



WORLDIA

沃尔德

2021年年度报告

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司

2022年04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）许伟声明：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

2021年度利润分配预案为：

公司拟以实施2021年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.9元（含税），预计派发现金红利总额为1,520万元，本年度现金分红金额（包括中期已分配的现金红利）占公司2021年度合并报表归属于上市公司股东净利润的69.05%；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。

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

公司2021年利润分配预案已经公司第三届董事会第十次会议审议通过，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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	42
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	61
第六节	重要事项.....	68
第七节	股份变动及股东情况.....	89
第八节	优先股相关情况.....	95
第九节	公司债券相关情况.....	95
第十节	财务报告.....	96

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	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
鑫金泉	指	深圳市鑫金泉精密技术股份有限公司
超硬材料	指	硬度可与金刚石相比拟或仅次于金刚石但远高于其它高硬度材料的超高硬度材料，目前已有的超硬材料包含且仅包含金刚石与立方氮化硼（CBN）。
超硬刀具	指	以超硬材料作为关键工作部位，由超硬材料部分起加工作用的刀具。
金刚石	指	目前所知自然界中最硬的物质，化学成分为 C，是碳的同素异构体，莫氏硬度为 10，可分为天然金刚石和人造金刚石。金刚石硬度高、耐磨性好，可广泛用于切削、磨削、钻探；由于导热率高、电绝缘性好，可作为半导体装置的散热板；它有优良的透光性和耐腐蚀性，在电子工业中也得到广泛应用。
PCD	指	Poly-crystalline Diamond，聚晶金刚石，以钴或镍为主要结合剂（一般是钴）、由细颗粒金刚石粉烧结在一起而成的聚晶金刚石材料，一般称为 PCD。这种材料中，相邻金刚石颗粒间以 C-C 化学键结合，因此耐磨性和强度都很高。金刚石颗粒的间隙中残存有少量的钴等金属结合剂材料，从而使其具有良好的导电性，可以采用电火花加工。
PCD 复合片/PDC	指	Polycrystalline Diamond Compact，是以硬质合金作为基体制作出的上述 PCD 与硬质合金的复合片，一般称 PCD 复合片或 PDC。因其高强度高耐磨的优良品质，以及可焊接、可电火花加工的特点，这种材料在问世以来，已成为使用最广泛的超硬切削刀具材料和超硬钻头材料。
CBN	指	Cubic Boron Nitride，立方结构的氮化硼，分子式为 BN，其晶体结构类似金刚石，硬度略低

		于金刚石，为 HV7200~ 9800 兆帕，常用作磨料和刀具材料。
PCBN	指	Polycrystalline Cubic Boron Nitride, 聚晶立方氮化硼，立方氮化硼颗粒加结合剂在高温高压下烧结而成的非天然 的物质，其硬度仅次于金刚石，且具有较好的导热性和耐磨 性、较高的热稳定性和优良的化学稳定性，是理想的切削铁 系金属的刀具材料。
CVD	指	Chemical Vapor Deposition 化学气相沉淀。本报告中是指生长金刚石的化学气相沉积法。含碳气体和氢气的混合物在高温和低于标准大气压的压力下被激发分解，形成活性金刚石碳原子，并在基体上沉积生长成金刚石。根据需要及工艺控制，可以是多晶的金刚石膜或金刚石片，也可以是较大尺寸的单晶金刚石。由于 CVD 金刚石中不含任何金属催化剂，因此它的热稳定性接近天然金刚石。CVD 金刚石是超硬刀具材料的一种，也是性能优异的功能材料
BBD	指	Boron-doped diamond, 硼掺杂金刚石。本报告中特指通过化学气相沉积法生长的含硼导电的多晶金刚石薄膜或薄片。
HFCVD	指	热丝化学气相沉积法。本报告是指生长 CVD 金刚石的热丝 CVD 方法。
LCD	指	Liquid Crystal Display 液晶显示器。LCD 是在两片平行的玻璃基板当中放置液晶盒，下基板玻璃上设置 TFT，上基板 玻璃上设置彩色滤光片，通过改变 TFT 上的信号与电压来控制液晶分子的转动方向，从而控制像素点偏振光达到显示目的。
TFT	指	Thin Film Transistor, 薄膜晶体管。
LED	指	Light Emitting Diode 发光二极管，LED 是一种固态的半导 体器件，由含镓、砷、磷、氮等的化合物制成。
Mini LED	指	晶粒尺寸约在 50-200 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 具有自发光的特性，采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板， 当有电流通过时，有机材料就会发光。按照驱动方式，OLED 可以分为主动矩阵有机发光二极体（AMOLED）和被动矩阵有机发光二极体（PMOLED）。
钻石刀轮	指	以金刚石作为核心材料制作的超硬刀具，主要适用于对电子行业的液晶显示屏玻璃、硬屏 OLED 的面板和基板玻璃进 行高精度高品质切割。
培育钻石	指	人造金刚石单晶中质优粒大、可以用于制作首饰的宝石级人造金刚石单晶。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
公司的中文简称	沃尔德
公司的外文名称	Beijing Worldia Diamond Tools Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Worldia
公司的法定代表人	陈继锋
公司注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路东路1号院7号厂房7-12东五层H-03室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	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	陈焕超
联系地址	嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号	嘉兴市秀洲区高照街道八字路1136号
电话	0573-83821079	0573-83821079
传真	0573-83589015	0573-83589015
电子信箱	chenhuanchao@worldiatools.com	chenhuanchao@worldiatools.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
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

(一) 公司股票简况

√适用 □不适用

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

(二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、其他相关资料

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 的保荐机构	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

	签字的保荐代表人姓名	刘汶堃、郝勇超
	持续督导的期间	2019年7月22日至2022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	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	325,809,094.85	241,831,705.19	34.73	255,014,004.76
归属于上市公司股东的净利润	54,449,991.68	49,490,793.88	10.02	60,021,564.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,366,168.66	45,552,729.82	3.98	50,985,332.26
经营活动产生的现金流量净额	70,734,829.13	74,506,478.78	-5.06	82,897,770.47
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	863,061,798.34	843,899,687.06	2.27	864,975,466.83
总资产	931,417,579.94	898,118,779.03	3.71	910,314,153.68

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益 (元 / 股)	0.68	0.62	9.68	0.88
稀释每股收益 (元 / 股)	0.68	0.62	9.68	0.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.59	0.57	3.51	0.75
加权平均净资产收益率 (%)	6.38	5.78	增加0.6个百分点	10.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.55	5.32	增加0.23个百分点	9.06
研发投入占营业收入的比例 (%)	8.66	7.37	增加1.29个百分点	6.86

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、本期内，公司营业收入较上年同期增长 34.73%，主要原因系：公司下游行业景气度回升，导致应用需求较为旺盛，公司在风电等下游细分应用领域实现了一定的市场突破；公司在国内市场地位进一步得到巩固和提升，在海外疫情得到好转的同时，公司加大了海外业务的推进和市场开拓，进而实现了海外经营业绩的快速增长；随着公司募投项目的建设，产能也得到进一步释放。

2、本期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 10.02%，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 3.98%，主要系营业收入增长，但公司管理费用、销售费用、研发费用较上年同期增加 4,050.74 万元，导致上市公司股东的净利润、扣除非经常性损益的净利润没有实现同比例增长。

3、本期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 5.06%，主要为应对行业产能紧张以及预期的销售，采取积极采购备货导致购买商品、接受劳务支付的现金增加，以及为员工支付的薪酬增加所致。

4、本期内，基本每股收益、稀释每股收益较上年同期增长 9.68%，扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期增长 3.51%，主要系报告期销售收入增加，净利润增加所致。

5、本期内，加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较上年同期分别增加 0.60 个百分点和 0.23 个百分点，主要系报告期净利润增加所致。

6、本期内，研发投入占营业收入的比例较上年同期增加了 1.29 个百分点，公司研发费用较上年同期增加 58.22%，主要系拓宽研发项目范围、加大新项目研发投入所致。

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

七、2021 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	69,781,519.75	80,558,313.98	82,349,375.26	93,119,885.86
归属于上市公司股东的净利润	16,082,088.73	14,606,587.07	18,923,167.02	4,838,148.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,975,510.98	14,362,242.34	14,119,535.58	3,908,879.76
经营活动产生的现金流量净额	13,205,694.04	11,608,340.43	18,924,114.06	26,996,680.60

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-158,029.26	七、75	-205,000.32	-12,987.81
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,110,591.75	七、84	4,440,286.96	8,990,390.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	119,197.98	七、68	320,216.50	1,074,348.50
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				-31,809.43
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	43,867.34	七、5		
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变				

动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,797.95		-57,329.24	609,775.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	136,627.99		154,021.68	
减：所得税影响额	1,054,634.83		714,131.52	1,593,484.91
少数股东权益影响额（税后）				
合计	7,083,823.02		3,938,064.06	9,036,232.61

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项目的情况说明

适用 不适用

九、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	12,155,814.17	7,215,118.61	-4,940,695.56	0
合计	12,155,814.17	7,215,118.61	-4,940,695.56	0

十、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业总收入 32,580.91 万元，较上年同期增长 34.73%，其中出口实现营业收入 8,497.22 万元，较上年同期增长 51.43%；实现毛利率 49.22%，较上年同期增长 2.25 个百分点；归属于母公司所有者的净利润 5,445 万元，较上年同期增长 10.02%，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 4,736.62 万元，较上年同期增长 3.98%。报告期内，公司重点开展了以下工作：

（一）聚焦主责主业，优化发展布局

1、以超硬刀具为核心，硬质合金刀具、金属陶瓷刀具为战略配合的高端刀具业务

报告期内，公司投资 2.1 亿元建设“涂层硬质合金数控刀片、金属陶瓷数控刀片项目”，将新增 2800 万片数控刀片的产能。筹划重大资产重组，拟引入在 3C 行业精密加工领域具有深厚的技术积累和业务资源的鑫金泉公司，借助鑫金泉定制化刀具产品进一步扩大 3C 行业精密加工领域服务范围，完善沃尔德的细分行业布局，提升上市公司综合竞争力。

2、培育钻石及 CVD 金刚石功能材料业务

投资 3.3 亿元建设“培育钻石及金刚石功能材料项目”，建成后可以达到年产 20 万克拉 CVD 培育钻石及金刚石功能材料，其中实现加工 11 万克拉的生产能力。

3、高端超硬材料及自动化设备业务

一是延伸刀具上游产业链，自主研发高品质 PCD 复合片、PCBN 复合片和硬质合金及金属陶瓷棒材；二是自制设备能力，实现自身特色产品的制造，并降低生产成本和制造成本，构建刀具产品竞争力。

（二）强化科技创新，培育发展动能

报告期内，公司以市场需求为导向，通过不断加强科技创新，取得了一系列的科研成果，为公司持续发展储备动力。公司新获得国内外专利 44 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 29 项，外观专利 10 项。公司与上海交通大学等国内高等院校建立良好的研发合作关系，形成了可持续发展的良性产学研合作生态。公司涂层 PCBN 数控刀具荣获机械工业信息研究院金属加工杂志社主办的 2021 先进切削技术高峰论坛暨“金锋奖”第二届切削刀具产品创新奖；子公司廊坊西波尔入选“河北省 CVD 金刚石功能材料科技创新中心”；子公司嘉兴沃尔德入选浙江省“专精特新”中小企业名单、“超高精密与高精密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密超硬工具重点实验室”。

（三）主动适应形势，积极开拓市场

报告期内，在全球经济面临严重下滑、新冠肺炎疫情反复、地方阶段性限电限产等多重不利环境下，公司主动适应形势，积极调整销售策略，做好技术与服务，多元化推进市场开发工作。通过不断推出新技术新产品满足客户全方位需求，国内外市场得到进一步巩固。在超高精密精微

刀具方面，钻石刀轮及磨轮产品紧跟京东方、华星光电、天马、惠科、东旭光电等下游客户国内外扩产扩线和新建工厂的市场需求，在光伏玻璃、汽车玻璃等非消费电子显示屏领域加大市场开拓力度，重点对微钻等新产品进行市场推广。在切削刀具方面，加大风力发电、轨道交通、工程机械、航空航天市场及新能源汽车的布局，重点客户舍弗勒集团、SKF 集团取得阶段性突破，随着国外疫情的控制，境外自有品牌销售和 OEM 客户订单实现较快增长，针对大客户开拓，引入国际刀具企业销售骨干加入销售团队。

(四) 完善治理结构，加强投资者互动

报告期内，公司一直致力于完善内部治理结构，提升公司治理水平，严格按照监管要求和法律法规规定，建立了规范的三会运作机制及科学的决策体系；同时也加强内部管理、内部控制体系和管理信息化平台的建设，公司内部管理水平不断提升，为公司长期稳定发展提供了必要保障。公司荣获上海证券报组织的 2021 年上市公司“金质量”奖之“公司治理奖”，在证券日报组织的 2021 科创领军者峰会上，公司荣获“科创金骏马之卓越公司奖”。

通过设立咨询热线、上证 E 互动、电子信箱、接待投资者来访、召开业绩说明会等多种形式积极接待各类投资者，及时解答投资者关心的公司业绩、公司治理、发展战略、经营状况、发展前景等问题；积极做好投资者关系档案管理工作。通过与投资者和机构之间良好的信息沟通，加强了投资者对公司的了解，树立了投资者对公司发展的信心，有效增进了公司与投资者之间的良性互动关系。入选北京上市公司协会的“北京上市公司 2020 年度业绩说明会优秀实践案例”。

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

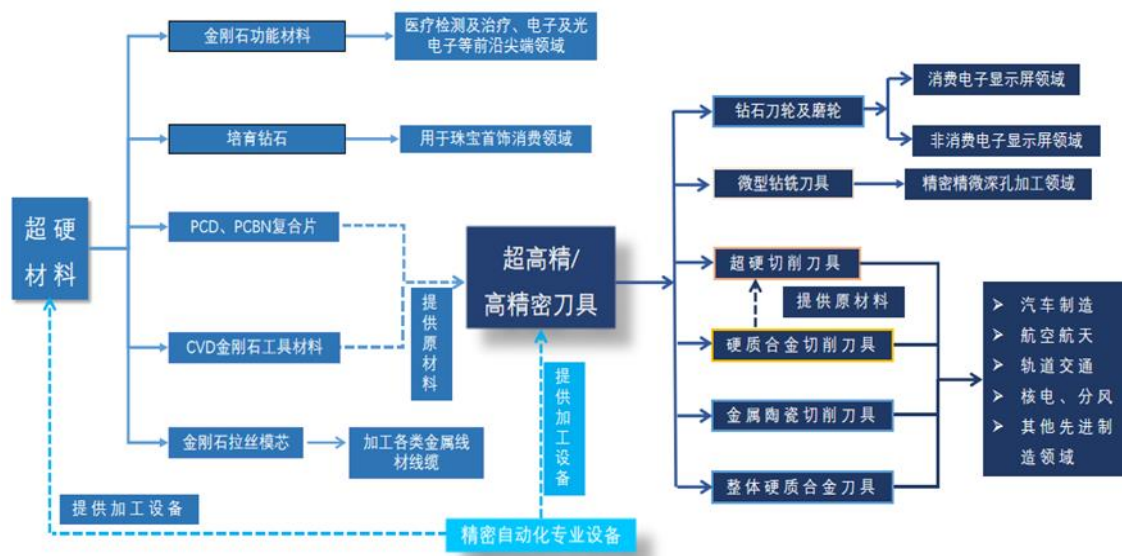
三、主要业务、主要产品或服务情况

四、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

公司专注于超高精密、高精密刀具及超硬材料制品的研发、生产和销售业务，主要产品及服务定位于全球高端刀具市场，同时致力于金刚石功能材料新兴应用领域的产业化。



2、主要产品及服务情况

产品种类	应用领域
超高精密精微刀具	主要产品为钻石刀轮、磨轮及微钻产品，用于显示触摸屏精密切割、精密研磨及半导体制程中的高端电子器件的精密加工等行业。
切削刀具	主要产品为超硬刀具、硬质合金刀具、金属陶瓷刀具，用于汽车、轨道交通、航空航天、精密模具、能源装备、工程机械、通用机械、石油化工等领域的金属和非金属材料切削加工、精密加工。
超硬材料及制品、培育钻石及金刚石功能材料类产品	<p>超硬材料及制品：主要产品为PCD复合片、PCBN复合片、金刚石拉丝模芯及CVD金刚石工具材料，用于对高硬脆、难加工材料进行锯、切、磨、钻等加工工具的核心耗材，终端应用领域广泛覆盖机械加工、消费电子、清洁能源、半导体、建材石材等行业。</p> <p>培育钻石及金刚石功能材料：主要产品为单晶钻石、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、水处理电极及珠宝首饰消费等领域。</p>

(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。由于公司产品生产加工精度高、生产工艺复杂，同时不同客户根据自身情况对刀具产品提出的要求也不同，导致公司的产品生产周期长达数周。为缩短供货周期、满足日益增长的市场需求，公司通常会针对部分产品生产均需使用到的自制半成品，提前根据市场供给和客户需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

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

(2) 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

1) 超高精密玻璃切割工具行业

目前全球平板显示器的生产线已经主要集中在中国大陆，以上海、南京、厦门、河北、成都、重庆、深圳、广州等地形成了规模庞大而相对完整的平板显示中下游产业链。

随着消费电子产品的持续升级创新，触控手机、平板电脑、大屏液晶显示器等产品市场规模日益增长，消费电子产业已成为促进全球市场消费和经济发展的的重要组成部分。显示屏车载应用日益多元，随着行车安全、导航系统、车载娱乐系统的增加，刺激车内显示屏向大尺寸、触控一体化等屏幕设计方案需求的升级以及近年来国家对新能源汽车产业的大力支持，新能源车产业上下游也快速发展并带动车载显示面板需求提升。以智慧城市、智慧医疗、智能家居、智能玩具、

智能医疗、AR/VR、无人机、充电桩、机器人等新兴行业的崛起和智能化变革，将会刺激市场需求，进而带动新兴行业对显示屏的需求的增加。

钻石刀轮加工精度达到纳米级水平，在直径 2 毫米的刀轮的外圆刃口进行微齿加工，加工出超过 900 个深度 1 微米、尺寸一致、分布均匀的凹陷齿，齿深的精度达到±100 纳米，在 1-2 微米的范围内还会有形状、表面光洁度等更精细的极致要求。随着移动手机、平板电脑电子消费品尺寸越来越大及轻薄化的趋势不断发展，使得显示面板制造企业对面板切割的裂痕深度与精度要求大幅度提高，需要不断提高其产品精度及性能，来满足下游客户对切割效果的预期。

2) 切削刀具行业

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

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

3) 超硬材料行业

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

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，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）超高精密玻璃切割市场—公司继续保持第一梯队

公司钻石刀轮及磨轮系列产品在整体性能上已经达到行业的尖端水平，用于高端手机面板切割的钻石刀轮在关键参数上与进口厂商同类产品相当。公司钻石刀轮及磨轮产品在我国大部分液

