960.00				942,967,061.77						972,548,021.77
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额					-3,281,479.76						-3,281,479.76
4. 其他											
(三) 利润分配									4,248,976.00	-19,448,976.00	-15,200,000.00
1. 提取盈余公积									4,248,976.00	-4,248,976.00	
2. 对所有者(或股东)的 分配										-15,200,000.00	-15,200,000.00
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	109,580,960.00				1,494,781,286.51				36,200,093.97	111,012,017.24	1,751,574,357.72

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：石秀娟



三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈继锋与朱伟共同发起设立，于 2006 年 8 月 31 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101057934307714 的营业执照，注册资 15,341.33 万元，股份总数 15,341.33 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 1,638.18 万股，无限售条件的流通股份 A 股 13,703.15 万股。公司股票已于 2019 年 7 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为超硬刀具、超硬材料及硬质合金刀具的研发、生产和销售业务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日第四届董事会第二次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	公司将单项计提坏账准备金额超过资产总额 0.5%的单项计提坏账准备的应收票据认定为重要的单项计提坏账准备的应收票据。
重要的应收票据坏账准备收回或转回	公司将单项应收票据坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收票据坏账准备收回或转回认定为重要的应收票据坏账准备收回或转回。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备金额超过资产总额 0.5%的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收账款坏账准备收回或转回认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的核销应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的其他应收款坏账准备收回或转回认定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动流量金额超过资产总额 10%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的联营企业	公司将对联营企业的投资账面价值超过资产总额的 5%的确定为重要的联营企业。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1). 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2). 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1). 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

(2). 合并财务报表的编制方法

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或

不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

7. 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收设备转让款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款/商业承兑汇票的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

14. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 金融工具”

15. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

16. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

无

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

17. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

18. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

19. 投资性房地产

不适用

20. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

21. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
在安装设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物等工程项目	建设工程自达到预定可使用状态之日起

22. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

23. 生物资产

适用 不适用

24. 油气资产

适用 不适用

25. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件及商标等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证登记年限，50 年	直线法
专利权	预期使用年限，3-10 年	直线法
软件	预期使用年限，3-10 年	直线法
商标	预期使用年限，10 年	直线法

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，职工薪酬的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的职工薪酬，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费及用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(3) 材料费

材料费是指公司为实施研究开发活动而实际消耗的材料支出。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

26. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

27. 长期待摊费用

适用 不适用

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

28. 合同负债

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

29. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

30. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

31. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

32. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

33. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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

(1) 超硬刀具、超硬材料、硬质合金刀具及来料加工：①内销业务，公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户签收确认，或公司已根据合同约定将产品交付给客户且收到经客户确认的对账单，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；②外销业务，公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

34. 合同成本

适用 不适用

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

35. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

36. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：
(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

39. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
<p>企业会计准则解释第 16 号 财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。</p> <p>解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。</p>	采用解释第 16 号会计政策变更对公司财务报表无重大影响。	不适用

其他说明

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

40. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的	13%、9%、6%、5% 境外子公司适用所在地税率



	进项税额后，差额部分为应交增值税	
消费税	应纳税销售额（量）	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司大厂分公司、子公司廊坊沃尔德超硬刀具有限公司、廊坊西波尔钻石技术有限公司、廊坊菲特超硬材料有限公司为 5%；本公司和其他子公司为 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	15
深圳市鑫金泉精密技术有限公司	15
沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司	15
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	20
廊坊菲特超硬材料有限公司	20
上海沃尔德钻石有限公司	20
Worldia Europe GmbH	境外子公司适用所在地税率
除上述公司以外的其他公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 增值税

(1) 出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率主要为 13%。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司属于先进制造业企业，享受进项税加计抵减政策，本期加计抵减享受金额为 915,975.87 元。

2. 企业所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对北京市认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司为高新技术企业，2023-2025 年享受 15% 的所得税税率优惠，故本期公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据河北省地方税务局《关于大厂回族自治县企业所得税减免政策实施方案备案的批复》（冀财税〔2011〕13号），对于大厂回族自治县域内2011年1月1日以后注册登记的新办企业，自取得第一笔经营收入之日起，免征企业所得税省以下分享部分（40%部分）三年，子公司廊坊菲特超硬材料有限公司符合上述所得税优惠政策要求，故本期享受上述所得税优惠政策。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司通过高新技术企业复审，2021-2023年享受15%的所得税税率优惠，故本期子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局2023年11月15日联合颁发的高新技术企业证书，子公司鑫金泉公司被认定为高新技术企业，自2023年起三年内享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策，故本期子公司鑫金泉公司按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构2023年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，子公司沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司为高新技术企业，2023-2025年享受15%的所得税税率优惠，故本期子公司沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司按15%的税率计缴企业所得税。

(6) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。其中子公司上海沃尔德钻石有限公司、廊坊沃尔德超硬刀具有限公司和廊坊菲特超硬材料有限公司符合小型微利企业认定要求，故本期享受上述所得税优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,512.22	112,289.81
银行存款	235,798,988.15	449,323,968.96
其他货币资金	1,061,774.90	5,006,009.90
合计	236,881,275.27	454,442,268.67
其中：存放在境外的款项总额	6,677,572.66	2,429,610.34



其他说明

项目	期末数	期初数
信用证保证金	911,056.72	4,145,409.23
票据保证金	0.74	751,935.00
支付宝、微信账户余额	57,736.66	108,665.67
证券账户存款	92,980.78	
合计	1,061,774.90	5,006,009.90

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,243,937.00	25,936,959.92
商业承兑票据	1,520,603.77	1,872,881.88
合计	24,764,540.77	27,809,841.80

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		18,669,573.80
合计		18,669,573.80

期银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	24,844,572.55	100.00	80,031.78	0.32	24,764,540.77	27,908,414.53	100.00	98,572.73	0.35	27,809,841.80
其中：										
银行承兑汇票	23,243,937.00	93.56			23,243,937.00	25,936,959.92	92.94			25,936,959.92
商业承兑汇票	1,600,635.55	6.44	80,031.78	5.00	1,520,603.77	1,971,454.61	7.06	98,572.73	5.00	1,872,881.88
合计	24,844,572.55	/	80,031.78	/	24,764,540.77	27,908,414.53	/	98,572.73	/	27,809,841.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	23,243,937.00		
商业承兑汇票组合	1,600,635.55	80,031.78	5.00
合计	24,844,572.55	80,031.78	0.32