晶面板、基板、盖板制造厂商被广泛采用，产品也应用于韩国 LG、韩国喜星电子株式会社等国际面板制造厂商。公司的主要竞争对手为日本三星钻石、韩国新韩金刚石。

公司开发的微钻新产品，主要用于半导体配套部件、新一代 5G 基站高端陶瓷、高晶玻璃及碳化硅等部件的精密精微深孔加工，直径 0.45mm-0.9mm 等系列微钻产品开始投放市场，目前只有少数厂家能够生产。

(2) 切削刀具市场—公司国内领先，与国际高端品牌充分竞争

沃尔德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。超硬切削刀具在使用范围、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。硬质合金刀具、金属陶瓷刀具尚处于起步阶段，但公司在该业务的发展较为迅速。

(3) 超硬材料市场—公司高端超硬材料初现峥嵘

公司积极布局超硬工具上游产业链，做高端超硬材料，自主研发高品质 PCD 复合片、PCBN 复合片，实现公司上述原材料的进口替代。

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，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) 国产刀具有望实现突围，开启进口替代进程

刀具行业有宽阔的下游应用市场，广泛应用于汽车、通用机械、模具、工程机械、航空航天等制造业。全球刀具市场规模在 300-400 亿美元，欧美、日韩刀具龙头企业已占据国际领先地位。国内刀具市场规模在 420 亿元左右，整体增速平稳，基本上是低端国产刀具和中高端进口刀具的二元分化局面，而且约 1/3 刀具需要依赖进口。一方面随着我国制造业转型升级，高端刀具消费仍然存在很大提升空间，一般国外发达国家刀具消费占比成本为 3%-4%，我国目前仅 1%；另一方面，在高端刀具领域，国内刀具厂商持续研发投入，已经开始逐步实现部分产品的进口替代，近几年随着部分刀具企业进入资本市场，行业有望借助资本力量，加速突围。

(2) 为客户切削加工提供整体解决方案是国产刀具未来发展方向

一方面随着国产数控刀具逐步突破技术瓶颈，迈向中高端化，要求生产商更加贴近终端客户；另一方面随着制造业持续升级，用户对于高端定制化产品与刀具企业提供配套服务的需求愈发旺盛。在这种背景下，为客户切削加工提供整体解决方案是国产刀具未来发展方向，具备完备技术储备和提前布局下游大客户直销渠道的公司将在长期的发展中持续领先。

(3) 培育钻石加速崛起，超硬材料行业面临新的历史性发展机遇

在全球钻石消费市场需求稳步增长、天然钻石市场供给日益减少的背景下，培育钻石市场迎来快速崛起的新契机，将展现出更好的成长性。培育钻石作为全球钻石消费的新兴选择之一，在品质、价格、环保和科技等方面具有明显竞争优势。随着培育钻石在行业组织建立、技术规范制

定、合成和鉴定技术提升、生产成本和零售价格降低、产能规模和市场份额提高等方面取得快速发展和明显进步，培育钻石行业进入快速崛起的发展阶段。

(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

(一) 核心技术及其先进性：

公司拥有“超硬材料激光微纳米精密加工技术”、“精密超硬刀具制造系列化技术”、“超薄金刚石片及复合片精密研磨及镜面抛光技术”、“自动化设备研制技术”、“硬质合金数控工具制造技术”、“CVD 培育钻石生长技术”等多项核心技术和众多注册专利，部分生产加工精度达到微米和百纳米级别，且持续进行改进和提升。公司核心技术内容简介如下：

序号	技术名称	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	钻石刀轮，标准及非标性铰刀、铣刀、切削刀具，超硬材料制品，培育钻石产品	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，配合自动化设备广泛应用于公司超硬材料加工和超硬工具制造的关键环节。
2	精密超硬刀具制造系列化技术	标准及非标切削刀具，超硬材料制品	包括公司自主研发的激光切割技术、高频及真空焊接技术、激光及砂轮精密刃磨技术、真空涂层技术等等一系列的整套的超硬刀具制造技术，应用于标准化及非标高精超硬刀具制造。
3	超薄金刚石片及复合片精密研磨及镜面抛光技术	钻石刀轮；CVD 金刚石应用制品；小型和超小型切削刀具	公司自主研发精密研磨及镜面抛光技术可实现将大型 PCD 聚晶金刚石片及 CVD 金刚石薄片，精密研磨及双面抛光为 0.05mm 到 2.0mm 厚度，公差可达±1 微米的超薄片，是钻石刀轮及 CVD 金刚石功能器件加工制造的核心技术，也应用于小型和超小型切削刀具及超硬材料产品。
4	自动化设备研制技术	钻石刀轮，切削刀具，超硬材料制品及加工服务	为满足产品研发和生产的需要，公司自主研发了激光切割机、激光刃磨机、激光雕刻机、自动化磨刀机、镜面抛光机及其他生产辅助设备，配合公司自研生产工艺的同时，实现降本增效。
5	硬质合金数控工具制造技术	硬质合金数控刀片	公司进行硬质合金数控刀片产业化，自主开发了包括基体材料、刀片结构、精密成型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 培育钻石生长技术	宝石级培育钻石，科研、工业用单晶金刚石	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、科研及工业用途等。

(二) 报告期内重点对以下方面进行了改进和提升：

1、超高精密精微刀具方面

(1) 高锋利度的多层金属钎焊研磨轮：该研磨轮产品胚体密度高、强度较高，较难进行成型加工，是国内少有的可稳定量产该产品的公司之一。报告期内，公司研发团队通过调整结合剂配方及各结合剂成分的比例，改变金属钎焊磨轮胚体内部结构，提高磨轮自锐能力，有效优化了原产品的固有缺点。目前处于小批量供货阶段，市场反馈良好，预计将渗透至中高端玻璃加工行业，已申请一项专利。

(2) PCD 微钻类工具：PCD 微钻可应用于有色金属及硬脆材料的微细孔（直径 2mm 以下）的钻削加工，相较传统硬质合金微钻，在使用寿命、加工稳定性和生产效率上表现更优异，目前国际上只有极少数公司可以生产，报告期内，公司已推出 $\phi 0.3-2\text{mm}$ PCD 微钻产品，已申请两项专利。

2、切削刀具方面

(1) PCBN 小径内孔刀设计：自主研发以 PCBN 材质作为刀刃材质，主体采用硬质合金材质的小内径 PCBN 加工刀具，可应用于淬火钢、粉末冶金等材料小零件内孔加工（孔径范围 $\geq \phi 2\text{mm}$ ），有效解决小径内孔加工刀具寿命低、尺寸不稳定的问题，提高客户加工效率，改善加工工件的表面质量，降低生产成本，市场潜力大。截至报告期末，产品已在多家客户进行测试，反馈良好。

(2) PCBN/PCD 刀片多棱刃口设计：采用创新的多修光刃设计，可适用于不同主偏角的刀杆，扩大了修光刃刀具的使用范围。该技术可广泛应用于加工对象为铸铁、淬火钢、粉末冶金、有色金属等材料的精加工刀具，不仅可以提高工件的表面质量，同时还通过周边磨床加工实现刀具批量生产的稳定性，生产效率得以提高。

(3) 刀具刃口表面处理：公司自主研发了系统化的刀具刃口表面处理工艺体系，针对不同类型刀具，不同刃口处理需求设计对应流程、参数及专用夹具，匹配多种设备及磨料，并采用多种刃口处理方式并用的模式，有效减少刃口的微观锯齿，降低刀具表面粗糙度，优化了刀具的刃口形态、钝化均匀性和稳定性，提升了产品质量和稳定性。目前对刃长 10-200mm、直径 1-25mm 刀具不同刃口处理需求已获得较稳定的处理工艺流程及参数。截至报告期末，已应用于航空航天行业的非标硬质合金钻头及硬质合金铣刀，已申请 1 项专利。

3、超硬材料方面

(1) 热丝 CVD 金刚石产业化技术改进：热丝 CVD 金刚石产品广泛应用于医疗器械、切削刀具、砂轮修整工具、耐磨器件等产品。公司研发团队通过改进产线技术，辅以提高生产管理水平，基本消除了行业内常见的热丝 CVD 金刚石毛坯网裂等情况，极大提高了金刚石产品合格率。

(2) 大尺寸 CVD 金刚石涂层技术：公司成功自主研发制造大面积 CVD 金刚石膜涂层设备，可用于量产污水处理用大尺寸金刚石电极及加工涂层刀具等。该技术在大面积热丝（700*500）张丝结构及多腔室连续涂层设计方面取得重要突破，能极大降低刀具涂层成本，并打破了国外对超大尺寸金刚石电极的垄断。截至报告期末，已申请一项专利。

(3) CVD 培育钻石技术：公司技术团队测试了多种类、多品牌的 MPCVD 单晶金刚石生长设备，自主研发了稳定的 MPCVD 单晶金刚石生长工艺，在生长过程和条件控制，籽晶外形和排布设计，设备结构优化设计等方面取得了突破，并已申请两项专利，为规模化生产培育钻石的成品品质、生产效率和成本控制提供了技术保障。

(4) 公司自产 PCD 复合片实现规模化量产：针对公司刀具部主要应用的 PCD 产品型号，在 10 微米和 30 微米两个产品上进行升级研发并取得了突破性进展，SPD010 和 SPD030 两个型号的产品在耐磨性上和进口产品无明显差距或者更优，韧性已能够达到进口产品韧性 80% 以上，可部分替代进口产品，将有效地保障公司主营刀具产品原材料的安全可靠。

4、精密自动化专业设备

公司研发团队确定技术迭代方向：设计了轻量级紧凑型高精度床身以适应更多加工场合，升级了适配公司刀具产品生产工艺的自动化加工程序，并实现了更高精度的视觉抓取，以上三个方向的技术进步相互配合，促成了适配生产工艺需求、提高工序自动化程度和加工精度的设计目的，同时填补了部分工艺空白，并进一步降本增效。主要设备产品包括：五轴自动化激光磨刀机、三轴自动化激光切割机、单晶金刚石激光锯切机、自动化激光雕刻机、自动化数控工具磨床等。

5、硬质合金数控刀片方面

公司在投入建设全套硬质合金数控刀片产线的同时，研发团队也在不懈努力重点开发新产品，配合模具制造技术，开发精密压制技术，实现了产品零点精密压制。截至报告期末，产品重量公差达到±0.02 克，尺寸公差达到±0.01mm，实现了从压制到码垛全自动生产，节省了人力物力，减少了产品的废品率，满足了硬质合金数控刀具对强度、精度的要求。

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

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 44 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 29 项，外观专利 10 项。截止 2021 年 12 月 31 日，公司已拥有国内外专利 239 项，其中发明专利 35 项，实用新型专利 176 项，外观专利 10 项。报告期内获得专利情况如下：

序号	专利号	专利名称	类别	取得方式
1	2020214451159	一种新型断屑台槽刀	实用新型	自主研发
2	2020211481129	一种粗加工的 PCD 轮毂刀	实用新型	自主研发
3	2020210027764	一种三刃浅槽加工刀片及槽刀	实用新型	自主研发
4	2020211158999	一种可换位多层 PCD 盘刀	实用新型	自主研发
5	2020212495260	铣削刀具	实用新型	自主研发
6	202021743416X	一种无孔刀片卡具	实用新型	自主研发
7	2020217747978	一种 PCD 成型套铣刀	实用新型	自主研发
8	2021302983018	包装盒	外观设计	自主研发
9	2021302982956	包装盒	外观设计	自主研发
10	2021207955080	一种 PCD 螺旋铣刀	实用新型	自主研发
11	2020217189613	负倒棱刀具	实用新型	自主研发
12	2020213992383	一种 PCB 用自冷却微钻	实用新型	自主研发

13	2020211125088	一种倾斜式刀座	实用新型	自主研发
14	202022439643X	一种具有异形刀轴孔的刀头及刀轮架	实用新型	自主研发
15	2020224551168	一种倒角用组合磨具	实用新型	自主研发
16	2021206501112	一种多功能旋转刀座架	实用新型	自主研发
17	2021208368962	一种用于硬质合金的抛光刀具头及抛光刀具	实用新型	自主研发
18	2021206105407	锌铝合金刀架	实用新型	自主研发
19	2021209629974	一种 PCD 螺旋阶梯钻铰刀	实用新型	自主研发
20	2021211361047	一种适用于杆状刀具酸碱处理的可拆夹具框	实用新型	自主研发
21	2021210170786	一种刀柄内夹紧顶部限位可换式钻刀体	实用新型	自主研发
22	2021211667796	车磨床用偏心加工夹具	实用新型	自主研发
23	381592	一种易于拆卸的防尘刀轮	发明专利	自主研发
24	1-0030314-000	一种用于切割带膜玻璃的双刃口刀轮	发明专利	自主研发
25	358536	全刃口刀轮	发明专利	自主研发
26	6967595	一种可转位面铣刀片以及使用该刀片的面铣刀头	发明专利	自主研发
27	6893382	一种自带排屑孔阵的刀轮	发明专利	自主研发
28	2020208240485	一种加工脆性材料的金刚石刀具	实用新型	自主研发
29	202020842485X	抛光卡具	实用新型	自主研发
30	2020210440297	一种表面挤压刀具	实用新型	自主研发
31	2020217999697	一种激光磨刀设备	实用新型	自主研发
32	2020217989977	一种夹刀装置	实用新型	自主研发
33	2020218004807	一种运动系统及该系统的密封结构	实用新型	自主研发
34	2020217989962	一种具有密封装置的直线运动轴	实用新型	自主研发
35	2021204915575	切削组件	实用新型	自主研发
36	2021204116619	一种金刚石生长的基片台结构	实用新型	自主研发
37	2020305948702	项链（时钟花）	外观设计	自主研发
38	2020306140859	戒指盒	外观设计	自主研发
39	202030722376X	戒指	外观设计	自主研发
40	2020307247726	戒指	外观设计	自主研发
41	2020307223774	戒指	外观设计	自主研发
42	2020307247656	戒指	外观设计	自主研发
43	2020307247711	戒指	外观设计	自主研发
44	2020307223755	戒指	外观设计	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	18	5	166	35
实用新型专利	22	29	202	176
外观设计专利	2	10	41	28
合计	42	44	409	239

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	28,207,906.73	17,828,249.54	58.22
资本化研发投入	/	/	/
研发投入合计	28,207,906.73	17,828,249.54	58.22
研发投入总额占营业收入比例 (%)	8.66	7.37	增加 1.29 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

报告期较上年同期增长 58.22%，主要系研发人员增加、研发材料投入增加所致。

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	一种多功能刀架	1,200,000.00	1,561,932.33	1,561,932.33	研发完成	实现多功能刀架的生产及应用推广,实现切割和裂片共同作业。	国内领先	作为刀轮产品的配套,用于消费电子显示屏领域
2	一种球体刀轮	1,000,000.00	1,562,109.88	1,562,109.88	研发完成	球体刀轮替代传统刀轮与刀轴组合使用方式,降低刀轮切割不顺畅发生几率,实现球体刀轮的生产及应用推广。	国内领先	用于消费电子显示屏领域
3	一种带平口槽的刀轮	1,200,000.00	1,767,295.71	1,767,295.71	研发完成	平口槽刀轮替代传统带齿刀轮,解决刀轮崩齿、断齿问题,以及切割产生玻璃粉屑扩散问题,实现平口槽大片的生产及应用推广。	国内领先	用于消费电子显示屏领域
4	一种异形孔刀架	750,000.00	483,007.39	1,002,150.38	研发完成	实现异形孔刀架的生产加工及应用推广。	国内领先	作为刀轮产品的配套,用于消费电子显示屏领域
5	一种自冷却微钻	800,000.00	442,568.16	1,009,840.08	研发完成	实现自冷却降温,防止钻头高温作业,既能明显提高钻头钻削品质,同时延缓钻头磨损,提升钻头使用寿命。	国内领先	用于精密精微深孔加工领域
6	一种刀片基体自动上下料工艺	1,800,000.00	2,154,691.19	2,154,691.19	研发完成	实现线切割设备按照设定程序自动上下料,定位装卡,并完成刀凹切割加工过程。	国内领先	用于超硬刀具生产工艺提升
7	一种自动喷砂处理工艺	1,100,000.00	1,230,403.38	1,230,403.38	研发完成	实现设备自动按设定程序要求进行多方位和角度喷砂处理工件,人工只需配合上下料即可,连续喷砂作业,无需停机等待。	国内领先	用于超硬刀具生产工艺提升
8	航空复合材料精密制孔刀具研发	1,500,000.00	1,433,730.62	1,433,730.62	研发阶段	加工航空复合材料,入口没有明显毛刺,出口没有撕裂和分层。	国内领先	用于航空复材制孔领域
9	一种 PCBN 小	1,820,000.00	2,017,933.62	2,017,933.62	研发	研发一种新型结构的 PCBN 小	国内领先	用于特殊加工要求



	内径刀具				完成	径刀具,刃部是整体的PCBN材质,与合金棒料叠拼,结合在一起;实现整头PCBN材质的小径刀具结构,用于加工铸铁、淬火钢等材质。		的铸铁、淬火钢等高硬度,及钛合金、高温合金等航空难加工材料领域
10	一种PCBN模具球铣刀	1,620,000.00	1,720,137.20	1,720,137.20	研发完成	研发一种新型结构的PCBN多刃铣刀,刃部是整体的PCBN材质,与合金棒料叠拼,结合在一起;实现整头PCBN材质的球头铣刀结构,刃部结构与普通整硬球头铣刀相同,用于加工铸铁、淬火钢等材质。	国内领先	用于特殊加工要求的铸铁、淬火钢等高硬度,及钛合金、高温合金等航空难加工材料领域
11	一种PCBN模具多刃铣刀	1,750,000.00	1,852,089.40	1,852,089.40	研发完成	研发一种新型结构的PCBN多刃铣刀,刃部是整体的PCBN材质,与合金棒料叠拼,结合在一起;实现韧带大于4个的多韧带结构,用于加工铸铁、淬火钢等材质。	国内领先	用于特殊加工要求的铸铁、淬火钢等高硬度,及钛合金、高温合金等航空难加工材料领域
12	硬质合金模具车削刀具	2,000,000.00	2,125,391.82	2,125,391.82	研发完成	通过材料优化、加工参数匹配改善硬质合金加工中易出现的刀尖崩刃、易磨损问题,实现使用成本较磨削显著降低。	国内领先	用于硬质合金类模具内孔类、仿型类加工领域
13	一种用于复合材料加工的PCD钻头	2,270,000.00	2,603,839.11	2,603,839.11	研发完成	研发一种新型结构的PCD钻头,刃部是整体的PCD材质,与合金棒料叠拼,结合在一起;实现整头PCD材质的钻尖结构,刃部有单夹角和多夹角,用于加工碳纤维等高硬度、高耐磨度的航空复合材料。	国内领先	用于特殊加工要求的碳纤维、碳化硅、陶瓷等等高硬度、难加工材料领域
14	一种PCD螺旋刃铣刀	2,090,000.00	2,088,853.12	2,088,853.12	研发完成	研发一种新型结构的PCD螺旋铣刀,PCD刃部呈螺旋状与合	国内领先	用于3C电子、精密仪器等高光加工领



						金棒料结合在一起；实现 PCD 材质的螺旋铣刀结构，PCD 螺旋角可以根据客户需求进行定制。		域
15	一种抗冲击的 CVD 金刚石自支撑材料	1,000,000.00	197,546.43	976,874.94	研发完成	研发出一种新型 CVD 金刚石材料，通过相间设置多个晶粒大小不同的晶粒层，使金刚石的断面呈现细晶粒与粗晶粒交错生长的多层结构，通过多层结构阻断裂纹的延伸，从而提高 CVD 金刚石材料的抗冲击性能和抗断裂强度。	国内领先	该材料可以加工成钎焊工具、涂层工具、散热片、光学窗口等产品。
16	单晶金刚石激光锯切方法和工艺	480,000.00	215,544.82	576,092.48	研发完成	获得可以实现单晶金刚石锯切的方法和工艺，得到无锥度、表面平整的单晶金刚石片。	国内领先	用于单晶金刚石加工工艺的提升
17	一种微波法提高单晶金刚石生长均匀性和重复性生长的方法	700,000.00	661,232.96	661,232.96	研发完成	提高基片台的重复利用性，进而降低单晶金刚石生长的成本，提高金刚石生长的均匀性及质量。	国内领先	用于单晶金刚石生长工艺的提升
18	多晶金刚石快速激光研磨方法和工艺	700,000.00	351,121.90	472,510.41	研发完成	研发出可以利用激光技术快速高效对多晶金刚石进行研磨的方法和加工工艺，得到表面质量良好的多晶金刚石片。	国内领先	用于多晶金刚石加工工艺的提升
19	一种低应力聚晶金刚石复合片的制备方法	1,500,000.00	686,514.39	736,201.85	研发完成	获得高硬度，高韧性，低应力的金刚石复合片。	国内领先	用于聚晶金刚石复合片制备工艺的提 升
20	一种硬质合金基体在高温高压烧结中的方	960,000.00	549,402.82	589,186.02	研发完成	大幅度减少由于二次烧结所导致的硬质合金基体中金属相的流失，最终获得韧性好、	国内领先	用于金刚石复合片制备工艺的提 升



	法					可加工性好的金刚石复合片。		
21	一种多次退火减小单晶金刚石内应力的生长方法	1,050,000.00	719,105.14	810,285.44	研发完成	减小单晶金刚石生长过程中内应力的增长,避免因应力过大造成单晶金刚石开裂,保证了单晶金刚石的生产质量。	国内领先	用于单晶金刚石制备工艺的提升
22	多晶金刚石低损耗切割方法和工艺	500,000.00	415,486.21	487,689.47	研发完成	研发出可以实现多晶金刚石低损耗切割的方法和工艺,在保证加工效率的基础上,尽可能减小切割锥度及缝隙,得到表面平整,损耗尽可能小的切割效果。	国内领先	用于多晶金刚石加工工艺的提升
23	大面积 CVD 金刚石膜涂层设备的研制及其产业化应用	1,000,000.00	1,016,235.21	1,016,235.21	研发阶段	研发用于生产污水处理领域电化学处理设备的含硼金刚石涂层电极的三腔室 CVD 金刚石涂层设备,生产含硼金刚石涂层电极。	国内领先	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
24	一种 PCD 断屑槽刀片	250,000.00	57,526.20	57,526.20	研发阶段	研发一款 PCD 断屑槽刀片,解决铜、铝等有色金属加工中的断屑问题,提高生产效率,防止切屑对工件表面的划伤问题,提高工件表面质量。	国内领先	用于铝、铜等有色金属难断屑领域
25	一种 PCBN 断屑槽刀片	270,000.00	55,551.65	55,551.65	研发阶段	研发一款 PCBN 断屑槽刀片,解决淬火钢工件加工工程中断屑困难的问题。提高刀具加工效率,降低刀具成本。	国内领先	用于淬火钢等难断屑领域
26	一种带断屑槽的刀具	640,000.00	238,656.07	238,656.07	研发阶段	研发一款断屑槽刀片,特殊的断屑槽设计形式,使得断屑槽型可以应用于多种工况,满足智能化加工的需求,助推现代制造业的发展。	国内领先	用于铝、铜等有色金属难断屑领域
合计	/	29,950,000.00	28,207,906.73	30,808,440.54	/	/	/	/

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)	111	100
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	15.21	15.41
研发人员薪酬合计	2,056.57	1,376.96
研发人员平均薪酬	18.53	13.77

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	23
本科	34
专科	45
高中及以下	8
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)	28
30-40岁(含30岁,不含40岁)	72
40-50岁(含40岁,不含50岁)	10
50-60岁(含50岁,不含60岁)	0
60岁及以上	1

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

五、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

适用 不适用

1、研发体系完善，始终保持技术领先优势

通过十五年的研发投入和技术积累，公司在超硬刀具、超硬材料等方面形成了完善的技术创新体系，同时公司的硬质合金刀具、金属陶瓷刀具通过引进吸收再创新的方式完成了技术储备和新产品的开发。公司坚持“生产一代、开发一代、预研一代、储备一代”的科研方针，依托公司现有核心技术和研究开发队伍，与上海交通大学等国内高等院校建立良好的研发合作关系，形成了可持续发展的良性产学研合作生态。截止2021年12月31日，公司已拥有国内外专利239项，其中发明专利35项，实用新型专利176项，外观专利10项。

2、产业链一体化，构建技术壁垒优势

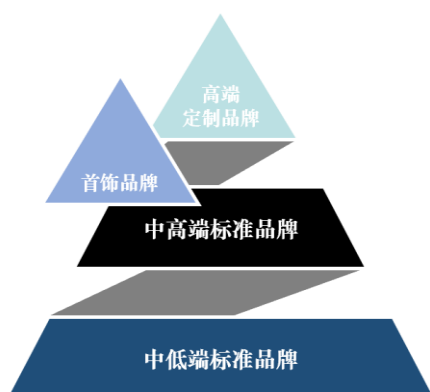
公司超硬刀具类产品广泛应用于消费电子、汽车制造、航空航天、轨道交通、工程及通用机械、核电、风电等先进制造领域。公司延伸刀具上游产业链，自主研发高品质PCD复合片、PCBN

复合片和硬质合金及金属陶瓷棒材；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用设备，并注册了相关专利。先进的加工技术用于超硬刀具、超硬材料制品的加工，大大提升了公司的市场竞争力，公司的制造成本逐步降低。公司形成了自超硬材料、加工设备、加工服务到高端刀具的产品链，能够为客户提供优质的整体解决方案。

3、品牌优势

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

公司品牌定位



	<p>高端定制品牌: 沃尔德/Worldia</p> <p>针对客户需求进行产品定制，以山特维克和肯纳金属等作为对标产品</p>
	<p>高端标准品牌: 玛纳诺瓦/ManaNova</p> <p>分析和总结出定制化下同类用户或使用场景的共性，进行标准化生产，实现对客户“易购、速达”，以京瓷、住友等作为对标产品。</p>
	<p>中端标准品牌: 刃我行/Cutting+</p> <p>主打硬质合金数控刀片标准品，产品以“cutting more (切削创造更多价值)”为服务宗旨，以“大流通”方式布局市场。</p>
	<p>中低端标准品牌: 优易切/YouEcuT</p> <p>主打经济标准型和断屑型PCD刀片，聚焦通用机械、家电家居等细分市场的超硬刀具需求，以硬质合金刀片的价格，让中小企业体验高品质超硬刀具带来的价值。</p>
	<p>珠宝品牌: ANNDIA</p> <p>公司采用MPCVD法进行钻石的培育，作为一种新时尚消费品，主打Z世代和千禧一代目标市场。</p>

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

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

4、产品及服务齐全的优势

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

在切削刀具领域，公司产品涵盖超硬刀具、硬质合金刀具、金属陶瓷刀具，具有强大的高端小众非标产品生产能力，满足客户的特定需求，公司产品类型丰富，技术积累扎实，具备整体方案解决能力，是国内为数不多的能够在产品质量与性能方面可媲美欧美、日本等国际知名企业的公司之一。

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

适用 不适用

六、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

公司在超硬刀具、超硬材料等方面形成了完善的技术创新体系，同时公司的硬质合金刀具、金属陶瓷刀具通过引进吸收再创新的方式完成了技术储备和新产品的开发。公司通过延伸刀具上游产业链，自主研发高品质 PCD 复合片、PCBN 复合片和硬质合金及金属陶瓷棒材；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，并注册了相关专利。如公司新技术研发缓慢或失败、未能准确把握市场趋势、新技术无法实现产业化，可能导致公司产品被赶超或替代，将加大公司的市场竞争压力。

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

(四) 经营风险

适用 不适用

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

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

(五) 财务风险

适用 不适用

财务风险主要是指汇兑风险，公司的进、出口业务主要用美元、欧元、日元结算，随着公司进、出口业务增多，人民币汇率日趋市场化，受国内外政治、经济、危机等环境影响，汇率波动会影响外币结算的采购、销售和汇兑损益，可能给公司带来汇兑风险。

对策：加强与客户沟通，缩短定价周期或额外制定汇率变动差价，以保证产品毛利率，并加强往来款项的催收工作，来减少汇兑损失。

(六) 行业风险

适用 不适用

近年来，我国不断引进吸收国外先进技术和自主创新，涌现出很多优秀的超硬刀具厂商，随着国内企业销售拓展能力的加强和国际影响力的提升，进一步提高了国产超硬刀具的市场容量，同时欧美和日韩等知名刀具企业不断加大市场的开拓力度，公司将面临进一步加剧的市场竞争风险。

对策：坚持“生产一代、开发一代、预研一代、储备一代”的科研方针，依托公司现有核心技术和研究开发队伍，与国内高等院校建立良好的研发合作关系，形成可持续发展的良性产学研合作生态。通过延伸刀具上游产业链，形成自超硬材料、加工设备、加工服务到高端刀具的产品链，为客户提供优质的整体解决方案。公司产品涵盖超硬刀具、硬质合金刀具、金属陶瓷刀具，具有强大的高端小众非标产品生产能力，满足客户的特定需求。

(七) 宏观环境风险

适用 不适用

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

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

(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

七、报告期内主要经营情况

公司 2021 年度实现营业收入 32,580.91 万元，同比增长 34.73%；实现归属于母公司所有者的净利润 5,445.00 万元，同比增长 10.02%，实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 4,736.62 万元，同比增长 3.98%，基本每股收益 0.68 元，同比增长 9.68%。

(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	325,809,094.85	241,831,705.19	34.73
营业成本	165,457,373.74	128,249,968.50	29.01
销售费用	25,346,667.88	14,823,095.19	70.99
管理费用	52,958,713.97	33,354,520.88	58.78
财务费用	-3,338,562.35	-7,631,177.35	56.25
研发费用	28,207,906.73	17,828,249.54	58.22
经营活动产生的现金流量净额	70,734,829.13	74,506,478.78	-5.06
投资活动产生的现金流量净额	-134,613,017.92	231,961,129.45	-158.03
筹资活动产生的现金流量净额	-43,362,179.55	-74,400,000.00	41.72

营业收入变动原因说明：公司营业收入较上年同期增长 34.73%，主要原因系：公司下游行业景气度回升，导致应用需求较为旺盛，公司在风电等下游细分应用领域实现了一定的市场突破；公司在国内市场地位进一步得到巩固和提升，在海外疫情得到好转的同时，公司加大了海外业务的推进和市场开拓，进而实现了海外经营业绩的快速增长；随着公司募投项目的建设，产能也得到进一步释放。

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期增长 29.01%，主要系本期产品销量增加，致使营业收入增加，营业成本随之增加。

销售费用变动原因说明：本期内较上年同期增长 70.99%，主要系：主要系销售人员薪酬、广告咨询费、业务招待费等增加所致。

管理费用变动原因说明：本期内较上年同期增长 58.78%，主要系：主要系股份支付费用、管理人员薪酬、咨询服务费用等增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期取得利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：本期较上年同期增长 58.22%，主要系研发人员增加、研发材料投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期较上年同期购买材料增加，支付职工薪酬增加、支付期间费用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期较上年同期结构存款收回减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期较上年同期支付现金红利减少所致。

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	325,686,643.26	165,427,573.74	49.21	34.73	28.99	增加2.26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 (%)
高精密刀具	182,844,663.99	96,108,522.44	47.44	42.55	31.58	增加4.38个百分点
超高精密刀具	100,916,547.54	38,390,610.66	61.96	23.19	22.98	增加0.06个百分点
超硬复合材料	29,340,932.70	24,319,568.08	17.11	35.01	33.86	增加0.71个百分点
其他	12,584,499.03	6,608,872.56	47.48	28.16	13.44	增加6.81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	240,714,425.52	124,395,008.09	48.32	29.68	23.53	增加2.57个百分点
国外	84,972,217.74	41,032,565.65	51.71	51.43	48.95	增加0.8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	152,408,911.51	82,964,584.48	45.56	36.42	33.84	增加1.05个百分点
经销	173,277,731.75	82,462,989.26	52.41	33.27	24.45	增加3.37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 (%)
高精密刀具	万件	336.44	314.92	43.92	38.12	27.94	96.07
超高精密刀具	万件	67.92	57.58	22.94	44.23	13.97	82.06

超硬复合材料	万件	25.62	40.50	14.47	21.13	81.94	-50.70
其他	万件	19.95	20.06	0.77	14.92	17.86	-12.50

产销量情况说明：

无

(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例 (%)	情况说明
制造业	直接材料	79,927,246.42	48.32	58,112,549.28	45.31	37.54	
	直接人工	35,473,923.82	21.44	27,647,008.81	21.56	28.31	
	制造费用	50,026,403.50	30.24	42,490,410.41	33.13	17.74	
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
超高精密刀具	直接材料	14,057,875.79	36.62	10,992,903.39	35.22	27.88	
	直接人工	10,743,261.20	27.98	8,853,427.87	28.36	21.35	
	制造费用	13,589,473.67	35.40	11,370,061.05	36.42	19.52	
高精密刀具	直接材料	42,354,407.23	44.07	31,939,039.96	43.73	32.61	
	直接人工	20,627,415.19	21.46	14,805,099.63	20.27	39.33	
	制造费用	33,126,700.02	34.47	26,295,883.63	36.00	25.98	
超硬复合材料	直接材料	20,276,984.43	83.38	13,294,429.14	73.18	52.52	
	直接人工	2,292,972.24	9.43	2,411,444.36	13.27	-4.91	
	制造费用	1,749,611.41	7.19	2,461,685.31	13.55	-28.93	
其他	直接材料	3,237,978.97	48.99	1,886,176.79	32.38	71.67	
	直接人工	1,810,275.19	27.39	1,577,036.95	27.07	14.79	
	制造费用	1,560,618.39	23.62	2,362,780.42	40.55	-33.95	

成本分析其他情况说明

无

(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

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
廊坊菲特超硬材料有限公司	新设	2021年2月	15,000,000.00[注1]	100.00%
沃尔德(嘉兴)硬质合金数控工具有限责任公司	新设	2021年7月	30,000,000.00[注2]	100.00%
沃尔德艾维工具(嘉兴)有限公司	新设	2021年12月	20,000,000.00[注3]	100.00%

[注1]截至2021年12月31日公司已实际出资10,000,000.00元

[注2]截至2021年12月31日公司已实际出资25,500,000.00元

[注3]截至2021年12月31日公司尚未实际出资

(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

前五名客户销售额5,567.94万元,占年度销售总额17.10%;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	1,552.67	4.77	否
2	客户2	1,366.48	4.20	否
3	客户3	1,020.06	3.13	否
4	客户4	915.33	2.81	否
5	客户5	713.40	2.19	否
合计	/	5,567.94	17.10	/

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

前五名供应商采购额5,000.68万元,占年度采购总额44.63%;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	1,434.87	12.80	否
2	供应商 2	1,417.50	12.65	否
3	供应商 3	1,011.48	9.03	否
4	供应商 4	603.49	5.39	否
5	供应商 5	533.34	4.76	否
合计	/	5,000.68	44.63	/

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	25,346,667.88	14,823,095.19	70.99
管理费用	52,958,713.97	33,354,520.88	58.78
研发费用	28,207,906.73	17,828,249.54	58.22
财务费用	-3,338,562.35	-7,631,177.35	56.25

销售费用变动原因说明：本期内较上年同期增长 70.99%，主要系：主要系销售人员薪酬、广告咨询费、业务招待费等增加所致。

管理费用变动原因说明：本期内较上年同期增长 58.78%，主要系：报告期内较上年同期增长 58.78%，主要系股份支付费用、管理人员薪酬、咨询服务费用等增加所致。

研发费用变动原因说明：本期较上年同期增长 58.22%，主要系研发人员增加、研发材料投入增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期内取得利息收入减少所致。

4. 现金流

适用 不适用

科目	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	70,734,829.13	74,506,478.78	-5.06
投资活动产生的现金流量净额	-134,613,017.92	231,961,129.45	-158.03
筹资活动产生的现金流量净额	-43,362,179.55	-74,400,000.00	41.72

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期较上年同期购买材料增加，支付职工薪酬增加、支付期间费用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期较上年同期结构存款收回减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期较上年同期支付现金红利减少所致。

(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	306,473,468.81	32.90	420,873,671.53	46.86	-27.18	主要系本期支付设备购置款、工程款所致。
应收账款	60,050,798.05	6.45	49,657,406.62	5.53	20.93	主要系本期营业收入增长，应收账款增加所致。
应收款项融资	7,215,118.61	0.77	12,155,814.17	1.35	-40.64	主要系本期末持有的以背书或贴现为目的电子银行承兑汇票减少所致。
预付款项	7,033,962.56	0.76	3,039,232.66	0.34	131.44	主要系本期预付材料款、广告宣传费所致
存货	98,707,342.64	10.60	62,382,957.21	6.95	58.23	主要系本期订单量增加备库增加所致
其他流动资产	2,446,266.02	0.26	3,772,235.47	0.42	-35.15	主要系本期增值税留抵减少所致
固定资产	249,784,061.57	26.82	223,190,114.00	24.85	11.92	主要系本期新增设备投资所致
在建工程	60,125,307.48	6.46	37,839,929.08	4.21	58.89	主要系本期募集资金投资形成的待安装设备及在建厂房增加所致
无形资产	46,434,593.26	4.99	32,128,640.05	3.58	44.53	主要系本期土地使用权增加所致
其他非流动资产	45,469,007.06	4.88	21,078,007.96	2.35	115.72	主要系本期预付设备购置款增加所致
应付职工薪酬	22,389,751.92	2.40	15,400,041.54	1.71	45.39	主要系本期人员数量增加，