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	98,572.73	-18,540.95				80,031.78
合计	98,572.73	-18,540.95				80,031.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	218,011,565.20	162,758,778.33
1 年以内小计	218,011,565.20	162,758,778.33
1 至 2 年	2,631,177.76	4,893,299.69
2 至 3 年	3,143,016.27	412,375.08
3 年以上	/	/
3 至 4 年	397,175.25	442,309.90
4 至 5 年	439,500.77	1,230,731.84
5 年以上	2,654,087.98	2,469,501.58
合计	227,276,523.23	172,206,996.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	784,425.29	0.35	784,425.29	100.00		787,199.17	0.46	787,199.17	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	784,425.29	0.35	784,425.29	100.00		787,199.17	0.46	787,199.17	100.00	
按组合计提坏账准备	226,492,097.94	99.65	14,580,413.04	6.44	211,911,684.90	171,419,797.25	99.54	11,791,735.61	6.88	159,628,061.64
其中：										
组合计提坏账准备	226,492,097.94	99.65	14,580,413.04	6.44	211,911,684.90	171,419,797.25	99.54	11,791,735.61	6.88	159,628,061.64
合计	227,276,523.23	/	15,364,838.33	/	211,911,684.90	172,206,996.42	/	12,578,934.78	/	159,628,061.64

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星客户	784,425.29	784,425.29	100.00	回款困难, 相关款项预计难以收回。
合计	784,425.29	784,425.29	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,004,405.20	10,900,220.26	5.00
1-2 年	2,631,177.76	263,117.78	10.00
2-3 年	3,134,632.27	940,389.68	30.00
3-4 年	362,964.25	181,482.13	50.00
4-5 年	318,576.35	254,861.08	80.00
5 年以上	2,040,342.11	2,040,342.11	100.00
合计	226,492,097.94	14,580,413.04	6.44

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	787,199.17		2,773.88			784,425.29



按组合计提坏账准备	11,791,735.61	3,564,356.36		774,679.00	-999.93	14,580,413.04
合计	12,578,934.78	3,564,356.36	2,773.88	774,679.00	-999.93	15,364,838.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

其他变动的坏账准备为公司本期处置沃尔德（南京）精密切削技术有限公司减少的应收账款坏账准备。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	774,679.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	56,624,758.20		56,624,758.20	24.91	2,831,237.91
客户 2	20,568,913.51		20,568,913.51	9.05	1,028,445.68
客户 3	16,377,918.10		16,377,918.10	7.21	818,895.91
客户 4	9,864,083.41		9,864,083.41	4.34	493,204.17
客户 5	4,744,248.50		4,744,248.50	2.09	237,212.43
合计	108,179,921.72		108,179,921.72	47.60	5,408,996.10

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用



6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,975,415.92	6,814,140.05
数字化债权凭证	903,296.01	1,415,094.48
合计	6,878,711.93	8,229,234.53

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,680,542.36	/
合计	40,680,542.36	/

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	6,878,711.93	100.00			6,878,711.93	8,229,234.53	100.00			8,229,234.53
其中：										
银行承兑汇票	5,975,415.92	86.87			5,975,415.92	6,814,140.05	82.80			6,814,140.05
数字化债权凭证	903,296.01	13.13			903,296.01	1,415,094.48	17.20			1,415,094.48
合计	6,878,711.93	/		/	6,878,711.93	8,229,234.53	/		/	8,229,234.53

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,975,415.92	0.00	
数字化债权凭证组合	903,296.01	0.00	
合计	6,878,711.93	0.00	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7) 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

(8) 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,925,384.58	96.70	10,444,955.07	96.57
1 至 2 年	280,776.41	2.28	170,855.26	1.58
2 至 3 年	20,410.37	0.17	55,748.12	0.51
3 年以上	105,367.20	0.85	144,889.94	1.34
合计	12,331,938.56	100.00	10,816,448.39	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	3,215,647.78	26.08
供应商 2	780,000.00	6.33
供应商 3	742,197.04	6.02
供应商 4	601,263.44	4.88
供应商 5	500,000.00	4.05
合计	5,839,108.26	47.36

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	/	/
应收股利	/	/
其他应收款	280,859.31	1,881,218.82
合计	280,859.31	1,881,218.82

其他说明:

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	243,414.07	1,771,571.01
1 年以内小计	243,414.07	1,771,571.01
1 至 2 年	30,320.82	189,533.00
2 至 3 年	20,196.00	30,923.79
3 年以上	/	/
3 至 4 年	15,980.00	10,000.00
4 至 5 年	1,000.00	5,000.00
5 年以上	480,548.12	480,548.12
合计	791,459.01	2,487,575.92

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	217,774.40	1,547,662.79
应收设备转让款	462,548.12	462,548.12
应收暂付款	70,285.78	374,070.89
备用金	39,850.71	30,120.39
其他	1,000.00	73,173.73
合计	791,459.01	2,487,575.92

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	88,578.54	517,778.56		606,357.10
2023年1月1日余额在本期	/	/	/	/
—转入第二阶段	-1,516.04	1,516.04		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-74,891.80	-20,865.60		-95,757.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	12,170.70	498,429.00		510,599.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为账龄 1 年以内的其他应收款预期信用减值损失，计提比例为 5%，第二阶段为 1 年以上的其他应收款预期信用减值损失，计提比例为 90.95%，第三阶段为单项计提的其他应收款预期信用减值损失。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	606,357.10	-95,757.40				510,599.70
合计	606,357.10	-95,757.40				510,599.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	462,548.12	58.44	应收设备转让款	5 年以上	462,548.12
单位 2	57,050.00	7.21	保证金		6,502.50
单位 3	35,492.40	4.48	保证金	1 年以内	1,774.62
单位 4	28,000.00	3.54	保证金	1 年以内	1,400.00
单位 5	25,830.00	3.26	员工借取备用金及借款	1 年以内	1,291.50
合计	608,920.52	76.94	/	/	473,516.74

[注] 单位 2 其中账龄 1 年以内 50,050.00 元；1-2 年 1,000.00 元；2-3 年 3,000.00 元；5 年以上 3,000.00 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	93,546,209.79	425,078.63	93,121,131.16	72,282,323.44	84,851.74	72,197,471.70
在产品	53,838,072.70	9,754.71	53,828,317.99	22,016,123.33	2,203.01	22,013,920.32
库存商品	77,654,043.93	11,340,612.09	66,313,431.84	52,778,050.14	6,441,695.47	46,336,354.67
发出商品	17,324,979.72	521,217.49	16,803,762.23	11,217,390.99	169,463.84	11,047,927.15
自制半成品	45,747,531.73	4,184,259.81	41,563,271.92	40,045,152.01	937,993.92	39,107,158.09
委托加工物资	631,885.33		631,885.33	571,249.96		571,249.96
合计	288,742,723.20	16,480,922.73	272,261,800.47	198,910,289.87	7,636,207.98	191,274,081.89

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	84,851.74	345,718.74		5,491.85		425,078.63
在产品	2,203.01	7,551.70				9,754.71
库存商品	6,441,695.47	6,069,105.78		1,170,189.16		11,340,612.09
自制半成品	937,993.92	3,349,440.83		103,174.94		4,184,259.81
发出商品	169,463.84	393,038.69		41,285.04		521,217.49
合计	7,636,207.98	10,164,855.74		1,320,140.99		16,480,922.73

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

公司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。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	23,912,050.93	16,942,009.68
预缴企业所得税	706,444.93	629,828.50
合计	24,618,495.86	17,571,838.18

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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										
小计										
二、联营企业										
深圳市稳正长荣创业投资企业（有限合伙）	14,768,272.29	6,060,000.00		-661,624.11						20,166,648.18
沃尔德（广州）工程技术有限公司		200,000.00		-46,868.55						153,131.45
沃尔德（南京）精密切削技术有限公司		550,000.00		49,791.88					-119,888.21	479,903.67
小计	14,768,272.29	6,810,000.00		-658,700.78					-119,888.21	20,799,683.30
合计	14,768,272.29	6,810,000.00		-658,700.78					-119,888.21	20,799,683.30

注：1、深圳市稳正长荣创业投资企业（有限合伙）2024年2月更名为中山稳正长荣创业投资企业（有限合伙）；

2、根据2023年4月15日嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司与庄年华签署的《股权转让协议》，嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司将其持有的沃尔德（南京）精密切削技术有限公司部分股权转让给庄年华，股权转让后，嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司持有沃尔德（南京）精密切削技术有限公司20.00%股权，因处置投资导致对该公司的影响能力由控制转为具有重大影响。本期对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益-119,888.21元。



(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海炬隆精密工具有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00				
合计		10,000,000.00					10,000,000.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	618,107,976.50	564,241,926.31
固定资产清理	/	/
合计	618,107,976.50	564,241,926.31

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	119,561,032.27	660,449,360.49	9,277,371.56	20,545,486.62	809,833,250.94
2. 本期增加金额	1,311,978.22	124,960,735.46	1,999,637.17	4,500,907.48	132,773,258.33
(1) 购置	993,099.16	51,659,722.15	1,999,637.17	3,364,594.13	58,017,052.61
(2) 在建工程转入	318,879.06	73,301,013.31		1,136,313.35	74,756,205.72
3. 本期减少金额		2,134,006.76	2,324,490.40	831,386.38	5,289,883.54
(1) 处置或报废		2,134,006.76	1,461,233.76	824,665.15	4,419,905.67
(2) 其他减少			863,256.64	6,721.23	869,977.87
4. 期末余额	120,873,010.49	783,276,089.19	8,952,518.33	24,215,007.72	937,316,625.73



二、累计折旧					
1. 期初余额	23,429,778.04	203,099,062.56	6,725,985.40	12,336,498.63	245,591,324.63
2. 本期增加金额	5,668,503.54	67,176,970.21	849,406.71	3,485,748.51	77,180,628.97
(1) 计提	5,668,503.54	67,176,970.21	849,406.71	3,485,748.51	77,180,628.97
3. 本期减少金额		1,429,936.73	1,331,237.89	802,129.75	3,563,304.37
(1) 处置或报废		1,429,936.73	1,160,384.99	800,355.35	3,390,677.07
(2) 其他减少			170,852.90	1,774.40	172,627.30
4. 期末余额	29,098,281.58	268,846,096.04	6,244,154.22	15,020,117.39	319,208,649.23
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	91,774,728.91	514,429,993.15	2,708,364.11	9,194,890.33	618,107,976.50
2. 期初账面价值	96,131,254.23	457,350,297.93	2,551,386.16	8,208,987.99	564,241,926.31

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	170,468,344.36	106,441,382.00
工程物资	/	/
合计	170,468,344.36	106,441,382.00

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鑫金泉精密刀具建设项目	78,534,218.71		78,534,218.71	58,275,920.97		58,275,920.97
嘉兴建设三期工程	27,161,429.56		27,161,429.56	5,880,929.61		5,880,929.61
年组装制造500台套精密自动化项目	8,655,212.96		8,655,212.96	146,464.14		
待安装设备	56,117,483.13		56,117,483.13	42,138,067.28		42,284,531.42
合计	170,468,344.36		170,468,344.36	106,441,382.00		106,441,382.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鑫金泉精密刀具建设项目	110,879,500.00	58,275,920.97	20,258,297.74			78,534,218.71	70.83	70.83%	100,879.30			募集资金及自有资金
嘉兴建设三期工程	65,000,000.00	5,880,929.61	21,280,499.95			27,161,429.56	41.79	41.79%				自有资金
年组装制造500台套精密自动化项目	29,500,000.00	146,464.14	8,508,748.82			8,655,212.96	29.34	29.34%				自有资金
待安装设备		42,138,067.28	88,735,621.57	74,756,205.72		56,117,483.13		在安装				募集资金及自有资金
合计	205,379,500.00	106,441,382.00	138,783,168.08	74,756,205.72		170,468,344.36	/	/	100,879.30		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,704,158.37	13,704,158.37
2. 本期增加金额	2,938,183.59	2,938,183.59
(1) 租入	2,938,183.59	2,938,183.59
3. 本期减少金额	14,872,649.78	14,872,649.78
(1) 处置	14,872,649.78	14,872,649.78
4. 期末余额	1,769,692.18	1,769,692.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,213,403.82	9,213,403.82
2. 本期增加金额	4,786,565.41	4,786,565.41
(1) 计提	4,786,565.41	4,786,565.41
3. 本期减少金额	13,852,494.88	13,852,494.88
(1) 处置	13,852,494.88	13,852,494.88
4. 期末余额	147,474.35	147,474.35



三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,622,217.83	1,622,217.83
2. 期初账面价值	4,490,754.55	4,490,754.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	72,288,934.28	23,353,450.67		6,163,550.46	9,899.95	101,815,835.36
2. 本期增加金额				1,320,232.52		1,320,232.52
(1) 购置				1,320,232.52		1,320,232.52
(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	72,288,934.28	23,353,450.67		7,483,782.98	9,899.95	103,136,067.88
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,938,786.15	13,115,510.01		1,921,210.49	400.02	21,975,906.67