						营业收入增加, 相应工资、奖金增加所致
应交税费	4,049,800.72	0.43	2,327,399.71	0.26	74.01	主要系本期应交增值税增加所致
其他应付款	238,522.79	0.03	1,215,529.08	0.14	-80.38	主要系本期应收暂付款减少所致

其他说明: 无。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,561,623.48	信用证保证金
合计	13,561,623.48	/

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 公司业务概要”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”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

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

2、2021 年 1 月 18 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，公司以自有资金 1500 万元设立全资子公司廊坊菲特，于 2021 年 2 月完成工商登记工作。

3、2021 年 5 月 21 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于投资建设涂层硬质合金数控刀片、金属陶瓷数控刀片项目的议案》，公司以自有资金 3000 万元设立全资子公司沃尔德硬质合金，于 2021 年 7 月完成工商登记工作。

4、2021 年 7 月 21 日，公司作为有限合伙人认购深圳市稳正长荣创业投资企业（有限合伙）份额 3,000 万元，已完成 1,000 万元出资。

5、公司以自有资金 2,000 万元在嘉兴市秀洲区设立全资子公司沃尔德艾维，并于 2021 年 12 月完成工商登记工作。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

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

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 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	48,006.37	45,598.94	15,670.69	4,051.11
廊坊西波尔钻石技术有限公司	主要从事超硬材料、金刚石功能材料及自动化设备的研发、生产和销售。	8,100.00	100	11,424.27	10,717.10	5,969.17	-34.60
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	主要从事超硬刀具的研发、生产和销售。	3,800.00	100	3,629.35	3,297.33	415.09	27.71
上海沃尔德钻石有限公司	珠宝首饰销售。	1,050.00	100	670.11	422.93	127.30	-289.32
嘉兴优易切精密工具有限公司	主要从事经济型PCD/PCBN数控刀片的研究、生产和销售。	1,000.00	100	250.69	193.93	47.54	-117.86
廊坊菲特超硬材料有限公司	主要从事超硬复合片的销售及来料加工服务。	1,500.00	100	1,709.19	1,084.33	1,932.94	84.33
沃尔德(嘉兴)硬质合金数控工具有限责任公司	主要从事金属工具制造;金属工具销售;新材料技术研发;有色金属制造。	2,550.00	100	2,753.48	2,527.66	52.87	-22.34

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、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；开发标准化系列刀具产品，让越来越多的用户可以很方便快捷地自行选购公司的标准化产品。

延伸刀具上游产业链，通过自研、投资、并购等方式实现刀具原材料的自给自足；提高关键设备的自制能力，从而实现自身特色产品的制造，降低产品的生产成本和制造成本，始终保持刀具产品的竞争优势。

继续深耕中国市场，同时以德国子公司为翘板加强国际市场开拓，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。公司相关刀具业务努力实现阶梯式增长，3 年内年营业收入实现 10 亿元，5 年内成为国内综合性刀具头部企业，10 年内实现与国际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

不断提高培育钻石的技术水平，实施全产业链的产品布局，包括 CVD 钻石的生长（重点）、CVD 钻石的切磨加工（引入钻石切磨厂专门为公司代工）、钻石饰品的品牌营销，以及成品首饰镶嵌的供应链合作及管控，最终达到极致产品、极致用户体验的目标。

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

报告期内，公司按照既定的发展规划和经营计划，稳步开拓，实现了营业收入和净利润的增长，为股东创造了价值。2022 年，公司继续顺应市场需求，不断开拓新市场、开发新产品，采取措施强化管理、练内功、挖潜力，提升运行质量和运行效率，提高产品的市场竞争力。公司经营目标定为实现营业总收入 5 亿元以上、净利润率不低于 22%（该经营计划不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者谨慎决策，注意投资风险），公司经营计划重点围绕以下几个方面展开：

1、研发方面

公司将持续加大研发投入，不断进行技术升级和创新，完善技术研发体系与人才培养体系，加强技术研发能力提升，加速科技成果转化应用，鼓励和激励技术开发与创新，增强公司创新研发实力，提升公司产品核心竞争力。超硬刀具应不断推出新产品，硬质刀具应丰富刀具产品种类，培育钻石及金刚石功能材料应实现较大技术突破。

2、生产方面

公司增加自制设备的供应，实现采购设备的快速替代，进而提高智能制造的水平和提升设备自动化率；通过平衡两个生产基地、合理产线布局、优化人员组织等手段，保持企业成本竞争力，逐步形成覆盖主要核心业务的高效生产制造体系，全面提升生产经营效率和市场响应速度，提升公司净利润水平。

3、销售方面

公司将以现有业务为中心，继续增加为现有客户提供的产品品类和提升各类产品的市场份额，努力扩大公司销售规模；针对超硬切削刀具销售进行整合，设切削刀具事业部总经理负责销售全局工作，重点加强大客户的市场开拓并取得成效；稳固国内市场地位，在疫情控制得当的前提下，持续推进海外业务和市场的开拓，进一步扩大国外销售渠道，实现在主要目标市场的快速布局，构建“沃尔德”良好的国际化品牌形象。

4、经营管理方面

深入开展内部管理水平，全员参与降本增效管理活动，优化调整组织结构、合理配置资源，有效控制管理费用、成本费用，在现有产业链和产品线围绕“提质降本”大力落实技术创新和管理改善工作，不断提高综合竞争力；重点推进 ERP 等信息系统，加快推进工业化与信息化的融合发展，为公司生产经营管理改善提供有效的数据支持和分析。

5、企业文化及人力资源方面

公司将进一步完善企业文化、各项内部管理制度、人力资源管理体系，完善岗位职责、考核激励、培训教育等体系建设，形成良性竞争机制，营造和谐的用人环境。根据公司快速发展的需求，分层次引进生产、管理、技术、品质、销售等方面的复合型人才，结合股权激励等措施，激发员工创造力，同时使公司的发展成果惠及员工，形成有竞争力和创造力的薪酬体系。

6、资本市场方面

研究公司行业政策、发展动态和公司未来发展战略，坚持把技术创新、管理创新、市场创新作为提升企业核心竞争力的根本手段，按照公司业务发展战略，研究、寻找选择同行业中的收购、兼并或合作等机会，垂直整合相关业务，促使公司产品的竞争力进一步提升。综合考虑公司财务状况、筹资成本、资本结构和资金的运用周期等方面因素，适时采取多元化的融资方式满足公司资金需求。

(四) 其他

适用 不适用

九、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

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3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8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《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等规定，对重大事项均能发表独立意见。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6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《内幕信息及知情人管理制度》。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，公司证券事务部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
2021 年第一次临时股东大会	2021-02-05	www.sse.com.cn	2021-02-06	议案全部审议通过, 详见《沃尔德 2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-008)。
2020 年年度股东大会	2021-05-11	www.sse.com.cn	2021-05-12	议案全部审议通过, 详见《沃尔德 2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-024)。
2021 年第二次临时股东大会	2021-08-27	www.sse.com.cn	2021-08-28	议案全部审议通过, 详见《沃尔德 2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号 2021-038)

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, 公司共召开三次股东大会, 股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定; 出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效; 会议的表决程序和表决结果合法有效; 股东大会的决议合法有效。

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

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

3、2021 年第二次临时股东大会审议通过了以下议案:《关于 2021 年半年度利润分配方案的议案》、《关于使用部分超募资金用于永久补充流动资金的议案》, 相关决议公告刊登于 2021 年 8 月 28 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(注)	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	53	2015/2/2	2024/2/4	38,196,240	38,196,240	0	/	127.95	否
唐文林	董事、副总经理、核心技术人员	男	42	2015/2/2	2024/2/4	448,380	448,380	0	/	105.31	否
张宗超	董事、核心技术人员	男	40	2020/5/11	2024/2/4	313,860	423,807	109,947	非交易过户	111.20	否
	副总经理			2020/7/2	2024/2/4						
范笑颜	董事	男	35	2021/2/5	2024/2/4	0	76,964	76,964	非交易过户	87.77	否
李大开	独立董事	男	68	2021/2/5	2024/2/4	0	0	0	/	7.33	否
李永江	独立董事	男	36	2021/2/5	2024/2/4	0	0	0	/	7.33	否
邹晓春	独立董事	男	52	2018/11/21	2024/2/4	0	0	0	/	7.75	否
孙雪原	监事会主席	男	38	2021/2/5	2024/2/4	0	43,979	43,979	非交易过户	45.05	否
宋伟嘉	监事	男	25	2021/2/5	2024/2/4	0	0	0	/	12.91	否
肖全	监事	男	31	2021/2/5	2024/2/4	0	0	0	/	10.57	否



周立军	董事会秘书、副总经理	男	54	2018/2/6	2021/2/5	0	0	0	/	59.67	否
	副总经理			2021/2/5	2024/2/4						
陈焕超	董事会秘书	男	35	2021/2/5	2024/2/4	0	0	0	/	44.78	否
许伟	财务总监	男	37	2021/8/13	2024/2/4	0	0	0	/	56.45	否
田雨	董事（离任）	男	40	2015/2/2	2021/2/5	0	0	0	/	0	否
朱晓东	独立董事（离任）	男	55	2015/2/2	2021/2/5	0	0	0	/	0.42	否
强桂英	独立董事（离任）	女	47	2015/2/2	2021/2/5	0	0	0	/	0.42	否
刘春兰	监事会主席（离任）	女	56	2020/5/11	2021/2/5	0	35,647	-74,300	非交易过户	68.15	否
韩彦茹	监事（离任）	女	38	2018/2/6	2021/2/5	0	0	0	/	35.19	否
李树辉	副总经理、财务总监（离任）	男	52	2015/2/2	2021/8/13	404,041	404,041	0	/	40.94	否
合计	/	/	/	/	/	39,362,521	39,629,058	266,537	/	829.19	/

注：范笑颜（董事）、张宗超（董事、副总经理）、孙雪原（监事）、刘春兰（离任监事）四人之前通过上海讯享企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有沃尔德股份，因该合伙企业解散清算，于2021年4月经过证券非交易过户的方式分别登记至该四人名下，该部分股份只是持有方式发生变更（“间接持有”变“直接持有”），该四人持有股份总数量未发生变动。

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公司董事长等职务。
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月至今任子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司2020年轮值总经理。
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月至今担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2020年轮值总经理；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。
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 月至今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 月至今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。
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 月至今任陕西同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。
李永江	2012 年 1 月至 2013 年 10 月任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计员；2013 年 10 月至今任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；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。
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 月至今任沃尔德股份独立董事。
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高精刀具生产部经理，2020 年 5 月至今任沃尔德股份监事，2021 年 1 月至今任廊坊西波尔钻石技术有限公司 CVDD 材料及应用事业部副总经理、代总经理；2021 年 2 月至今任沃尔德股份监事会主席。
宋伟嘉	2018 年 7 月至 2020 年 6 月任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司人力资源主管；2020 年 6 月至今任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司数据主管；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。
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、研发专员；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。
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 年担任辽宁省检察科学技术开发公司经理；2011 年至 2015 年 1 月担任沃尔德有限采购部经理；2015 年 2 月至今先后担任沃尔德股份采购部经理、采购总监；2018 年 2 月至 2021 年 2 月担任沃尔德股份董事会秘书，2019 年 1 月至今担任沃尔德股份副总经理。
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 月起至 2020 年 1 月任职于北京沃尔德金刚石工具股份有限公司董事会办公室；2020 年 1 月至今担任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司证券事务代表，2021 年 2 月至今担任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司董事会秘书。
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 月任职于北京沃尔德金刚石工具股份有限公司财务部；2021 年 2 月至今任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司财务部长，子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司财务总监；2021 年 8 月至今担任北京沃尔德金刚石工具股份有限公司财务总监。
田雨	2008 年 7 月至 2010 年 12 月任启迪控股股份有限公司资本运营中心投资经理；2010 年 12 月至 2013 年 12 月任启迪创业投资管理（北京）有限公司投资经理；2013 年 12 月至今任启迪创业投资管理（北京）有限公司投资总监。2015 年 2 月至 2021 年 2 月任沃尔德股份董事。
朱晓东	1997 年至今历任中国科学技术大学近代物理系讲师、副教授、教授，博士生导师。2000 年至 2013 年先后在日本原子力研究所做访问学者、JSPS 访问研究员，法国巴黎第六大学从事博士后研究和日本静冈大学访问教授。2015 年 2 月至 2021 年 2 月任沃尔德股份独立董事。
强桂英	1996 年 8 月至 2000 年 8 月担任山东济宁农业科学研究院财务科长；2004 年 9 月至 2008 年 5 月担任北京天华会计师事务所业务经理；2008 年 6 月至 2013 年 12 月先后担任立信会计师事务所高级经理、业务合伙人；2014 年 1 月至今担任立信会计师事务所合伙人。2015 年 2 月至 2021 年 2 月任沃尔德股份独立董事。
刘春兰	1985 年 8 月至 2003 年 3 月任职于北京市通州酿造厂；2003 年 8 月至 2006 年 4 月年任职于北京市志诚堂药业有限公司；2006 年 5 月至 2007 年 10 月任职北京隆鹤置业有限公司；2007 年 11 月至 2008 年 7 月任职于中国纺织出版社印刷厂；2008 年 8 月至 2010 年 12 月任职北京希波尔科技发展有限公司，职务财务经理；2011 年 1 月至 2015 年 1 月担任沃尔德有限公司财务经理；2015 年 2 月至 2020 年 5 月担任沃尔德股份财务经理；2020 年 5 月至 2021 年 2 月担任沃尔德股份监事会主席；2020 年 5 月至今沃尔德股份内审监察部总监；2020 年 7 月至今沃尔德股份内审部负责人。
韩彦茹	2004 年至 2007 年担任河北福成五丰食品有限公司燕郊肉类制品分公司行政人员；2009 年至 2010 年担任三河隆盛物业服务有限公司财务会计；2010 年至 2012 年担任河北福成五丰食品股份有限公司财务会计；2012 年至 2015 年 1 月担任沃尔德有限行政部职员；2015 年 2 月至今担任沃尔德股份人事行政部副经理、总经理办公室副主任。2018 年 2 月至 2021 年 2 月任沃尔德股份监事。
李树辉	2002 年 8 月至 2004 年 3 月担任青岛啤酒股份有限公司副总会计师；2004 年 3 月至 2007 年 11 月担任海湾科技集团财务总监；2008 年 12 月至 2010 年 10 月担任北京北斗星通股份有限公司财务总监；2010 年 11 月至 2012 年 2 月担任湖北华昌达智能装备股份有限公司财务总监；2012 年 5 月至 2014 年 5 月担任深圳基石资本投资管理有限公司副总裁；2014 年 8 月至 2015 年 1 月担任沃尔德有限财务总监、副总经理；2015 年 2 月至 2021 年 8 月担任沃尔德股份财务总监、副总经理及担任子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司监事。

其它情况说明

适用 不适用

(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	2016 年 8 月	
陈继锋	廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	执行董事兼总经理	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	
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	
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	
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	2021 年 12 月	
李大开	特百佳动力科技有限公司	董事	2021 年 8 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	
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	
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	
李大开	陕西风润智能制造有限公司	董事	2021 年 10 月	
李大开	西安巨浪精密机械有限公司	董事	2019 年 5 月	
李大开	中国齿轮行业协会	名誉会长	2015 年 11 月	
李永江	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2013 年 10 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	北京简道创客投资有限公司	副董事长	2015 年 3 月	
邹晓春	国美零售控股有限公司	执行董事	2000 年 12 月	

	司			
邹晓春	拉近网娱集团有限公司	非执行董事	2015 年 3 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	稼轩投资有限公司	董事	2003 年 5 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	优万众创投投资(北京)有限公司	执行董事	2016 年 2 月	
邹晓春	优万网络技术(北京)有限公司	执行董事	2018 年 1 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	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	斯卡雷特云联智能科技(南京)有限公司	董事	2019 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、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	829.19
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	344.47

(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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
范笑颜	董事	选举	董事会换届选举董事
李大开	独立董事	选举	董事会换届选举独立董事
李永江	独立董事	选举	董事会换届选举独立董事
宋伟嘉	监事	选举	监事会换届选举监事

肖全	职工代表监事	选举	职工代表大会选举职工代表监事
陈焕超	董事会秘书	聘任	第三届董事会聘任
许伟	财务总监	聘任	第三届董事会聘任
田雨	董事	离任	第二届董事会届满离任
朱晓东	独立董事	离任	第二届董事会届满离任
强桂英	独立董事	离任	第二届董事会届满离任
刘春兰	监事	离任	第二届监事会届满离任
韩彦茹	职工代表监事	离任	第二届监事会届满离任
周立军	董事会秘书	离任	届满离任
李树辉	财务总监	离任	个人原因辞职

(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
第二届董事会第二十二次会议	2021-01-18	会议审议通过了《关于董事会换届暨选举第三届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届暨选举第三届董事会独立董事候选人的议案》、《关于第三届董事会成员薪酬的议案》、《关于投资设立全资子公司的议案》、《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第一次会议	2021-02-05	会议审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第三届董事会各专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于聘任公司内审部负责人的议案》。
第三届董事会第二次会议	2021-04-16	会议审议通过了《关于 2020 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2020 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于 2021 年度财务预算报告的议案》、《关于 2020 年度利润分配预案的议案》、《关于董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告的议案》、《关于 2020 年度独立董事述职报告的议案》、《关于 2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于 2020 年度内部控制评价报告的议案》、《关于 2021 年度高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈重大信息内部报告制度〉的议案》、《关于召开 2020 年年度股东大会通知的议案》。
第三届董事会第三次会议	2021-04-21	会议审议通过了《关于 2021 年第一季度报告及其正文的议案》、《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《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》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》。

第三届董事会第四次会议	2021-05-21	会议审议通过了《关于投资建设涂层硬质合金数控刀片、金属陶瓷数控刀片项目的议案》、《关于调整公司组织架构的议案》。
第三届董事会第五次会议	2021-08-10	会议审议通过了《关于 2021 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于 2021 年半年度利润分配预案的议案》、《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用部分超募资金用于永久补充流动资金的议案》、《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第六次会议	2021-08-13	会议审议通过了《关于变更财务总监的议案》。
第三届董事会第七次会议	2021-10-27	会议审议通过了《关于公司符合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条件的议案》、《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》、《关于〈北京沃尔德金刚石工具股份有限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预案〉及其摘要的议案》、《关于本次交易预计构成关联交易的议案》、《关于本次交易构成预计重大资产重组但不构成重组上市的议案》、《关于本次交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》、《本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十三条、〈上海证券交易所科创板股票上市规则〉第 11.2 条和〈上海证券交易所科创板上市公司重大资产重组审核规则〉第七条规定的议案》、《关于本次交易相关主体不存在依据〈关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定〉第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》、《关于公司股票价格波动未达到〈关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知〉第五条相关标准的议案》、《关于签署关于发行股份及支付现金购买资产之框架协议的议案》、《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案》、《关于本次交易暂不提交股东大会审议的议案》、《关于 2021 年第三季度报告的议案》。