2. 本期增加金额	1,445,627.89	808,450.00		1,490,005.90	1,200.05	3,745,283.84
(1) 计提	1,445,627.89	808,450.00		1,490,005.90	1,200.05	3,745,283.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	8,384,414.04	13,923,960.01		3,411,216.39	1,600.07	25,721,190.51
三、减值准备						
1. 期初余额		2,738,503.16				2,738,503.16
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		2,738,503.16				2,738,503.16
四、账面价值						
1. 期末账面价值	63,904,520.24	6,690,987.50		4,072,566.59	8,299.88	74,676,374.21
2. 期初账面价值	65,350,148.13	7,499,437.50		4,242,339.97	9,499.93	77,101,425.53

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
深圳市鑫金泉精密技术有限公司	393,818,907.84	/		/		393,818,907.84
合计	393,818,907.84	/		/		393,818,907.84

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
深圳市鑫金泉精密技术有限公司	319,805.79	928,978.61				1,248,784.40
合计	319,805.79	928,978.61				1,248,784.40

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》应用指南，“由于企业会计准则规定与税法规定对企业合并的处理不同，可能会造成企业合并中取得资产、负债的入账价值与其计税基础的差异。比如非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常应调整企业合并中所确认的商誉。”本期商誉减值准备系根据转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市鑫金泉精密技术有限公司资产组	根据会计准则的相关规定将公司主营业务经营性资产认定为一个资产组	鑫金泉公司商誉相关资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、	稳定期的关键参数的确定依据

					润率等)		折现率等)	
深圳市鑫金泉精密技术有限公司资产组	702,182,283.01	770,432,729.47	0.00	5年	平均收入增长率: 5.27%,	根据历史经验及对市场发展的预测确定	收入增长率: 0%	根据历史经验及对市场发展的预测确定
合计	702,182,283.01	770,432,729.47	0.00	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
鑫金泉公司商誉相关资产组	5,305.00	7,081.45	133.49	5,307.00	5,342.38	100.67	/	/

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

其他说明

适用 不适用

根据本公司与业绩承诺方签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，深圳市鑫金泉精密技术有限公司在业绩承诺期累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（不包括交割日后本公司对鑫金泉公司及其下属企业新增投入所产生的利润或亏损，下同）低于承诺净利润，业绩承诺方应对本公司以股份、现金或股份与现金相结合的方式补偿。该公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的累计净利润（根据约定，扣除该公司 2021 年发生的因 IPO 辅导产生的第三方中介费用 274.65 万元）合计 17,451.10 万元，超过累计承诺数 2,073.10 万元，完成累计业绩承诺的 113.48%。

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房产装修费	1,930,832.90	2,373,095.70	1,195,911.96	544,455.71	2,563,560.93
模具款		3,406,679.99	58,640.69		3,348,039.30
合计	1,930,832.90	5,779,775.69	1,254,552.65	544,455.71	5,911,600.23

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,925,792.83	5,480,671.59	20,919,222.58	3,264,276.55
内部交易未实现利润	2,537,670.35	380,650.55	2,249,666.63	337,449.99
递延收益	49,333,295.19	8,846,980.13	36,862,595.32	5,529,389.3
租赁负债	1,491,117.36	223,667.60		
固定资产折旧	505,372.80	75,805.92	617,560.86	92,634.13
合计	85,793,248.53	15,007,775.79	60,649,045.39	9,223,749.97

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,301,846.80	2,745,277.02	24,495,037.54	3,674,255.63
固定资产税前扣除	95,843,611.73	15,736,865.62	94,742,355.80	14,076,986.55
使用权资产	1,622,217.83	243,332.67		
合计	115,767,676.36	18,725,475.31	119,237,393.34	17,751,242.18

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,854,252.49	6,153,523.30	6,242,326.61	2,981,423.36
递延所得税负债	8,854,252.49	9,871,222.82	6,242,326.61	11,508,915.57

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	523,768.81	3,059,158.96
可抵扣亏损	73,311,034.93	42,450,239.54
合计	73,834,803.74	45,509,398.50

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,400,993.09	
2024 年	1,100,356.57	1,100,356.57	
2025 年	1,940,892.21	2,232,985.66	
2026 年	8,966,548.16	8,689,678.79	
2027 年	29,565,970.34	29,026,225.43	
2028 年	18,399,361.31		
2033 年	13,337,906.34		
合计	73,311,034.93	42,450,239.54	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	40,705,289.92		40,705,289.92	23,663,054.42		23,663,054.42
预付软件款	1,972,623.73		1,972,623.73	1,209,141.50		1,209,141.50
未实现售后租回损益				38,297.18		38,297.18
合计	42,677,913.65		42,677,913.65	24,910,493.10		24,910,493.10

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资	911,057.46	911,057.46	质押	信用	4,897,344.23	4,897,344.23	质	信用

金				证、票 据保证 金			押	证、票 据保证 金
应收票 据	18,669,573.80	18,669,573.80	其他	未终止 确认应 收票据	17,640,219.63	17,640,219.63	其他	未终止 确认应 收票据
应收款 项融资	903,296.01	903,296.01	其他	保理融 资	1,415,094.48	1,415,094.48	其他	保理融 资
合计	20,483,927.27	20,483,927.27	/	/	23,952,658.34	23,952,658.34	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		20,024,322.22
保证借款	12,011,000.00	
数字化债权凭证保理融资	903,296.01	1,415,094.48
合计	12,914,296.01	21,439,416.70

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	/	/
银行承兑汇票	/	1,500,000.00
合计	/	1,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	50,807,503.31	33,689,241.60
工程设备款	7,000,484.83	4,985,143.49
其他	2,574,705.42	1,502,190.78
合计	60,382,693.56	40,176,575.87

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	3,435,773.40	2,885,742.96
合计	3,435,773.40	2,885,742.96

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,303,504.42	187,007,965.69	181,616,296.23	31,695,173.88
二、离职后福利-设定提存计划	760,668.90	15,650,100.45	15,078,914.15	1,331,855.20



三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,064,173.32	202,658,066.14	196,695,210.38	33,027,029.08

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,636,755.34	161,500,552.96	156,196,914.55	28,940,393.75
二、职工福利费	137,831.99	6,802,380.68	6,827,538.95	112,673.72
三、社会保险费	304,084.81	9,128,108.94	9,016,738.01	415,455.74
其中：医疗保险费	287,768.98	8,614,620.18	8,540,460.43	361,928.73
工伤保险费	16,315.83	513,488.76	476,277.58	53,527.01
生育保险费				
四、住房公积金	260,214.00	8,502,581.50	8,457,301.50	305,494.00
五、工会经费和职工教育经费	1,964,618.28	601,094.61	644,556.22	1,921,156.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、因解除劳动关系给予的补偿		473,247.00	473,247.00	
合计	26,303,504.42	187,007,965.69	181,616,296.23	31,695,173.88

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	740,207.86	15,070,768.58	14,520,172.38	1,290,804.06
2、失业保险费	20,461.04	579,331.87	558,741.77	41,051.14
合计	760,668.9	15,650,100.45	15,078,914.15	1,331,855.20

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,918,672.68	5,043,068.28
消费税	16,131.61	13,616.38
企业所得税	7,576,848.37	6,227,202.22
个人所得税	671,260.90	518,832.69
城市维护建设税	163,952.33	582,345.03
房产税	578,643.45	294,079.10
土地使用税	625,104.00	



教育费附加	75,163.37	283,957.96
地方教育附加	50,108.89	189,305.81
印花税	147,097.30	132,790.09
合计	11,822,982.90	13,285,197.56

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	/	/
应付股利	/	/
其他应付款	395,356.57	300,555.60
合计	395,356.57	300,555.60

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	62,039.94	34,138.76
押金保证金	155,544.84	10,000.00
其他	177,771.79	256,416.84
合计	395,356.57	300,555.60

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,005,069.50	
1年内到期的租赁负债	346,486.22	4,975,334.43
合计	5,351,555.72	4,975,334.43

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	18,669,573.80	17,640,219.63
待转销项税额	432,559.22	540,210.95
合计	19,102,133.02	18,180,430.58

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,144,631.14	18,515.71
合计	1,144,631.14	18,515.71

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
业绩考核补偿	10,365,449.69	1,483,219.65
合计	10,365,449.69	1,483,219.65

[注]根据公司与深圳市鑫金泉精密技术有限公司签订的《盈利预测补偿协议》，深圳市鑫金泉精密技术有限公司在业绩承诺期内超额完成承诺业绩的，扣除非经常性损益后归属于母公司超额完成的累计净利润的 50%奖励给其管理团队，但超额业绩奖励金额累计不得超过公司向深圳市鑫金泉精密技术有限公司股东发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的交易总价款的 20%。深圳市鑫金泉精密技术有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的累计净利润（根据约定，扣除该公司 2021 年发生的因 IPO 辅导产生的第三方中介费用 274.65 万元）合计 174,510,899.37 元，超过累计承诺数 20,730,899.37 元，完成累计业绩承诺的 113.48%。故预计累计业绩考核补偿款 10,365,449.69 元。

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：



适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,308,212.33	19,930,400.00	8,905,317.14	49,333,295.19	政府给予的无偿补助
合计	38,308,212.33	19,930,400.00	8,905,317.14	49,333,295.19	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,580,960.00			43,832,384.00		43,832,384.00	153,413,344.00

其他说明：

根据公司第三届董事会第十八次会议及公司 2022 年度股东大会审议通过的《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，公司以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 43,832,384 股，转增后公司总股本变更为 153,413,344 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

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,487,116,731.18		43,832,384.00	1,443,284,347.18
其他资本公积	7,664,066.19			7,664,066.19
合计	1,494,780,797.37		43,832,384.00	1,450,948,413.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据附注七、53 其他说明，公司本期因资本公积转增股本减少资本公积 43,832,384.00

元。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	/	29,908,075.39	/	29,908,075.39
合计	/	29,908,075.39	/	29,908,075.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司拟以自有资金回购公司股份，截至 2023 年 12 月 31 日，公司已累计回购共计 1,415,516 股流通股，回购金额 29,908,075.39 元（含交易费用），增加库存股 29,908,075.39 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	201,797.06	65,239.08				57,816.30	7,422.78	259,613.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	201,797.06	65,239.08				57,816.30	7,422.78	259,613.36
其他综合收益合计	201,797.06	65,239.08				57,816.30	7,422.78	259,613.36

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：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,200,093.97	5,189,255.45		41,389,349.42
合计	36,200,093.97	5,189,255.45		41,389,349.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按照本期母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	239,388,118.96	196,015,465.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-119,888.21	
调整后期初未分配利润	239,268,230.75	196,015,465.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,373,731.43	62,821,629.95
减：提取法定盈余公积	5,189,255.45	4,248,976.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,874,288.00	15,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	298,578,418.73	239,388,118.96

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润-119,888.21 元。

根据 2023 年 4 月 15 日，嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司与庄年华签署的《股权转让协议》，嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司将其持有的沃尔德（南京）精密切削技术有限公司部分股权转让给庄年华，股权转让后，嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司持有沃尔德（南京）精密切削技术有限公司 20.00% 股权，因处置投资导致对该公司的影响能力由控制转为具有重大影响。对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益-119,888.21 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,443,275.91	330,929,997.91	414,109,793.19	222,743,637.83
其他业务	1,472,335.03	2,539.00	206,349.03	15,501.76
合计	602,915,610.94	330,932,536.91	414,316,142.22	222,759,139.59

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
超硬刀具	458,633,588.00	215,788,785.18
硬质合金刀具	88,944,982.02	68,212,091.25
超硬材料	39,797,498.02	33,493,196.57
其他	15,539,542.90	13,438,463.91
按经营地区分类		
国内	477,656,294.75	269,254,810.41
国外	125,259,316.19	61,677,726.50
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	602,915,610.94	330,932,536.91
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	602,915,610.94	330,932,536.91

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	127,784.86	92,291.35
城市维护建设税	1,675,962.45	1,126,344.29
教育费附加	794,145.35	560,727.48
资源税		
房产税	752,331.56	418,268.09
土地使用税	765,236.28	130,189.47
车船使用税	12,673.33	11,820.00
印花税	466,896.32	644,957.34
地方教育附加	529,429.77	373,942.11
合计	5,124,459.92	3,358,540.13

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,014,721.35	27,098,297.00
广告咨询费	12,669,153.75	6,127,460.78
办公差旅费	5,406,757.08	2,457,466.30
业务招待费	2,905,773.20	1,295,810.76
折旧摊销费	661,207.84	261,856.18
使用权资产折旧	503,863.74	36,079.69
其他	1,411,610.27	1,726,553.23
合计	63,573,087.23	39,003,523.94