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	8	8	0	0	0	否	3
唐文林	否	8	8	0	0	0	否	3
张宗超	否	8	8	0	0	0	否	3
范笑颜	否	7	7	0	0	0	否	3
李大开	是	7	3	4	0	0	否	3

李永江	是	7	2	5	0	0	否	3
邹晓春	是	8	1	7	0	0	否	3
田雨	否	1	0	1	0	0	否	0
朱晓东	是	1	0	1	0	0	否	0
强桂英	是	1	0	1	0	0	否	0

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	8
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	8

(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

(1). 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	李永江、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、李永江、张宗超
战略委员会	陈继锋、唐文林、李大开

(2). 报告期内董事会专门委员会召开 14 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
2021-02-05	《关于聘任公司内审部负责人的议案》	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2021-03-05	《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司 2020 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。
2021-03-29	《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司 2020 年度财务报表（会计师初步审议意见）》	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2021-04-15	1、《关于 2020 年年度报告及其摘要的议案》； 2、《2020 年度审计报告》；3、《2020 年度内部控制评价报告》；4、《2020 年度内部控制审计报告》；5、《2020 年度董事会审计委员会履职情况报告》；6、《2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；7、《天健会计师事务所从事公司 2020 年度审计工作的总结报告》；8、《2020 年度内部审计报告》；9、《内审部 2020	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。

	年工作总结及 2021 年工作计划》。		
2021-04-21	1、《关于 2021 年第一季度报告及其正文的议案》；2、《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》；3、《2021 年第一季度内部审计报告》；4、《内审部 2021 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。
2021-08-09	1、《关于 2021 年半年度报告及其摘要的议案》；2、《关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；3、《2021 年半年度内部审计报告》；4、《2021 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。
2021-10-26	1、《关于 2021 年第三季度报告的议案》；2、《2021 年第三季度内部审计报告》；3、《内审部 2021 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。
2021-01-18	1、《关于董事会换届暨选举第三届董事会非独立董事候选人的议案》； 2、《关于董事会换届暨选举第三届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2021-02-05	1、《关于聘任公司总经理的议案》；2、《关于聘任公司副总经理的议案》；3、《关于聘任公司财务总监的议案》；4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2021-08-13	《关于变更财务总监的议案》。	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无。
2021-04-15	《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，一致通过所有议案。	无。
2021-01-18	《关于第三届董事会成员薪酬的议案》。	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。
2021-04-15	《关于 2021 年度高级管理人员薪酬方案的议案》	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。
2021-04-21	1、《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》； 2、《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》； 3、《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。

(3). 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	281
主要子公司在职员工的数量	449
在职员工的数量合计	730
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	408
销售人员	62
技术人员	111
财务人员	12
行政人员	137
合计	730
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	28
本科	119
本科以下	582
合计	730

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

报告期内，公司持续进行薪酬结构的优化调整，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；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；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，开展多次企业文化培训、产品知识培训、专业技能培训、管理能力培训、生产安全培训等。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

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

1、2021年4月16日公司第三届董事会第二次会议及2021年5月11日公司2020年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配预案的议案》：公司拟向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税）。截至2020年12月31日，公司的总股本为8,000万股，以此计算合计拟派发现金红利2,000万元（含税）。本年度现金分红金额（包括中期已分配的现金红利）占公司2020年度合并报表归属上市公司股东净利润的85.67%，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。2021年5月25日公司刊登了《2020年度分红派息实施公告》，确定2021年5月28日为股权登记日，2021年5月31日为除息日和红利发放日。

2、2021年8月10日公司第三届董事会第五次会议及2021年8月27日公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于2021年半年度利润分配预案的议案》：公司拟向全体股东每10股派发现金红利2.8元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。截至2021年6月30日，公司的总股本为8,000万股，以此计算合计拟派发现金红利2,240万元（含税），占公司2021年半年度合并报表归属上市公司股东净利润的72.99%。2021年9月22日公司刊登了《2021年半年度权益分派实施公告》，确定2021年9月27日为股权登记日，2021年9月28日为除息日和红利发放日。

(3) 公司2021年度利润分配方案

公司拟以实施2021年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.9元（含税），预计派发现金红利总额为1,520万元，本年度现金分红金额（包括中期已分配的现金红利）占公司2021年度合并报表归属上市公司股东净利润的69.05%；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。

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

公司 2021 年利润分配预案已经公司第三届董事会第十次会议审议通过，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

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	250,000	0.31	30	4.11	25.75

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: 激励对象人数占比的计算公式分母为 2021 年 12 月 31 日的公司总人数（730 人）。

2. 报告期内股权激励实施进展

√适用 □不适用

2021 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 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》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意将限制性股票授予价格由 26.03 元/股调整为 25.75 元/股；确定向符合授予条件的 30 名激励对象授予 25 万股预留限制性股票，限制性股票的授予价格为 25.75 元/股；2 名激励对象因离职，原首次限制性股票激励对象由 77 人调整为 75 人，首次授予限制性股票数量由原 100

万股调整为 98 万股，作废 2 万股；鉴于首次授予的限制性股票在第一个归属期未达到公司业绩考核目标，所有激励对象对应的第一个归属期的限制性股票全部取消归属并由公司作废，作废不得归属的限制性股票 29.4 万股。因此，公司合计作废失效的首次授予限制性股票数量为 31.4 万股。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 22 日披露于上交所网站（www.sse.com.cn）的《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的公告》（公告编号：2021-021）、《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公告》（公告编号：2021-022）及相关文件。

3. 报告期内因股权激励确认的股份支付费用

单位:元 币种:人民币

本期确认股份支付费用合计	7,112,119.60
--------------	--------------

(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，公司对本次拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。至公示期满，公司监事会未收到任何人对本次拟激励对象提出的异议。	www.sse.com.cn
2020 年 5 月 11 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》等议案。同时，公司就内幕信息知情人及激励对象在本次激励计划草案公告前 6 个月内买卖公司股票的情况进行了自查，未发现利用内幕信息进行股票交易的情形。	www.sse.com.cn
2020 年 7 月 2 日，公司召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》、《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，认为授予条件已经成就，激励对象资格合法有效，确定的授予日符合相关规定；同意将限制性股票授予价格由 26.68 元/股调整为 26.03 元/股。公司独立董事对该事项发表了独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。	www.sse.com.cn
2021 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，认为预留授予条件已经成就，激励对象资格合法有效，确定的授予日符合相关规定；同意将限制性股票授予价格由 26.03 元/股调整为 25.75 元	www.sse.com.cn

/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

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

单位:万股

姓名	职务	年初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	报告期内可归属数量	报告期内已归属数量	期末已获授予限制性股票数量	报告期末市价(元)
张宗超	董事、副总经理、核心技术人员	0	3.276	25.75	0	0	3.276	46.12
许伟	财务总监	0	1.26	25.75	0	0	1.26	46.12
合计	/	0	4.536	/	0	0	4.536	/

(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，修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，完善了公司内部法人治理结构，健全内部控制管理制度，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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《北京沃尔德金刚石工具股份有限公司内部控制审计报告》（天健审[2022]2978号），认为：公司于2021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

公司非常重视 ESG 的发展，为了实现公司、社会、环境三者的协调统一发展，报告期内，公司践行 ESG 理念，不断加大 ESG 转型，并把绿色低碳环保作为公司可持续发展的重要内容，树立良好的品牌形象。

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

(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 月发布的《碳排放权交易管理办法（试行）》（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

适用 不适用

报告期内，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）	10	见下文“从事公益慈善活动的具体情况”
物资折款（万元）	0	/

1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

公司在获得良好企业效益的同时，也不忘反哺社会，积极履行社会责任。报告期内，公司下属子公司嘉兴沃尔德通过“慈善献爱心”活动向嘉兴市秀洲区慈善总会捐款 10 万元。

2. 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

(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

事务管理制度》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。

报告期内，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，本次限制性股票激励对象人数为 30 人、授予数量为 25 万股、授予价格为 25.75 元/股。

员工持股情况

员工持股人数（人）	16
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	2.19
员工持股数量（万股）	32.85
员工持股数量占总股本比例（%）	0.14

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购买情形。

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 2021 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 IS045001。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”。公司有两个生产基地，分别位于河北省廊坊市、浙江省嘉兴市，2021 年度新招聘员工 105 人，吸纳实习生 34 人，一定程度上缓解了当地就业压力，促进社会和谐稳定。

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。子公司嘉兴沃尔德获得高新区 2021 年度“十大高质量制造业民营企业”“十大社会责任企业”荣誉，公司大厂分公司荣获大厂县“高质量工业企业奖”。

4、在新冠疫情期间，公司高度关注疫情发展，在做好自身疫情防控、按时复工复产的同时，积极响应国家号召，全力支持防控新冠疫情，为全体员工免费发放口罩、消毒液等防疫物资，并组织员工集体开展多轮核酸检测及注射疫苗。子公司廊坊西波尔被评选为“廊坊市职业健康企业”，部分公司员工被评选为市级职业健康达人。

四、其他公司治理情况

(一) 党建情况

适用 不适用

公司党支部在大厂回族自治县委政府的关怀下，于 2016 年在子公司廊坊西波尔设立。目前共有 11 名党员，正在积极发展预备党员，逐步壮大支部队伍。

报告期内，公司党支部一直坚持以党的十九大精神为指导，按照上级文件要求，全面开展党支部建设工作，不断完善组织建设和队伍建设，不断加强党员教育管理，动员所有党员关注党建公众号，实时了解最新动态，学习党建知识，并建立党员花名册，掌握党员动态和信息。同时，公司党支部按照上级要求，认真贯彻落实“三会一课”制度，并建立党员活动日制度，组织党员积极参与各项活动，不断丰富党员组织活动，并集中采购了党员学习辅导书籍、书报等，添置各种必备的设施设备。

(二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	2	公司分别于 2021 年 5 月 31 日、2021 年 8 月 20 日通过上证路演中心平台召开《2020 年度暨 2021 年第一季度业绩说明会》和《2021 年半年度业绩说明会》。
借助新媒体开展投资者关系管理活动	2	通过“上证路演中心”参加北京辖区上市公司投资者集体接待日的活动；通过公司微信公众号发布年报业绩小视频 1 则。
官网设置投资者关系专栏	√是 □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

公司始终重视股东权益管理工作，为切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司通过设置投资者服务热线、投资者服务邮箱、召开业绩说明会、召开股东大会、接待投资者现场调研等方式，充分保障股东与公司的沟通渠道。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

报告期内，公司还通过电话、e 互动平台、参加 2021 年北京辖区上市公司投资者集体接待日活动、接待投资者现场调研、组织线上交流会等方式与投资者进行沟通交流。

(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 2021 年 12 月 31 日，公司已拥有国内外专利 239 项，其中发明专利 35 项，实用新型专利 176 项，外观专利 10 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

报告期内，公司也多次接待机构投资者以现场或电话形式进行调研，通过和投资者的交流沟通，展现公司亮点，使其充分了解公司，同时也让公司了解投资者对公司的看法或提出更好的建议或意见。

(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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈继锋、杨诺	注 1	2019 年 4 月 2 日，2019 年 7 月 22 日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	陈涛、李清华、彭坤、庞红、陈继锋、杨诺	注 2	2019 年 4 月 2 日、6 月 18 日、19 日，2019 年 7 月 22 日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	陈继锋	注 3	2019 年 5 月 8 日，2019 年 7 月 22 日起 36 个月；持股锁定期满后 2 年内，自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内	是	是	不适用	不适用
	其他	达晨银雷、启迪汇德	注 4	2019 年 5 月 6 日、5 月 8 日，2019 年 7 月 22 日起 12 个月；持股锁定期满后 2 年内	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人、公司以及公司的董事（不包括公司独立董事）和高级管理人员	注 5	2019 年 4 月 2 日，2019 年 7 月 22 日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员	注 6	2019 年 4 月 2 日，长期承诺	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人	注 7	2019 年 4 月 2 日，长期承诺	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 8	2019 年 4 月 2 日，长期承诺	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	注 9	2019 年 4 月 2 日，长期承诺	是	是	不适用	不适用

其他	陈继锋、杨诺	注 10	2019 年 4 月 2 日, 长期承诺	是	是	不适用	不适用
解决关联交易	控股股东、实际控制人	注 11	2019 年 4 月 2 日, 作为控股股东、实际控制人期间	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	控股股东和实际控制人	注 12	2019 年 4 月 2 日, 在双方作为公司的控股股东、实际控制人期间	是	是	不适用	不适用
其他	发行人控股股东及实际控制人陈继锋、杨诺	注 13	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用
其他	公司、实际控制人、陈继锋、杨诺、其他 5% 以上的股东达晨银雷、启迪汇德、全体董事、监事和高级管理人员	注 14	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用
其他	公司及激励对象	注 15	2020 年 4 月 15 日	是	是	不适用	不适用

注 1: 发行人控股股东、实际控制人陈继锋承诺:

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

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

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

④本人不因其职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

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

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

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

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

实际控制人杨诺承诺：

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

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

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

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

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

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

注 2：①陈涛、李清华、彭坤、庞红承诺：

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

②作为北京同享的合伙人的庞红、陈涛进一步承诺：

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

陈继锋、杨诺作为发行人的实际控制人，就庞红、陈涛作出的上述承诺，承诺如下：

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

注 3：公司控股股东陈继锋的持股意向和减持意向

控股股东、实际控制人陈继锋承诺：

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

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

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

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

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

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

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

注 4：达晨银雷、启迪汇德持股意向和减持意向，达晨银雷、启迪汇德承诺：

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

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

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

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

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

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

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

注 6：1、发行人承诺：

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

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

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

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

2、发行人控股股东、实际控制人承诺：

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

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

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

3、发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺：

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

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

注 7：1、发行人承诺



(1) 保证本公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

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

2、发行人控股股东、实际控制人承诺

(1) 保证发行人本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

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

注 8：公司现对利润分配情况承诺如下：

(一) 利润分配原则

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

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

(二) 利润分配方式

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

(三) 现金分红条件

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

2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

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

4、公司现金流满足公司正常经营和长期发展的需要。



（四）现金分红比例

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

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

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

（五）发放股票股利的条件

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

（六）利润分配时间间隔

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

注 9：对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺：

- （1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- （2）对职务消费行为进行约束；
- （3）不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；
- （4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 若公司后续推出股权激励政策，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司、投资者的补偿责任。

注 10：对公司填补回报措施的承诺：

(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

(2) 承诺将切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司、投资者的补偿责任。

注 11：减少和规范关联交易的承诺，控股股东、实际控制人承诺：

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

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

(3) 如违反上述承诺，双方愿意承担由此给公司造成的全部损失。

注 12：避免同业竞争的承诺：

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

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

在双方单独或共同控制发行人期间，双方及双方控制的其他企业不会在中国境内外直接或间接地以下列形式或其他任何形式从事对发行人的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，包括但不限于：（1）直接或间接从事超硬材料及超硬材料刀具的研发、生产和销售；（2）投资、收购、



兼并从事超硬材料及超硬材料刀具的研发、生产和销售的企业或经济组织；（3）以托管、承包、租赁等方式经营从事超硬材料及超硬材料刀具的研发、生产和销售的企业或经济组织；（4）以任何方式为发行人的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的支持或帮助。

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

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

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

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

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

注 13：公司社会保险和公积金的承诺：

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

注 14：未能履行承诺时的约束措施

1、发行人承诺

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本企业将履行如下保障措施：



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

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给投资者造成损失的，依法对投资者进行赔偿。

2、实际控制人陈继锋、杨诺承诺

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本人将履行如下保障措施：

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

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

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

3、其他 5%以上的股东达晨银雷、启迪汇德承诺

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本企业将履行如下保障措施：

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

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

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

4、全体董事、监事和高级管理人员承诺

若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本人将履行如下保障措施：

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



- (2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；
- (3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；
- (4) 因违反承诺所产生的收益全部归公司所有；在未完全履行补偿义务前，公司有权扣减应向本人支付的报酬或其他费用（如有）；
- (5) 上述承诺不因本人的职务变更、离职等原因而拒绝履行。

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

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

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

(二) 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

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

(一) 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

详见本年度报告“第十节财务报告”的“附注”中“五、重要会计政策及会计估计”之“44.重要会计政策和会计估计的变更”内容。

(二) 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

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 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	55
境内会计师事务所审计年限	8

	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）	10
保荐人	中信建投证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2021 年 5 月 11 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2021 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 2021 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

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

(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

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构存款、7 天通知存款	闲置募集资金	74,900,000	43,800,000	
结构存款、7 天通知存款	自有资金	42,500,000	20,000,000	

注 1：公司于 2020 年 8 月 19 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司及其全资子公司使用额度不超过人民币 2.5 亿元的部分暂时闲置募集资金在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、发行主体为有保本承诺的金融机构的保本型理财产品、结构性存款、定期存款、协定存款等，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。

注 2：公司于 2021 年 8 月 10 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及其全资子公司使用额度不超过人民币 1 亿元的暂时闲置募集资金，在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，进行现金管理。用于投资安全性高、流动性好、发行主体为有保本承诺的金融机构的保本型理财产品、结构性存款、定期存款、协定存款等，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。

注 3：表格中的发生额是指报告期内的单日最高余额。

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过	未来是否
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	--------	-------	----------	---------	--------	------	------

												法定程序	有委托理财计划
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号 SDG22001M156A 期	20,000,000.00	2020.12.22	2021.01.25	自有资金	银行	合同约定	3.100%	57,753.42	57,753.42	到期收回	是	否
江苏银行北京中关村西区支行	7天通知存款	53,800,000.00	2020.09.09	2021.03.31	募集资金	银行	合同约定	2.025%	614,328.75	614,328.75	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第 SDG22001M176A 期	29,700,000.00	2021.01.07	2021.02.10	募集资金	银行	合同约定	3.000%	82,997.26	82,997.26	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第 SDG22001M176A 期	12,100,000.00	2021.01.07	2021.02.10	自有资金	银行	合同约定	3.000%	33,813.70	33,813.70	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第 SDG22001M176A 期	20,900,000.00	2021.01.07	2021.02.10	募集资金	银行	合同约定	3.000%	58,405.48	58,405.48	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第 SDG22101M024A 期	20,000,000.00	2021.02.04	2021.03.08	自有资金	银行	合同约定	2.900%	54,027.40	54,027.40	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第 SDG22101M033A 期	21,000,000.00	2021.02.25	2021.03.31	募集资金	银行	合同约定	2.900%	56,728.77	56,728.77	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第 SDG22101M033A 期	12,200,000.00	2021.02.25	2021.03.31	自有资金	银行	合同约定	2.900%	32,956.71	32,956.71	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第 SDG22101M033A 期	29,800,000.00	2021.02.25	2021.03.31	募集资金	银行	合同约定	2.900%	80,500.82	80,500.82	到期收回	是	否
江苏银行北京中关村西区支行	7天通知存款	53,800,000.00	2021.03.31	2021.06.24	募集资金	银行	合同约定	2.025%	257,231.25	257,231.25	到期收回	是	否