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,989,797.40	35,282,024.44
股份支付		-3,281,479.76
咨询服务费	5,086,938.19	6,581,051.08
办公差旅费	3,568,597.54	4,265,424.97
折旧摊销费	6,201,760.57	5,796,761.66
业务招待费	1,569,612.81	998,905.98
使用权资产折旧	2,807,453.41	522,313.72
其他	803,872.71	3,171,660.87
合计	64,028,032.63	53,336,662.96

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,115,392.53	23,327,611.13
折旧费	5,878,832.29	3,708,355.54
材料费	5,731,398.16	3,565,557.71
其他	2,944,884.31	2,339,135.49
合计	45,670,507.29	32,940,659.87

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	355,628.22	2,250,616.28
利息收入	-4,974,057.40	-2,793,749.35
汇兑损益	-1,126,290.93	-1,959,403.30
其他	383,274.71	307,130.32
合计	-5,361,445.40	-2,195,406.05

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,419,632.41	4,219,562.74
与收益相关的政府补助	15,048,336.05	2,779,178.07
代扣个人所得税手续费返还	124,332.85	116,028.66
增值税加计抵减	915,975.87	/
退役军人增值税减免	/	36,000.00
合计	22,508,277.18	7,150,769.47

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-658,700.78	-92,179.47
处置长期股权投资产生的投资收益	700,599.74	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	175,149.93	
合计	217,048.89	-92,179.47

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	18,540.95	-22,125.83
应收账款坏账损失	-3,561,582.48	-1,181,803.37
其他应收款坏账损失	95,757.40	-11,565.51
合计	-3,447,284.13	1,215,494.71

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,164,855.74	-2,565,897.03
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-928,978.61	-319,805.79
十二、其他		
合计	-11,093,834.35	-2,885,702.82

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	95,704.18	-13,525.39
使用权资产处置收益	9,698.41	112,728.31
合计	105,402.59	99,202.92

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		212.54	
其中：固定资产处置利得		212.54	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付款项	23,781.04	22,538.05	
其他	50,939.29	56,451.37	
合计	74,720.33	79,201.96	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		17,363.41	
其中：固定资产处置损失		17,363.41	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	113,000.00	
非流动资产毁损报废损失	90,910.73		
违约金	167,598.57		
其他	92,281.29	46,045.93	
合计	400,790.59	176,409.34	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,694,739.51	2,341,615.17
递延所得税费用	-4,809,792.69	3,995,701.56
合计	9,884,946.82	6,337,316.73

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	106,911,972.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,036,795.84
子公司适用不同税率的影响	-146,889.84
调整以前期间所得税的影响	90,000.00
非应税收入的影响	99,682.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	909,336.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,724,114.98
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	5,407,531.38
研发费用加计扣除等扣除项目的影响	-6,787,394.16
所得税费用	9,884,946.82

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,563,894.32	20,090,878.07
利息收入	4,974,057.40	2,492,688.58
收回信用证保证金	4,898,344.23	5,885,820.05
收回押金保证金	369,154.84	352,007.00
个税手续费返还	124,332.85	121,723.48
其他	631,774.65	164,574.78
合计	43,561,558.29	29,107,691.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证及票据保证金	5,326,691.97	3,763,197.18
押金保证金	206,100.00	1,854,742.15
办公差旅费	10,963,155.40	7,813,909.93
咨询服务费	7,299,496.90	7,839,786.39
运费	2,894,998.18	3,140,939.34
广告咨询费	11,828,667.38	6,709,487.48
业务招待费	4,475,217.11	2,356,355.39
公益捐赠	50,000.00	113,000.00
其他	4,110,027.11	3,757,672.57
合计	47,154,354.05	37,349,090.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
到期收回结构性存款、通知存款及利息		99,911,837.50
长期资产信用证保证金	4,415,635.25	11,639,496.28
合计	4,415,635.25	111,551,333.78

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性理财、通知存款	/	35,000,000.00
合计	/	35,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回的租赁保证金	1,272,000.00	
合计	1,272,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金及租赁保证金	5,997,401.70	2,865,500.02
回购股票	29,908,075.39	
合计	35,905,477.09	2,865,500.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,027,025.46	61,735,093.06
加：资产减值准备	11,093,834.35	2,885,702.82
信用减值损失	3,447,284.13	1,215,494.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,180,628.97	45,385,379.01
使用权资产摊销	4,786,565.41	2,203,135.59
无形资产摊销	3,745,283.84	2,117,040.37
长期待摊费用摊销	1,254,552.65	624,292.91
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）	-105,402.59	-99,202.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	90,910.73	17,150.87



公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-770,662.71	289,277.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-217,048.89	92,179.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,172,099.94	3,380,555.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,637,692.75	615,145.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,149,052.24	-51,930,719.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,938,901.95	-56,272,096.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,215,652.99	52,021,129.03
其他		-3,281,479.76
经营活动产生的现金流量净额	94,850,877.46	60,998,078.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	235,970,217.81	449,544,924.44
减：现金的期初余额	449,544,924.44	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		228,366,852.03
现金及现金等价物净增加额	-213,574,706.63	221,178,072.41

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,200,000.00
本期处置沃尔德（南京）精密切削技术有限公司于本期收到的现金	2,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	383,541.68
丧失控制权日子沃尔德（南京）精密切削技术有限公司持有的现金及现金等价物	383,541.68
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,816,458.32

其他说明：

根据 2023 年 4 月 15 日，嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司与庄年华签署的《股权转让协议》，嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司将其持有的沃尔德（南京）精密切削技术有限公司部分股权转让给庄年华，股权转让后嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司持有沃尔德（南京）精密切削技术有限公司 20.00% 股权，因处置投资导致对该公司的影响能力由控制转为具有重大影响。

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,970,217.81	449,544,924.44
其中：库存现金	20,512.22	112,289.81
可随时用于支付的银行存款	235,798,988.15	449,323,968.96
可随时用于支付的其他货币资金	150,717.44	108,665.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	235,970,217.81	449,544,924.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	67,519,750.07	172,266,423.40

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
募集资金	67,519,750.07	募集资金使用范围受限
合计	67,519,750.07	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
票据、信用证保证金	911,057.46	4,897,344.23	质押
合计	911,057.46	4,897,344.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

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：

√适用 □不适用

对合并所有者权益变动表上年年末余额进行调整说明详见合并财务报表项目注释七、60 未分配利润之说明。

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	34,576,650.91
其中：美元	3,549,860.78	7.0827	25,142,598.95
欧元	1,192,790.19	7.8592	9,374,376.66
日元	1,188,751.00	0.0502	59,675.30
应收账款	-	-	20,456,778.84
其中：美元	2,348,588.01	7.0827	16,634,344.30
欧元	483,682.61	7.8592	3,801,358.37
日元	419,844.00	0.0502	21,076.17
应付账款	-	-	12,802,747.18
其中：美元	880,183.96	7.0827	6,234,078.93
欧元	829,776.55	7.8592	6,521,379.86
日元	941,999.82	0.0502	47,288.39
其他应付款	-	-	74,368.35
其中：美元	10,500.00	7.0827	74,368.35

其他说明：

无

(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

2022 年 4 月在德国设立 Worldia Europe GmbH，注册资金为 135 万欧元，注册地为德国 Herrenberg 市，记账本位币欧元，截至 2023 年 12 月已实际出资 877,500.00 欧元，折合人民币 6,437,302.88 元。

82、 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

计入当期损益的短期租赁费用为 842,688.72 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 7,071,515.83(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,115,392.53	23,327,611.13
折旧费	5,878,832.29	3,708,355.54
材料费	5,731,398.16	3,565,557.71
其他	2,944,884.31	2,339,135.49
合计	45,670,507.29	32,940,659.87
其中：费用化研发支出	45,670,507.29	32,940,659.87
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
沃尔德(南京)精密切削技术有限公司	2023-05-31	2,200,000.00	80.00	转让	收到股权转让款	700,599.74	20.00	374,850.07	550,000.00	175,149.93	按照转让价格和转让比例确定	-119,888.21

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
沃尔德美钻(嘉兴)有限公司	新设	2023-3-30	尚未出资	/

注:由子公司嘉兴沃尔德设立。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	廊坊	68,000,000.00	廊坊	制造业	100.00		设立
廊坊西波尔钻石技术有限公司	廊坊	81,000,000.00	廊坊	制造业	100.00		同一控制下企业合并
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	嘉兴	397,000,000.00	嘉兴	制造业	100.00		设立
上海沃尔德钻石有限公司	上海	20,000,000.00	上海	批发和零售业	100.00		设立
廊坊菲特超硬材料有限公司	廊坊	15,000,000.00	廊坊	制造业	100.00		设立
沃尔德(嘉兴)硬质合金数控工具有限责任公司	嘉兴	50,000,000.00	嘉兴	制造业	100.00		设立
沃尔德美星钻石科技(嘉兴)有限公司	嘉兴	300,000,000.00	嘉兴	制造业	100.00		设立
Worldia Europe GmbH	德国	1,350,000.00	德国	批发和零售业	76.47		设立
深圳市鑫金泉精密技术有限公司	深圳	30,000,000.00	深圳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

Worldia Europe GmbH 注册资本为 1,350,000.00 欧元。

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	20,799,683.30	14,768,272.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-658,700.78	-92,179.47
--其他综合收益		
--综合收益总额	-658,700.78	-92,179.47

其他说明

无

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,822,527.60	19,930,400.00		6,419,632.41		49,333,295.19	与资产相关
递延收益	2,485,684.73			2,485,684.73			与收益相关
合计	38,308,212.33	19,930,400.00		8,905,317.14		49,333,295.19	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,419,632.41	4,219,562.74
与收益相关	15,048,336.05	2,779,178.07
其他	70,843.00	
合计	21,538,811.46	6,998,740.81

其他说明：

其他 70,843.00 元为财政贴息对利润总额的影响金额。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七.4、七.5、七.7、七.9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 47.60%（2022 年 12 月 31 日：46.21%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	12,914,296.01	13,089,287.68	13,089,287.68		
应付账款	60,382,693.56	60,382,693.56	60,382,693.56		
其他应付款	395,356.57	395,356.57	395,356.57		
一年内到期的非流动负债	5,351,555.72	5,584,377.48	5,584,377.48		
其他流动负债	18,669,573.80	18,669,573.80	18,669,573.80		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	1,144,631.14	1,216,882.48		811,254.99	405,627.49
小 计	98,858,106.80	99,338,171.57	98,121,289.09	811,254.99	405,627.49

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	21,439,416.70	22,107,984.32	22,107,984.32		
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00		
应付账款	40,176,575.87	40,176,575.87	40,176,575.87		
其他应付款	300,555.60	300,555.60	300,555.60		
一年内到期的非流动负债	4,975,334.43	5,078,713.30	5,078,713.30		
其他流动负债	17,640,219.63	17,640,219.63	17,640,219.63		
租赁负债	18,515.71	18,699.06		18,699.06	
小 计	86,050,617.94	86,822,747.78	86,804,048.72	18,699.06	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、81 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			6,878,711.93	6,878,711.93
持续以公允价值计量的资产总额			16,878,711.93	16,878,711.93
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

对于持有的其他权益工具投资，因被投资企业上海炬隆精密工具有限公司经营环境和经营情况、财务状况及外部估值等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
陈继锋	/	/	/	33.83	33.83
杨诺	/	/	/	1.30	1.30

本企业的母公司情况的说明

本公司由陈继锋、杨诺两位自然人共同控制。

本企业最终控制方是陈继锋、杨诺

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沃尔德（广州）工程技术有限公司	联营企业
沃尔德（南京）精密切削技术有限公司	联营企业[注]

其他说明

[注]沃尔德（南京）精密切削技术有限公司于 2023 年 5 月 31 日起不再受公司控制。对该公司的影响能力由控制转为具有重大影响。下述披露关联交易为 2023 年 6-12 月的关联交易情况。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

沃尔德（广州）工程技术有限公司	销售商品	2,132,879.71	
沃尔德（南京）精密切削技术有限公司	销售商品	941,132.89	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	743.45	739.74

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
应收账款	沃尔德(广州)工程技术有限公司	1,574,001.08	78,700.05		
应收账款	沃尔德(南京)精密切削技术有限公司	686,198.55	34,309.93		

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	34,959,500.44
经审议批准宣告发放的利润或股利	34,959,500.44

根据公司 2024 年 4 月 18 日召开第四届董事会第二次会议审议通过的《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司 2023 年年度利润分配方案如下：

公司拟以实施 2023 年度分红派息股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.3 元（含税），预计派发现金红利总额为 34,959,500.44 元，本年度现金分红金额占公司 2023 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 35.66%；公司不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

公司 2023 年年度利润分配及公积金转增股本方案，尚需公司股东大会审议通过。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

根据 2023 年 5 月 11 日公司第三届董事会第二十次会议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于员工持股计划或股权激励，回购价格不超过 33.21 元/股（含），回购资金总额不低于人民币 2,000.00 万元（含）且不超过人民币 4,000.00 万元（含），回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。