上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDG22101M129A期	21,100,000.00	2021.05.18	2021.06.21	募集资金	银行	合同约定	3.000%	58,964.38	58,964.38	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDG22101M129A期	32,400,000.00	2021.05.18	2021.06.21	自有资金	银行	合同约定	3.000%	90,542.47	90,542.47	到期收回	是	否
江苏银行北京中关村西区支行	7天通知存款	43,800,000.00	2021.06.24	2022.02.14	募集资金	银行	合同约定	2.025%	578,981.25		未到期	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDG22101M182A期	21,100,000.00	2021.07.06	2021.08.09	募集资金	银行	合同约定	3.100%	60,929.86	60,929.86	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDG22101M182A期	22,500,000.00	2021.07.06	2021.08.09	自有资金	银行	合同约定	3.100%	64,972.60	64,972.60	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDG22101M192A期	22,500,000.00	2021.08.24	2021.09.27	自有资金	银行	合同约定	2.800%	58,684.93	58,684.93	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDG22101M192A期	21,200,000.00	2021.08.24	2021.09.27	募集资金	银行	合同约定	2.800%	55,294.25	55,294.25	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDF22101M038A期	3,000,000.00	2021.10.14	2021.11.17	募集资金	银行	合同约定	2.800%	7,824.66	7,824.66	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDF22101M038A期	22,600,000.00	2021.10.14	2021.11.17	自有资金	银行	合同约定	2.800%	55,294.25	55,294.25	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	1天通知存款	3,000,000.00	2021.09.30	2021.10.12	募集资金	银行	合同约定	0.55%	550.00	550.00	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	1天通知存款	20,000,000.00	2021.09.30	2021.10.12	自有资金	银行	合同约定	0.55%	3,666.67	3,666.67	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDG22101M085A期	21,000,000.00	2021.04.08	2021.05.12	募集资金	银行	合同约定	3.000%	58,684.93	58,684.93	到期收回	是	否
上海银行北京安贞支行	上海银行“稳进”3号第SDG22101M085A期	29,900,000.00	2021.04.08	2021.05.12	募集资金	银行	合同约定	3.000%	83,556.16	83,556.16	到期收回	是	否



中国农业银行梅里支行	结构性存款	20,000,000.00	2021.5.20	2021.6.25	自有资金	银行	合同约定	3.065%	58,775.50	58,775.50	到期收回	是	否
中国农业银行梅里支行	结构性存款	20,000,000.00	2021.6.28	2021.8.04	自有资金	银行	合同约定	3.100%	61,150.68	61,150.68	到期收回	是	否
中国农业银行梅里支行	7天通知存款	20,000,000.00	2021.8.06	2021.9.15	自有资金	银行	合同约定	1.724%	37,777.78	37,777.78	到期收回	是	否
中国农业银行梅里支行	7天通知存款	20,000,000.00	2021.3.24	2022.3.29	自有资金	银行	合同约定	1.115%	226,111.11		未到期	是	否
中国农业银行梅里支行	债券债市宝	3,000,000.00	2021.12.01	2021.12.30	自有资金	银行	合同约定			-727.77	到期收回	是	否

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	募集资金总额	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)
首发	533,600,000	493,015,094.34	468,285,380	468,285,380	368,956,533.17	78.79	113,881,024.20	24.32

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	是否涉及变更投向	募集资金来源	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (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)	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	节余的金额及形成原因
超高精密刀具产业化升级项目	否	首发	165,618,200.00	165,618,200.00	124,486,609.55	75.16	2022年12月	否	是	不适用	24,763,124.18	否	不适用
高精密刀具产业化升级项目	否	首发	121,479,480.00	121,479,480.00	95,749,913.81	78.82	2022年12月	否	是	不适用	4,794,284.07	否	不适用
高精密刀具扩产项目	否	首发	35,548,800.00	35,548,800.00	35,519,855.43	99.92	2021年12月	否	是	不适用	4,222,632.99	否	不适用
产品研发中心项目	否	首发	54,638,900.00	54,638,900.00	31,396,987.97	57.46	2021年12月	否	否		不适用	否	不适用
年产2亿平方毫米金刚石膜及100万把高	否	首发	25,000,000.00	25,000,000.00	15,803,166.41	63.21	2022年6月	否	是	不适用	尚处于投入建设期,暂未产生效益	否	不适用



精度刀片技术改造项 目													
补充流动资金项目	否	首发	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	/	是	是	不适用	不适用	否	不适用
永久补充流动资金	否	首发	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	100.00	/	是	是	不适用	不适用	否	不适用

(三) 报告期内募投变更情况

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

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

公司于 2021 年 8 月 10 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及其全资子公司使用额度不超过人民币 1 亿元的暂时闲置募集资金，在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，进行现金管理。用于投资安全性高、流动性好、发行主体为有保本承诺的金融机构的保本型理财产品、结构性存款、定期存款、协定存款等，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。

董事会授权董事长行使该项决策权及签署相关法律文件，具体事项由公司财务部负责组织实施。独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构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

公司于 2021 年 8 月 10 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募集资金用于永久补充流动资金的议案》，并经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求和募集资金项目正常进行的前提下，为满足公司流动资金需求、提高募集资金的使用效率、降低财务成本，进一步提升公司盈利能力，维护上市公司和股东的利益，公司拟使用部分超募资金计人民币 18,000,000 元用于永久补充流动资金。本次使用部分超募资金永久补充流动资金仅在与主营业务相关的生产经营中使用；在本次超募资金永久补充流动资金后的 12 个月内，不进行高风险投资以及为控股子公司以外的对象提供财务资助。

公司独立董事发表了明确同意的意见，公司保荐机构中信建投证券股份有限公司对本事项出具了明确的核查意见。

5、 其他

适用 不适用

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重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	42,439,002	53.05				-826,100	-826,100	41,612,902	52.02
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,439,002	53.05				-826,100	-826,100	41,612,902	52.02
其中：境内非国有法人持股	1,738,662	2.17				-1,738,662	-1,738,662	0	0
境内自然人持股	40,700,340	50.88				912,562	912,562	41,612,902	52.02
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	37,560,998	46.95				826,100	826,100	38,387,098	47.98
1、人民币普通股	37,560,998	46.95				826,100	826,100	38,387,098	47.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00						80,000,000	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司战略投资者中信建投投资有限公司获得配售公司股票的数量为 100 万股，限售期限为 24 个月，该部分股票于 2021 年 7 月 22 日上市流通，具体内容详见公司于 2021 年 7 月 14 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《首次公开发行战略配售限售股上市流通公告》(公告编号：2021-029)。2021 年 1 月 1 日，战略投资者配售的股票参与转融通出借数量 173,900 股。

2、公司股东陈涛、庞红通过上海讯享企业管理合伙企业(有限合伙)分别间接持有沃尔德股份 329,842 股、582,720 股，因该合伙企业解散清算，于 2021 年 4 月通过证券非交易过户的方式登记至该二人名下，该部分股份只是持有方式发生变更(由“间接持有”变为“直接持有”)，该二人持有股份总数量未发生变动，变更后陈涛持有 733,402 股、庞红持有 582,720 股。

3、 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

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
陈继锋	38,196,240	0	0	38,196,240	首发原始股份限售	2022/7/22
杨诺	1,427,940	0	0	1,427,940	首发原始股份限售	2022/7/22
陈涛	403,560	0	329,842	733,402	首发原始股份限售	2022/7/22
庞红	0	0	582,720	582,720	首发原始股份限售	2022/7/22
李清华	358,740	0	0	358,740	首发原始股份限售	2022/7/22
彭坤	313,860	0	0	313,860	首发原始股份限售	2022/7/22
上海讯享企业管理合伙企业(有限合伙)	912,562	912,562	0	0	首发原始股份限售	2022/7/22
中信建投投资有限公司	1,000,000	1,000,000	0	0	首发原始股份限售	2021/7/22
合计	42,612,902	1,912,562	912,562	41,612,902	/	/

注：公司股东陈涛、庞红通过上海讯享企业管理合伙企业(有限合伙)分别间接持有沃尔德股份 329,842 股、582,720 股，因该合伙企业解散清算，于 2021 年 4 月经过证券非交易过户的方式登记至该二人名下，该部分股份只是持有方式发生变更(由“间接持有”变为“直接持有”)，

该二人持有股份总数量未发生变动，变更后陈涛持有限售股 733,402 股、庞红持有限售股 582,720 股。

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)	7,680
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,123

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								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含转融通 借出股份的 限售股份数 量	质押、 标记或 冻结情 况		股东 性质
						股 份 状 态	数 量	
陈继锋	0	38,196,240	47.75	38,196,240	38,196,240	无	0	境内自 然人
全国社保基金一一 二组合	2,587,786	2,587,786	3.23	0	0	无	0	其他
杨诺	0	1,427,940	1.78	1,427,940	1,427,940	无	0	境内自 然人
全国社保基金一一 一组合	1,352,528	1,352,528	1.69	0	0	无	0	其他
戴鸿安	81,200	1,085,676	1.36	0	0	无	0	境内自 然人
陈涛	329,842	733,402	0.92	733,402	733,402	无	0	境内自 然人

中国工商银行股份有限公司—信达澳银周期动力混合型证券投资基金	668,921	668,921	0.84	0	0	无	0	其他
庞红	582,720	582,720	0.73	582,720	582,720	无	0	境内自然人
唐文林	0	448,380	0.56	0	0	无	0	境内自然人
张宗超	109,947	423,807	0.53	0	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
全国社保基金一一二组合	2,587,786	人民币普通股	2,587,786					
全国社保基金一一一组合	1,352,528	人民币普通股	1,352,528					
戴鸿安	1,085,676	人民币普通股	1,085,676					
中国工商银行股份有限公司—信达澳银周期动力混合型证券投资基金	668,921	人民币普通股	668,921					
唐文林	448,380	人民币普通股	448,380					
张宗超	423,807	人民币普通股	423,807					
招商银行股份有限公司—华安安华灵活配置混合型证券投资基金	409,761	人民币普通股	409,761					
李树辉	404,041	人民币普通股	404,041					
俞巧萍	401,323	人民币普通股	401,323					
李树枫	381,081	人民币普通股	381,081					
前十名股东中回购专户情况说明	不适用							
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、李清华、彭坤为实际控制人的一致行动人。 3、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动的声明。为此，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈继锋	38,196,240	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
2	杨诺	1,427,940	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
3	陈涛	733,402	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
4	庞红	582,720	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
5	李清华	358,740	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月
6	彭坤	313,860	2022/7/22	0	上市之日起 36 个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	陈继锋、杨诺为公司实际控制人,陈涛、庞红、李清华、彭坤为实际控制人的一致行动人。
------------------	--

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

单位:股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
中信建投投资有限公司	保荐机构的全资子公司	1,000,000	2021-07-22	-1,000,000	0

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

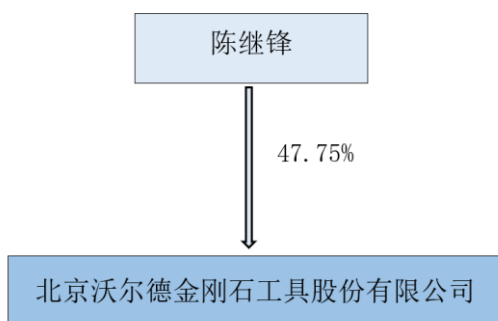
适用 不适用

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

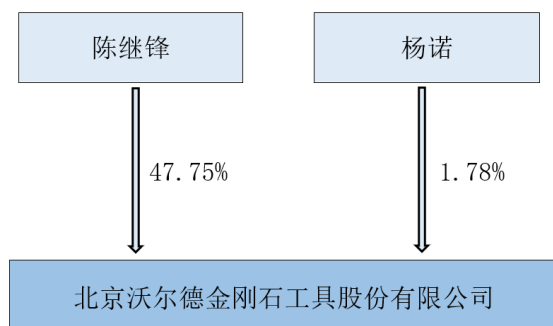
适用 不适用

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



注：陈继锋与杨诺为夫妻关系

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

实际控制人对外投资情况如下：

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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

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（2022）2978 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 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

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及五（二）1。

沃尔德公司的营业收入主要来自于超高精密刀具、高精密刀具及超硬复合材料的生产和销售。2021 年度，沃尔德公司营业收入金额为人民币 32,580.91 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) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，核对出口销售与海关出口报关记录，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）5 及五（一）3。

截至 2021 年 12 月 31 日，沃尔德公司应收账款账面余额为人民币 6,661.99 万元，坏账准备为人民币 656.91 万元，账面价值为人民币 6,005.08 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款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) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 对应收账款实施独立函证程序；

(8) 检查与应收账款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）。

在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）

中国注册会计师：张芹
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：李明明

二〇二二年四月十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	306,473,468.81	420,873,671.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	33,393,873.86	30,469,500.92
应收账款	七、5	60,050,798.05	49,657,406.62
应收款项融资	七、6	7,215,118.61	12,155,814.17
预付款项	七、7	7,033,962.56	3,039,232.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	326,104.70	259,845.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	98,707,342.64	62,382,957.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,446,266.02	3,772,235.47
流动资产合计		515,646,935.25	582,610,663.79
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	9,860,451.76	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	249,784,061.57	223,190,114.00
在建工程	七、22	60,125,307.48	37,839,929.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,119,896.13	
无形资产	七、26	46,434,593.26	32,128,640.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	440,149.73	

递延所得税资产		1,537,177.70	1,271,424.15
其他非流动资产	七、31	45,469,007.06	21,078,007.96
非流动资产合计		415,770,644.69	315,508,115.24
资产总计		931,417,579.94	898,118,779.03
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	18,932,875.45	17,568,635.75
预收款项			
合同负债	七、37	1,907,036.78	2,232,293.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	22,389,751.92	15,400,041.54
应交税费	七、40	4,049,800.72	2,327,399.71
其他应付款	七、41	238,522.79	1,215,529.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,032,789.64	
其他流动负债	七、44	15,276,727.36	12,475,192.81
流动负债合计		63,827,504.66	51,219,091.97
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	1,109,218.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	3,419,058.39	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,528,276.94	3,000,000.00
负债合计		68,355,781.60	54,219,091.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	555,095,215.36	547,983,095.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	31,951,117.97	27,106,350.85
一般风险准备			
未分配利润	七、60	196,015,465.01	188,810,240.45
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		863,061,798.34	843,899,687.06
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		863,061,798.34	843,899,687.06
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		931,417,579.94	898,118,779.03

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：许伟

母公司资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		136,241,315.92	271,669,731.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,836,821.44	6,992,195.53
应收账款	十七、1	28,590,583.53	18,875,407.41
应收款项融资		3,147,268.64	6,796,836.84
预付款项		2,137,147.24	1,313,385.23
其他应收款	十七、2	11,305.76	163,670.34
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		29,598,103.91	19,498,086.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		675,826.25	1,221,511.32
流动资产合计		208,238,372.69	326,530,824.30
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	538,760,021.71	390,633,974.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,236,939.30	38,690,820.04
在建工程		371,700.00	2,001,519.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,604,165.32	
无形资产		857,358.07	7,777.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		615,202.78	540,899.95
其他非流动资产		123,997.02	455,695.69
非流动资产合计		578,569,384.20	432,330,686.71
资产总计		786,807,756.89	758,861,511.01
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		7,996,422.85	4,453,737.05
预收款项			
合同负债		862,406.81	844,966.42
应付职工薪酬		12,621,908.77	8,744,568.12
应交税费		1,599,807.78	205,938.72
其他应付款		47,210.88	92,156.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,782,576.58	
其他流动负债		5,054,849.64	2,661,879.18
流动负债合计		29,965,183.31	17,003,246.07
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		1,824,517.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,824,517.83	
负债合计		31,789,701.14	17,003,246.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		555,095,704.50	547,983,584.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,951,117.97	27,106,350.85
未分配利润		87,971,233.28	86,768,329.19
所有者权益（或股东权益）合计		755,018,055.75	741,858,264.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		786,807,756.89	758,861,511.01

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：许伟

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	七、61	325,809,094.85	241,831,705.19
其中：营业收入	七、61	325,809,094.85	241,831,705.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,378,828.56	188,706,718.54
其中：营业成本	七、61	165,457,373.74	128,249,968.50
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	1,746,728.59	2,082,061.78
销售费用	七、63	25,346,667.88	14,823,095.19
管理费用	七、64	52,958,713.97	33,354,520.88
研发费用	七、65	28,207,906.73	17,828,249.54
财务费用	七、66	-3,338,562.35	-7,631,177.35
其中：利息费用		75,753.14	
利息收入		4,756,502.08	8,503,870.03
加：其他收益	七、67	5,247,219.74	4,594,308.64
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-20,350.26	320,216.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-139,548.24	
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	-126,372.18	-257,844.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-906,324.12	-289,605.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-9,227.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,624,439.47	57,482,834.71
加：营业外收入	七、74	3,017,165.86	99,749.29
减：营业外支出	七、75	288,993.07	352,851.81

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,352,612.26	57,229,732.19
减：所得税费用	七、76	7,902,620.58	7,738,938.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,449,991.68	49,490,793.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,449,991.68	49,490,793.88
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）		54,449,991.68	49,490,793.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,449,991.68	49,490,793.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		54,449,991.68	49,490,793.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.68	0.62
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.68	0.62

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：许伟

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	182,344,080.77	118,402,511.17
减：营业成本	十七、4	108,866,711.97	75,502,213.77
税金及附加		1,120,361.01	811,631.28
销售费用		16,410,662.94	9,325,665.79
管理费用		27,843,905.26	19,756,916.88
研发费用		12,408,244.27	7,771,653.61
财务费用		-1,870,337.83	-6,267,710.56
其中：利息费用		186,526.07	
利息收入		2,745,733.60	6,828,039.01
加：其他收益		774,519.04	986,828.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	29,860,451.76	25,320,216.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-139,548.24	
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）		-185,589.92	-196,160.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-283,086.61	-91,069.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,730,827.42	37,521,954.97
加：营业外收入		3,003,064.97	171.81
减：营业外支出		132,917.96	165,150.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,600,974.43	37,356,976.54
减：所得税费用		2,153,303.22	1,700,669.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,447,671.21	35,656,307.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,447,671.21	35,656,307.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		48,447,671.21	35,656,307.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈继锋