截至 2024 年 3 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 1,415,516 股，已回购股份占公司总股本的比例为 0.92%，成交的最高价为 21.88 元/股，最低价为 20.27 元/股，已支付的总金额为 29,892,823.33 元（不含交易费用）。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售超硬刀具、超硬材料及硬质合金刀具产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注七、61 说明。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	50,837,135.52	44,043,766.32
1 年以内小计	50,837,135.52	44,043,766.32
1 至 2 年	1,381,118.39	592,419.30

2 至 3 年	283,488.50	130,224.66
3 年以上		
3 至 4 年	118,783.83	26,747.67
4 至 5 年	26,712.42	226,740.18
5 年以上	1,069,879.36	1,245,263.36
合计	53,717,118.02	46,265,161.49



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	53,717,118.02	100.00	3,241,215.10	6.03	50,475,902.92	46,265,161.49	100.00	3,288,897.41	7.11	42,976,264.08
其中：										
按组合计提坏账准备	53,717,118.02	100.00	3,241,215.10	6.03	50,475,902.92	46,265,161.49	100.00	3,288,897.41	7.11	42,976,264.08
合计	53,717,118.02	/	3,241,215.10	/	50,475,902.92	46,265,161.49	/	3,288,897.41	/	42,976,264.08

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	12,997,402.35		
账龄组合	40,719,715.67	3,241,215.10	7.96
合计	53,717,118.02	3,241,215.10	6.03

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

无

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,288,897.41	366,465.69		414,148.00		3,241,215.10
合计	3,288,897.41	366,465.69		414,148.00		3,241,215.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	414,148.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	8,343,904.92		8,343,904.92	15.53	
客户 2	4,065,040.23		4,065,040.23	7.57	203,252.01
客户 3	3,086,448.10		3,086,448.10	5.75	154,322.41
客户 4	2,818,915.27		2,818,915.27	5.25	
客户 5	2,718,231.07		2,718,231.07	5.06	135,911.55
合计	21,032,539.59		21,032,539.59	39.16	493,485.97

其他说明
无

其他说明：
□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,076,999.96	80,039,029.35
合计	110,076,999.96	80,039,029.35

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	110,066,238.70	80,032,155.58
1 年以内小计	110,066,238.70	80,032,155.58
1 至 2 年	8,500.00	9,176.00
2 至 3 年	9,176.00	318.79
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	462,548.12	462,548.12
合计	110,546,462.82	80,504,198.49

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	110,000,000.00	80,000,000.00
应收设备转让款	462,548.12	462,548.12
应收暂付款	66,238.70	
押金保证金	17,676.00	17,994.79
备用金		23,655.58
合计	110,546,462.82	80,504,198.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,607.78	463,561.36		465,169.14
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-425.00	425.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,129.16	2,164.56		4,293.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,311.94	466,150.92		469,462.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据第一阶段为账龄1年以内的其他应收款预期信用减值损失，计提比例为5%，第二阶段为1年以上的其他应收款预期信用减值损失，计提比例为97.07%第三阶段为单项计提的其他应收款预期信用减值损失。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	465,169.14	4,293.72				469,462.86
合计	465,169.14	4,293.72				469,462.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
惠州市鑫金泉精密技术有限公司	110,000,000.00	99.51	合并内关联方		
单位 1	462,548.12	0.42	应收设备转让款	5 年以上	462,548.12
单位 2	6,176.00	0.01	保证金	2-3 年	1,852.80
单位 3	4,000.00	0.00	保证金	1-2 年	400.00
单位 4	4,000.00	0.00	保证金		1,000.00
合计	110,476,724.12	99.94	/	/	465,800.92

注：惠州市鑫金泉精密技术有限公司其中账龄 1 年以内 30,000,000.00 元，1-2 年 80,000,000.00 元；单位 4 其中账龄 1-2 年 1,000.00 元，2-3 年 3,000.00 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

对子公司投资	1,409,271,350.17		1,409,271,350.17	1,357,854,104.79		1,357,854,104.79
对联营、合营企业投资	20,166,648.18		20,166,648.18	14,768,272.29		14,768,272.29
合计	1,429,437,998.35		1,429,437,998.35	1,372,622,377.08		1,372,622,377.08

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	376,942,742.32			376,942,742.32		
廊坊西波尔钻石技术有限公司	81,312,358.10			81,312,358.10		
廊坊沃尔德超硬工具有限公司	38,000,000.00	13,000,000.00		51,000,000.00		
上海沃尔德钻石有限公司	13,578,946.87	6,500,000.00		20,078,946.87		
廊坊菲特超硬材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
深圳市鑫金泉精密技术有限公司	696,500,000.00			696,500,000.00		
沃尔德美星钻石科技（嘉兴）有限公司	98,000,000.00	29,000,000.00		127,000,000.00		
Worldia Europe GmbH	3,520,057.50	2,917,245.38		6,437,302.88		
合计	1,357,854,104.79	51,417,245.38		1,409,271,350.17		



(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
深圳市稳正长荣创业投资企业（有限合伙）	14,768,272.29	6,060,000.00		-661,624.11						20,166,648.18	
小计	14,768,272.29	6,060,000.00		-661,624.11						20,166,648.18	
合计	14,768,272.29	6,060,000.00		-661,624.11						20,166,648.18	

[注] 深圳市稳正长荣创业投资企业（有限合伙）2024年2月更名为中山稳正长荣创业投资企业（有限合伙）。

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,204,913.47	134,975,572.39	200,163,534.31	124,585,298.21
其他业务	1,350,067.34	1,267,130.98	591,279.59	527,680.48
合计	230,554,980.81	136,242,703.37	200,754,813.90	125,112,978.69

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
超硬刀具	219,266,293.35	127,063,693.77
超硬材料	3,635,428.59	3,606,302.84
硬质合金刀具	3,958,469.61	2,977,344.34
其他	3,694,789.26	2,595,362.42
按经营地区分类		
国内	128,262,955.68	79,750,106.33
国外	102,292,025.13	56,492,597.04
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	230,554,980.81	136,242,703.37
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	230,554,980.81	136,242,703.37

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	19,995,042.50
权益法核算的长期股权投资收益	-661,624.11	-92,179.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	14,338,375.89	19,902,863.03

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	715,091.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,119,179.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的		

各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,773.88	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	175,149.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,159.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,568,705.89	
少数股东权益影响额（税后）	53.46	
合计	14,208,275.58	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.6371	0.6371
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.5442	0.5442

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：陈继锋

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 18 日

修订信息

适用 不适用