主管会计工作负责人：许伟

会计机构负责人：许伟

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		341,239,373.30	279,894,502.86
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		8,010,949.11	5,124,925.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	13,571,914.05	10,252,482.74
经营活动现金流入小计		362,822,236.46	295,271,911.39
购买商品、接受劳务支付的现金		142,892,941.39	110,192,818.90
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		104,720,030.49	77,831,934.09
支付的各项税费		20,489,815.06	18,935,097.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	23,984,620.39	13,805,582.58
经营活动现金流出小计		292,087,407.33	220,765,432.61
经营活动产生的现金流量净额		70,734,829.13	74,506,478.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,007,800.00	79,394,565.00
取得投资收益收到的现金		119,197.98	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		304,926.43	486,111.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	572,590,168.02	1,282,554,036.00
投资活动现金流入小计		616,022,092.43	1,362,434,712.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,001,867.02	103,273,582.55
投资支付的现金		53,007,800.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(4)	573,625,443.33	1,027,200,000.00
投资活动现金流出小计		750,635,110.35	1,130,473,582.55
投资活动产生的现金流量净额		-134,613,017.92	231,961,129.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,400,000.00	74,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	962,179.55	
筹资活动现金流出小计		43,362,179.55	74,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-43,362,179.55	-74,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,062,847.36	-675,383.09
五、现金及现金等价物净增加额		-108,303,215.70	231,392,225.14
加：期初现金及现金等价物余额		336,670,067.73	105,277,842.59
六、期末现金及现金等价物余额		228,366,852.03	336,670,067.73

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：许伟

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020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		191,575,702.83	130,406,427.62
收到的税费返还		5,827,922.78	3,656,506.91
收到其他与经营活动有关的现金		4,398,470.27	3,989,371.53
经营活动现金流入小计		201,802,095.88	138,052,306.06
购买商品、接受劳务支付的现金		103,268,217.81	76,041,923.31
支付给职工及为职工支付的现金		50,935,975.61	37,061,021.39
支付的各项税费		9,127,164.49	9,169,335.88
支付其他与经营活动有关的现金		11,706,284.41	9,686,830.47
经营活动现金流出小计		175,037,642.32	131,959,111.05
经营活动产生的现金流量净额		26,764,453.56	6,093,195.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			79,394,565.00
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	25,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,612,262.53	15,582,615.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		547,921,623.23	1,091,518,365.61
投资活动现金流入小计		580,533,885.76	1,211,495,545.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,160,408.44	2,006,497.36
投资支付的现金		145,900,000.00	95,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		515,900,000.00	887,200,000.00
投资活动现金流出小计		667,960,408.44	984,306,497.36
投资活动产生的现金流量净额		-87,426,522.68	227,189,048.61
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,400,000.00	74,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,934,333.63	
筹资活动现金流出小计		44,334,333.63	74,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-44,334,333.63	-74,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-540,077.10	-421,075.36
五、现金及现金等价物净增加额		-105,536,479.85	158,461,168.26
加：期初现金及现金等价物余额		197,507,752.47	39,046,584.21
六、期末现金及现金等价物余额		91,971,272.62	197,507,752.47

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：许伟



合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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	80,000,000.00				547,983,095.76				27,106,350.85		188,810,240.45		843,899,687.06		843,899,687.06
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				547,983,095.76				27,106,350.85		188,810,240.45		843,899,687.06		843,899,687.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					7,112,119.60				4,844,767.12		7,205,224.56		19,162,111.28		19,162,111.28
(一)综合收益总额											54,449,991.68		54,449,991.68		54,449,991.68
(二)所有者投入和减少资本					7,112,119.60								7,112,119.60		7,112,119.60



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	80,000,000.00				555,095,215.36			31,951,117.97		196,015,465.01		863,061,798.34		863,061,798.34

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				544,149,669.41				23,540,720.10		217,285,077.32		864,975,466.83		864,975,466.83
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	80,000,000.00				544,149,669.41				23,540,720.10		217,285,077.32		864,975,466.83		864,975,466.83
三、本期增减变动金额					3,833,426.35				3,565,630.75		-28,474,836.87		-21,075,779.77		-21,075,779.77



(减少以“—”号填列)															
(一) 综合收益总额										49,490,793.88		49,490,793.88			49,490,793.88
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										3,565,630.75		-77,965,630.75		-74,400,000.00	-74,400,000.00
1. 提取盈余公积										3,565,630.75		-3,565,630.75			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配												-74,400,000.00		-74,400,000.00	-74,400,000.00
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)															



(一) 综合收益总额										48,447,671.21	48,447,671.21	
(二) 所有者投入和减少资本					7,112,119.60						7,112,119.60	
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					7,112,119.60						7,112,119.60	
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										4,844,767.12	-	
2. 对所有者(或股东)的分配										47,244,767.12	-42,400,000.00	
3. 其他										4,844,767.12	-4,844,767.12	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				555,095,704.50					31,951,117.97	87,971,233.28	755,018,055.75



项目	2020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				544,150,158.55				23,540,720.10	129,077,652.44	776,768,531.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				544,150,158.55				23,540,720.10	129,077,652.44	776,768,531.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					3,833,426.35				3,565,630.75	-42,309,323.25	-34,910,266.15
(一)综合收益总额										35,656,307.50	35,656,307.50
(二)所有者投入和减少资本					3,833,426.35						3,833,426.35
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					3,833,426.35						3,833,426.35
4.其他											
(三)利润分配									3,565,630.75	-77,965,630.75	-74,400,000.00
1.提取盈余公积									3,565,630.75	-3,565,630.75	
2.对所有者(或股东)的分配										-74,400,000.00	-74,400,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											



3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				547,983,584.90				27,106,350.85	86,768,329.19	741,858,264.94

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：许伟



三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

本财务报表业经 2022 年 4 月 19 日三届十次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将廊坊西波尔钻石技术有限公司、廊坊沃尔德超硬刀具有限公司、嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司、上海沃尔德钻石有限公司、嘉兴优易切精密工具有限公司、廊坊菲特超硬材料有限公司、沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司和沃尔德艾维工具（嘉兴）有限公司等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、七之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。



5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

① 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

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



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

(2) 外币财务报表折算

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中



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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量



之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、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。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	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，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		

按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险



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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”



15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用



18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与



其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计“42、租赁”

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

3. 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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用



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

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

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。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本



和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

34. 租赁负债

√适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计“42、租赁”

35. 预计负债

√适用 不适用

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

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

36. 股份支付

√适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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



费用，相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

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

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1.收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公

司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

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

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

够可靠地计量。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清



偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

会计处理方法详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42. 租赁”之“（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

会计处理方法详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42. 租赁”之“（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司作为承租人

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经本公司管理层批准	详见其他说明

其他说明

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。



② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十九)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	3,039,232.66	-30,000.00	3,009,232.66
使用权资产		1,193,625.51	1,193,625.51
一年内到期的非流动 负债		199,105.95	199,105.95
租赁负债		964,519.56	964,519.56

B. 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 1,305,000.00 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 1,163,625.51 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 141,374.49 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

b. 公司在计量租赁负债时，对于门店等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；



e. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

f. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

③ 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

④ 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

⑤ 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 企业会计准则实施问答引起的会计政策变更

2021 年 11 月，财政部会计司发布 2021 年第五批企业会计准则实施问答。该文指出：通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益，合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

因执行《企业会计准则实施问答》(第五批)，本公司将 2020 年度销售运费及仓储费的列报予以追溯更正，自“销售费用”项目重分类至“营业成本”项目。该项会计政策变更对 2020 年度财务报表的调整影响见下表：



项 目	调整前金额	变更影响金额	调整后金额
合并利润表			
营业成本	126,256,123.50	1,993,845.00	128,249,968.50
销售费用	16,816,940.19	-1,993,845.00	14,823,095.19
母公司利润表			
营业成本	74,151,683.41	1,350,530.36	75,502,213.77
销售费用	10,676,196.15	-1,350,530.36	9,325,665.79

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	420,873,671.53	420,873,671.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	30,469,500.92	30,469,500.92	
应收账款	49,657,406.62	49,657,406.62	
应收款项融资	12,155,814.17	12,155,814.17	
预付款项	3,039,232.66	3,009,232.66	-30,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	259,845.21	259,845.21	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	62,382,957.21	62,382,957.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,772,235.47	3,772,235.47	
流动资产合计	582,610,663.79	582,580,663.79	-30,000.00
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			



其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	223,190,114.00	223,190,114.00	
在建工程	37,839,929.08	37,839,929.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,193,625.51	1,193,625.51
无形资产	32,128,640.05	32,128,640.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,271,424.15	1,271,424.15	
其他非流动资产	21,078,007.96	21,078,007.96	
非流动资产合计	315,508,115.24	316,701,740.75	1,193,625.51
资产总计	898,118,779.03	899,282,404.54	1,163,625.51
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,568,635.75	17,568,635.75	
预收款项			
合同负债	2,232,293.08	2,232,293.08	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,400,041.54	15,400,041.54	
应交税费	2,327,399.71	2,327,399.71	
其他应付款	1,215,529.08	1,215,529.08	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		199,105.95	199,105.95
其他流动负债	12,475,192.81	12,475,192.81	
流动负债合计	51,219,091.97	51,418,197.92	199,105.95
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		964,519.56	964,519.56
长期应付款			



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,000,000.00	3,964,519.56	964,519.56
负债合计	54,219,091.97	55,382,717.48	1,163,625.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	547,983,095.76	547,983,095.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,106,350.85	27,106,350.85	
一般风险准备			
未分配利润	188,810,240.45	188,810,240.45	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	843,899,687.06	843,899,687.06	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	843,899,687.06	843,899,687.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	898,118,779.03	899,282,404.54	1,163,625.51

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新租赁准则所致会计政策的变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	271,669,731.27	271,669,731.27	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,992,195.53	6,992,195.53	
应收账款	18,875,407.41	18,875,407.41	
应收款项融资	6,796,836.84	6,796,836.84	
预付款项	1,313,385.23	1,313,385.23	
其他应收款	163,670.34	163,670.34	



其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,498,086.36	19,498,086.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,221,511.32	1,221,511.32	
流动资产合计	326,530,824.30	326,530,824.30	
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	390,633,974.26	390,633,974.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	38,690,820.04	38,690,820.04	
在建工程	2,001,519.13	2,001,519.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,777.64	7,777.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	540,899.95	540,899.95	
其他非流动资产	455,695.69	455,695.69	
非流动资产合计	432,330,686.71	432,330,686.71	
资产总计	758,861,511.01	758,861,511.01	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,453,737.05	4,453,737.05	
预收款项			
合同负债	844,966.42	844,966.42	
应付职工薪酬	8,744,568.12	8,744,568.12	
应交税费	205,938.72	205,938.72	
其他应付款	92,156.58	92,156.58	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,661,879.18	2,661,879.18	
流动负债合计	17,003,246.07	17,003,246.07	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	17,003,246.07	17,003,246.07	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	547,983,584.90	547,983,584.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,106,350.85	27,106,350.85	
未分配利润	86,768,329.19	86,768,329.19	
所有者权益（或股东权益）合计	741,858,264.94	741,858,264.94	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	758,861,511.01	758,861,511.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
营业税	/	/
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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

		和上海沃尔德钻石有限公司为 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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%、12%
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 (%)
北京沃尔德金刚石工具股份有限公司	15%
廊坊西波尔钻石技术有限公司	15%
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	15%
除上述公司以外的其他公司	20%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率主要为 13%。

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《关于北京市 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕211 号），本公司通过高新技术企业复审，2020-2022 年享受 15%的所得税税率优惠，故本期公司按 15%的税率计缴企业所得税。

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

(3) 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) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。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、嘉兴优易切精密工具有限公司、廊坊



菲特超硬材料有限公司、沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司和沃尔德艾维工具（嘉兴）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	27,103.51	25,112.56
银行存款	292,650,938.70	420,830,734.33
其他货币资金	13,795,426.60	17,824.64
合计	306,473,468.81	420,873,671.53
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

其他货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
信用证保证金	13,561,623.48	
支付宝、微信账户余额	233,803.12	17,824.64
合计	13,795,426.60	17,824.64

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	31,941,382.76	29,682,710.54
商业承兑票据	1,452,491.10	786,790.38
合计	33,393,873.86	30,469,500.92

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	/	15,067,768.24
商业承兑票据	/	/
合计	/	15,067,768.24



(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其中：										
按组合计提坏账准备	33,470,320.76	100.00	76,446.90	0.23	33,393,873.86	30,510,910.94	100.00	41,410.02	0.14	30,469,500.92
其中：										
其中：银行承兑汇票	31,941,382.76	95.43	/	/	31,941,382.76	29,682,710.54	97.29	/	/	29,682,710.54
商业承兑汇票	1,528,938.00	4.57	76,446.90	5.00	1,452,491.10	828,200.40	2.71	41,410.02	5.00	786,790.38
合计	33,470,320.76	/	76,446.90	/	33,393,873.86	30,510,910.94	/	41,410.02	/	30,469,500.92



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	31,941,382.76	/	/
商业承兑汇票组合	1,528,938.00	76,446.90	5.00
合计	33,470,320.76	76,446.90	0.23

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	41,410.02	35,036.88	/	/	76,446.90
合计	41,410.02	35,036.88	/	/	76,446.90

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:

(7). 本期实际核销的应收票据情况适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
1年以内小计	61,719,000.13
1至2年	579,030.23
2至3年	532,854.02
3年以上	/
3至4年	1,036,228.33
4至5年	75,003.98
5年以上	2,677,790.45
合计	66,619,907.14

(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	13,560.05	0.02	13,560.05	100.00	0	77,427.39	0.14	77,427.39	100.00	0
其中：										
按单项计提坏账准备	13,560.05	0.02	13,560.05	100.00	0	77,427.39	0.14	77,427.39	100.00	0
按组合计提坏账准备	66,606,347.09	99.98	6,555,549.04	9.84	60,050,798.05	56,336,590.34	99.86	6,679,183.72	11.86	49,657,406.62
其中：										
按组合计提坏账准备	66,606,347.09	99.98	6,555,549.04	9.84	60,050,798.05	56,336,590.34	99.86	6,679,183.72	11.86	49,657,406.62
合计	66,619,907.14	/	6,569,109.09	/	60,050,798.05	56,414,017.7	/	6,756,611.11	/	49,657,406.62



按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备	13,560.05	13,560.05	100	预计无法收回
合计	13,560.05	13,560.05	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

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	61,719,000.13	3,085,950.01	5.00
1-2 年	579,030.23	57,903.02	10.00
2-3 年	519,293.97	155,788.20	30.00
3-4 年	1,036,228.33	518,114.17	50.00
4-5 年	75,003.98	60,003.19	80.00
5 年以上	2,677,790.45	2,677,790.45	100.00
合计	66,606,347.09	6,555,549.04	9.84

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	77,427.39		43,867.34	20,000.00		13,560.05
按组合计提坏账准备	6,679,183.72	260,186.11		383,820.79		6,555,549.04
合计	6,756,611.11	260,186.11	43,867.34	403,820.79		6,569,109.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	403,820.79



其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	3,161,391.96	4.75	158,069.60
客户 2	2,940,668.72	4.41	147,033.44
客户 3	2,015,192.01	3.02	100,759.60
客户 4	1,841,874.57	2.76	92,093.73
客户 5	1,783,646.70	2.68	89,182.34
合计	11,742,773.96	17.62	587,138.71

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,215,118.61	12,155,814.17
合计	7,215,118.61	12,155,814.17

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,618,485.47	94.10	2,808,288.40	93.32
1 至 2 年	243,711.98	3.46	181,466.34	6.03



2 至 3 年	154,784.00	2.20	4,687.98	0.16
3 年以上	16,981.11	0.24	14,789.94	0.49
合计	7,033,962.56	100.00	3,009,232.66	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:

[注]期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见第十节财务报告五、44 之说明。

(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(%)
单位 1	1,000,000.00	14.22
单位 2	700,000.00	9.95
单位 3	436,000.00	6.20
单位 4	334,367.79	4.75
单位 5	276,272.00	3.93
合计	2,746,639.79	39.05

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	326,104.70	259,845.21
合计	326,104.70	259,845.21

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	260,077.15
1至2年	73,923.79
2至3年	10,000.00
3年以上	/
3至4年	5,000.00
4至5年	15,000.00
5年以上	473,928.65
合计	837,929.59

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收设备转让款	470,928.65	774,167.58
押金保证金	350,671.00	96,605.00
备用金	7,555.57	2,991.30
其他	8,774.37	22,889.69
合计	837,929.59	896,653.57

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	17,474.30	619,334.06		636,808.36
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-3,696.19	3,696.19		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-774.25	-124,209.22		-124,983.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	13,003.86	498,821.03		511,824.89

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	636,808.36	-124,983.47				511,824.89
合计	636,808.36	-124,983.47				511,824.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
廊坊东王超硬工具有限公司	应收设备转让款	470,928.65	5年以上	56.20	470,928.65
上海德必经典创意发展有限公司	押金保证金	151,257.00	1年以内	18.05	7,562.85
中国兵工物资集团有限公司	押金保证金	51,513.00	1年以内	6.15	2,575.65
林文雅	押金保证金	40,000.00	1-2年	4.77	4,000.00
嘉兴市秀洲新区开发建设有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	2.39	1,150.00
合计	/	733,698.65	/	87.56	486,217.15

注: 单位 5 其中 1 年以内 17,000.00 元, 1-2 年 3,000.00 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,527,857.14	35,013.06	32,492,844.08	23,667,708.68	177,768.32	23,489,940.36
在产品	14,183,834.77		14,183,834.77	8,463,528.02		8,463,528.02
库存商品	28,148,812.43	887,935.82	27,260,876.61	15,283,340.79	296,498.50	14,986,842.29
发出商品	1,512,729.30		1,512,729.30	1,735,658.58		1,735,658.58
自制半成品	23,364,747.86	457,652.26	22,907,095.60	13,914,266.15	249,200.56	13,665,065.59
委托加工物资	349,962.28	/	349,962.28	41,922.37	/	41,922.37
合计	100,087,943.78	1,380,601.14	98,707,342.64	63,106,424.59	723,467.38	62,382,957.21

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	177,768.32	11	/	142,766.26	/	35,013.06
库存商品	296,498.50	630,746.00	/	39,308.68	/	887,935.82
自制半成品	249,200.56	404,063.46	/	195,611.76	/	457,652.26
合计	723,467	1,034,820.46	/	377,686.70	/	1,380,601.14

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、 合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

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	1,966,383.03	2,649,710.43
预缴企业所得税	479,882.99	1,122,525.04
合计	2,446,266.02	3,772,235.47

其他说明：无。



14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

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

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市稳正长荣创业投资企业（有限合伙）	/	10,000,000.00	/	-139,548.24	/	/	/	/	/	9,860,451.76	/
小计	/	10,000,000.00	/	-139,548.24	/	/	/	/	/	9,860,451.76	/
合计	/	10,000,000.00	/	-139,548.24	/	/	/	/	/	9,860,451.76	/

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

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

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	249,784,061.57	223,190,114.00
合计	249,784,061.57	223,190,114.00

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	74,153,265.51	236,990,160.69	6,855,522.48	13,524,884.15	331,523,832.83
2. 本期增加金额	998,239.66	52,748,717.95	595,317.59	1,882,878.80	56,225,154.00
(1) 购置	977,365.87	34,705,982.40	332,680.43	1,063,013.52	37,079,042.22
(2) 在建工程转入	20,873.79	18,042,735.55	262,637.16	819,865.28	19,146,111.78
(3) 企业合并增加	/	/	/	/	/
3. 本期减少金额	/	617,659.08	/	1,022,319.76	1,639,978.84
(1) 处置或报废	/	617,659.08	/	1,022,319.76	1,639,978.84



4. 期末 余额	75,151,505.17	289,121,219.56	7,450,840.07	14,385,443.19	386,109,007.99
二、累计折旧					
1. 期初 余额	14,925,027.75	79,838,511.51	4,813,335.99	8,756,843.58	108,333,718.83
2. 本期 增加金额	3,580,383.02	23,193,675.82	976,505.67	1,706,519.00	29,457,083.51
(1) 计提	3,580,383.02	23,193,675.82	976,505.67	1,706,519.00	29,457,083.51
3. 本期 减少金额	/	499,544.53	/	966,311.39	1,465,855.92
(1) 处置或报废	/	499,544.53	/	966,311.39	1,465,855.92
4. 期末 余额	18,505,410.77	102,532,642.80	5,789,841.66	9,497,051.19	136,324,946.42
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	56,646,094.40	186,588,576.76	1,660,998.41	4,888,392.00	249,784,061.57
2. 期初 账面价值	59,228,237.76	157,151,649.18	2,042,186.49	4,768,040.57	223,190,114.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,125,307.48	37,839,929.08
工程物资		
合计	60,125,307.48	37,839,929.08

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
高精密项目	23,518,611.80	/	23,518,611.80	12,763,002.57	/	12,763,002.57
超高精密项目	14,230,963.00	/	14,230,963.00	10,111,456.82	/	10,111,456.82
产品研发中心项目	1,816,862.45	/	1,816,862.45	/	/	/
待安装设备	20,558,870.23	/	20,558,870.23	14,965,469.69	/	14,965,469.69
合计	60,125,307.48	/	60,125,307.48	37,839,929.08	/	37,839,929.08

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
高精度项目	41,830,000.00	12,763,002.57	11,334,920.44	576,150.86		23,518,611.80						募集资金及自有资金
超高精密项目	30,420,000.00	10,111,456.82	4,502,434.63	386,088.80		14,230,963.00						募集资金及自有资金
高精度刀具扩产项目			1,435,921.78	1,435,921.78								募集资金及自有资金
产品研发中心项目			7,249,012.22	5,432,149.77		1,816,862.45						募集资金及自有资金
待安装设备		14,965,469.69	19,954,601.46	11,315,800.57	3,045,400.35	20,558,870.23						募集资金及自有资金
合计	72,250,000	37,839,929.08	44,476,890.53	19,146,111.78	3,045,400.35	60,125,307.48	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**工程物资****(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). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、 油气资产**适用 不适用**25、 使用权资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,193,625.51	1,193,625.51
2. 本期增加金额	1,643,289.49	1,643,289.49
租入	1,643,289.49	1,643,289.49
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,836,915.00	2,836,915.00
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	717,018.87	717,018.87
(1) 计提	717,018.87	717,018.87
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	717,018.87	717,018.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,119,896.13	2,119,896.13
2. 期初账面价值	1,193,625.51	1,193,625.51

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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,316,674.29	15,584,529.84		1,015,770.41	52,916,974.54
2. 本期增加金额	13,728,372.50			1,513,539.19	15,241,911.69
(1) 购置	13,728,372.50			1,513,539.19	15,241,911.69
(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	50,045,046.79	15,584,529.84		2,529,309.60	68,158,886.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,579,853.46	12,846,026.68		623,951.19	18,049,831.33
2. 本期增加金额	817,855.86			118,102.62	935,958.48
(1) 计提	817,855.86			118,102.62	935,958.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,397,709.32	12,846,026.68		742,053.81	18,985,789.81
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	44,647,337.47			1,787,255.79	46,434,593.26
2. 期初账面价值	31,736,820.83			391,819.22	32,128,640.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

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	/	567,049.65	126,899.92	/	440,149.73
合计	/	567,049.65	126,899.92	/	440,149.73

其他说明:

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,002,255.85	1,182,185.95	7,520,676.01	1,128,101.40
内部交易未实现利润	2,366,611.68	354,991.75	955,484.96	143,322.75
可抵扣亏损				
合计	10,368,867.53	1,537,177.70	8,476,160.97	1,271,424.15

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,274,229.33	3,376,124.02
可抵扣亏损	15,263,700.32	6,170,569.64
合计	18,537,929.65	9,546,693.66

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,839,686.21	1,839,686.21	
2023 年	1,400,993.09	1,400,993.09	
2024 年	1,100,356.57	1,100,356.57	
2025 年	2,232,985.66	1,829,533.77	
2026 年	8,689,678.79	/	
合计	15,263,700.32	6,170,569.64	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	43,697,298.61	/	43,697,298.61	16,137,535.08	/	16,137,535.08
预付土地款	123,997.02	/	123,997.02	4,461,701.09	/	4,461,701.09
预付软件款	1,639,160.44	/	1,639,160.44	/	/	/
未实现售后租回损益	8,550.99	/	8,550.99	478,771.79	/	478,771.79
合计	45,469,007.06	/	45,469,007.06	21,078,007.96	/	21,078,007.96

其他说明：无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**适用 不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其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**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**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	15,575,243.58	15,077,345.88
工程设备款	1,175,284.36	2,274,974.40
其他	2,182,347.51	216,315.47
合计	18,932,875.45	17,568,635.75

(2). 账龄超过1年的重要应付账款适用 不适用

其他说明

适用 不适用**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

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	1,907,036.78	2,232,293.08
合计	1,907,036.78	2,232,293.08

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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	15,255,167.30	102,321,309.36	95,797,880.47	21,778,596.19
二、离职后福利-设定提存计划	144,874.24	9,541,575.10	9,075,293.61	611,155.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,400,041.54	111,862,884.46	104,873,174.08	22,389,751.92

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,979,478.53	85,116,453.52	78,687,025.06	19,408,906.99
二、职工福利费	67,193.15	4,694,200.34	4,666,185.46	95,208.03
三、社会保险费	122,458.33	5,503,759.05	5,484,456.43	141,760.95
其中: 医疗保险费	114,118.17	5,046,799.09	5,037,108.83	123,808.43
工伤保险费		359,578.69	349,240.63	10,338.06
生育保险费	8,340.16	97,381.27	98,106.97	7,614.46
四、住房公积金	156,143.00	5,998,011.37	5,967,038.37	187,116.00
五、工会经费和职工教育经费	1,929,894.29	388,362.43	372,652.50	1,945,604.22
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		620,522.65	620,522.65	
合计	15,255,167.30	102,321,309.36	95,797,880.47	21,778,596.19

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	144,799.46	9,178,816.14	8,727,891.94	595,723.66
2、失业保险费	74.78	362,758.96	347,401.67	15,432.07
3、企业年金缴费				
合计	144,874.24	9,541,575.10	9,075,293.61	611,155.73

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	1,777,894.36	9,308.62
消费税	12,021.46	554.20
营业税	/	/
企业所得税	1,201,813.20	1,359,630.25
个人所得税	357,546.74	204,403.15
城市维护建设税	220,153.87	25,955.85
房产税	175,342.27	355,921.69
土地使用税	76,126.00	320,600.00
教育费附加	111,745.07	12,643.23
地方教育附加	74,496.74	8,428.82
印花税	42,661.01	29,953.90
合计	4,049,800.72	2,327,399.71

其他说明：无。

41、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	238,522.79	1,215,529.08
合计	238,522.79	1,215,529.08

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	22,663.59	1,000,000.00
押金保证金	5,000.00	5,000.00
其他	210,859.20	210,529.08
合计	238,522.79	1,215,529.08

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用



其他说明：

适用 不适用**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年内到期的租赁负债	1,032,789.64	199,105.95
合计	1,032,789.64	199,105.95

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	15,067,768.24	12,238,671.11
待转销项税额	208,959.12	236,521.70
合计	15,276,727.36	12,475,192.81

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表



适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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	1,109,218.55	964,519.56
合计	1,109,218.55	964,519.56

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

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	3,000,000.00	1,485,900.00	1,066,841.61	3,419,058.39	(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失; (2) 与资产相关补助
合计	3,000,000.00	1,485,900.00	1,066,841.61	3,419,058.39	/



涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研经费补贴	3,000,000.00	1,000,000.00	/	1,016,235.21	/	2,983,764.79	与收益相关
嘉兴市商务局省进口贴息补助资金	/	485,900.00	/	50,606.40	/	435,293.60	与资产相关
合计	3,000,000.00	1,485,900.00		1,066,841.61		3,419,058.39	/

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	80,000,000.00	/	/	/	/	/	80,000,000.00

其他说明:

无

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
资本溢价（股本溢价）	544,149,669.41	/	/	544,149,669.41
其他资本公积	3,833,426.35	7,112,119.60	/	10,945,545.95
合计	547,983,095.76	7,112,119.60	/	555,095,215.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2019 年年度股东大会授权，公司于 2020 年 7 月 2 日召开了第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案，确定以 2020 年 7 月 2 日为首次授予日，授予价格 26.03 元/股，向符合授予条件的 77 名激励对象授予 100 万股限制性股票。

根据公司 2019 年年度股东大会授权，公司于 2021 年 4 月 21 日召开了第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以 2021 年 4 月 21 日为预留授予日，授予价格 25.75 元/股，向符合授予条件的 30 名激励对象授予 25 万股限制性股票。

上述以权益结算的股份支付费用合计 7,112,119.60 元，计入资本公积（其他资本公积）。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

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	27,106,350.85	4,844,767.12	/	31,951,117.97
任意盈余公积	/	/	/	/
储备基金	/	/	/	/
企业发展基金	/	/	/	/
其他	/	/	/	/
合计	27,106,350.85	4,844,767.12		31,951,117.97

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	188,810,240.45	217,285,077.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	/	/
调整后期初未分配利润	188,810,240.45	217,285,077.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,449,991.68	49,490,793.88
减：提取法定盈余公积	4,844,767.12	3,565,630.75
提取任意盈余公积	/	/
提取一般风险准备	/	/
应付普通股股利	42,400,000.00	74,400,000.00
转作股本的普通股股利	/	/
期末未分配利润	196,015,465.01	188,810,240.45

调整期初未分配利润明细：

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

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	325,686,643.26	165,427,573.74	241,740,632.68	128,249,968.50
其他业务	122,451.59	29,800.00	91,072.51	
合计	325,809,094.85	165,457,373.74	241,831,705.19	128,249,968.50

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
高精密刀具	182,844,663.99
超高精密刀具	100,916,547.54
超硬复合材料	29,340,932.70
其他	12,706,950.62
按经营地区分类	
国内	240,836,877.11
国外	84,972,217.74
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	325,809,094.85



按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	325,809,094.85

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

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	40,048.20	1,709.27
营业税	/	/
城市维护建设税	788,677.44	562,687.57
教育费附加	411,970.74	295,312.49
资源税	/	/
房产税	12,337.51	355,921.68
土地使用税	-71,332.04	493,741.88
车船使用税	11,740.00	11,810.00
印花税	278,639.61	164,003.90
地方教育附加	274,647.13	196,874.99
合计	1,746,728.59	2,082,061.78

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	18,680,493.90	11,062,649.42
广告咨询费	3,174,724.10	1,393,805.50
办公差旅费	1,519,569.05	1,237,327.19
业务招待费	865,963.38	424,807.47
折旧摊销费	390,487.69	182,647.28
使用权资产折旧	101,961.89	/
其他	613,467.87	521,858.33
合计	25,346,667.88	14,823,095.19

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	28,797,512.63	18,819,229.27
股份支付	7,112,119.60	3,833,426.35
咨询服务费	5,761,352.10	2,312,163.22
办公差旅费	4,061,215.66	2,934,003.95
折旧摊销费	2,434,720.19	2,700,628.72
业务招待费	1,349,815.86	558,044.61
使用权资产折旧	301,624.63	
其他	3,140,353.30	2,197,024.76
合计	52,958,713.97	33,354,520.88

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	20,565,729.41	13,769,588.13
折旧费	3,366,719.30	1,983,100.36
材料费	3,301,528.18	1,757,840.64
其他	973,929.84	317,720.41
合计	28,207,906.73	17,828,249.54

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	75,753.14	/
利息收入	-4,756,502.08	-8,503,870.03
汇兑损益	1,062,847.36	675,383.09
其他	279,339.23	197,309.59
合计	-3,338,562.35	-7,631,177.35

其他说明：

无。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	50,606.40	/
与收益相关的政府补助	5,059,985.35	4,440,286.96
代扣个人所得税手续费返还	136,627.99	154,021.68
合计	5,247,219.74	4,594,308.64



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	-139,548.24	/
理财收益	119,197.98	320,216.50
合计	-20,350.26	320,216.50

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	-35,036.88	-41,410.02
应收账款坏账损失	-216,318.77	-133,159.36
其他应收款坏账损失	124,983.47	-83,274.73
合计	-126,372.18	-257,844.11

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、坏账损失	/	/
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-906,324.12	-289,605.93
合计	-906,324.12	-289,605.93

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	/	-9,227.04
合计	/	-9,227.04

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
非流动资产处置利得合计	/	210.21
其中：固定资产处置利得	/	210.21
政府补助	3,000,000.00	/
无法支付款项	4,450.00	77,589.21
罚没收入	/	5,000
其他	12,715.86	16,949.87
合计	3,017,165.86	99,749.29

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市补贴	3,000,000.00	0	与收益相关
合计	3,000,000.00	0	/

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	158,029.26	195,983.49	158,029.26
其中：固定资产处置损失	158,029.26	195,983.49	158,029.26
对外捐赠	100,000.00	154,048.29	100,000.00
其他	30,963.81	2,820.03	30,963.81
合计	288,993.07	352,851.81	288,993.07

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	8,168,374.13	7,913,481.06
递延所得税费用	-265,753.55	-174,542.75
合计	7,902,620.58	7,738,938.31

(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	62,352,612.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,352,891.83
子公司适用不同税率的影响	385,938.41
调整以前期间所得税的影响	168,203.54
非应税收入的影响	20,932.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,057.02
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	1,771,339.54
技术开发费加计扣除的影响	-4,058,742.00
所得税费用	7,902,620.58

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,529,650.14	7,440,286.96
利息收入	2,186,645.65	1,462,664.07
收回信用证保证金及人才引进补贴款	2,638,765.38	1,000,000.00
收回押金保证金	/	150,000.00
个税手续费返还	144,821.91	154,021.68
其他	72,030.97	45,510.03
合计	13,571,914.05	10,252,482.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	5,973,149.40	4,201,075.66
咨询服务费	5,087,038.01	2,467,010.86
运费	2,657,818.14	2,029,842.86
广告咨询费	3,275,266.13	1,569,489.58
业务招待费	2,205,211.96	975,061.08
公益捐赠	100,000.00	154,048.29
支付押金保证金	27,000.00	46,605.00
支付人才引进补贴款	2,000,000.00	
其他	2,659,136.75	2,362,449.25
合计	23,984,620.39	13,805,582.58



支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
到期收回结构性存款及利息	568,128,466.93	1,282,554,036.00
收到退回的土地款	4,461,701.09	/
合计	572,590,168.02	1,282,554,036.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性理财	522,900,000.00	973,400,000.00
支付长期资产信用证保证金	27,725,443.33	
购买七天通知存款	23,000,000.00	53,800,000.00
合计	573,625,443.33	1,027,200,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

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	962,179.55	/
合计	962,179.55	/

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

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	54,449,991.68	49,490,793.88
加：资产减值准备	906,324.12	289,605.93
信用减值损失	126,372.18	257,844.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,457,083.51	24,089,384.36
使用权资产摊销	717,018.87	



无形资产摊销	935,958.48	1,119,825.47
长期待摊费用摊销	126,899.92	
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）		9,227.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	158,029.26	195,773.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,410,068.84	-6,365,822.87
投资损失（收益以“-”号填列）	20,350.26	-320,216.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-265,753.55	-174,542.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,771,887.82	-19,823,483.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,164,845.00	2,316,044.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,337,236.46	19,588,619.84
其他	7,112,119.60	3,833,426.35
经营活动产生的现金流量净额	70,734,829.13	74,506,478.78
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	228,366,852.03	336,670,067.73
减：现金的期初余额	336,670,067.73	105,277,842.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-108,303,215.70	231,392,225.14

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	228,366,852.03	336,670,067.73
其中：库存现金	27,103.51	25,112.56
可随时用于支付的银行存款	228,105,945.40	336,627,130.53
可随时用于支付的其他货币资金	233,803.12	17,824.64
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	228,366,852.03	336,670,067.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	/	/

其他说明：

适用 不适用

2021 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 228,366,852.03 元，2021 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 306,473,468.81 元，差异 78,106,616.78 元，系 2021 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的期末结构性存款余额及计提利息 64,544,993.30 元及信用证保证金 13,561,623.48 元。

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

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

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,561,623.48	信用证保证金
合计	13,561,623.48	/

其他说明：

无。

82、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	/	/	1,579,456.86
其中：美元	174,555.48	6.3757	1,112,913.37
欧元	48,394.99	7.2197	349,397.31
日元	2,114,552.00	0.0554	117,146.18
应收账款	/	/	15,999,090.36
其中：美元	2,352,604.37	6.3757	14,999,499.68
欧元	138,444.82	7.2197	999,530.07
日元	1,094.00	0.0554	60.61
其他应收款	/	/	1,399.47
其中：美元	219.50	6.3757	1,399.47

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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市补贴	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
2021 市级第一批工信资金拟补助项目	1,528,400.00	其他收益	1,528,400.00
有效投入补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高质量工业企业奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
以工代训补贴	260,600.00	其他收益	260,600.00
鼓励企业加大研发投入补助	127,000.00	其他收益	127,000.00
2019 年度高新区科技新政补助	110,600.00	其他收益	110,600.00
2020 年秀洲区第一批科技项目省级研发中心补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	38,067.93	其他收益	38,067.93
吸纳毕业生社会保险补贴	78,880.55	其他收益	78,880.55
外贸软件服务补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年一季度工业稳生产奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
双创示范奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
2021 年度嘉兴市级第二批商务专项补助资金	27,324.00	其他收益	27,324.00
提升国际化经营能力的补贴	29,000.00	其他收益	29,000.00
商标、专利补贴款	24,350.00	其他收益	24,350.00
秀洲区 2021 年疫情稳定用工补贴	65,286.65	其他收益	65,286.65
进口设备财政贴息	485,900.00	递延收益	50,606.40
科研经费补贴	4,000,000.00	递延收益	1,016,235.21
失业保险返还	11,946.01	其他收益	11,946.01
其他	12,295.00	其他收益	12,295.00
小计	11,529,650.14	/	8,110,591.75



(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
廊坊菲特超硬材料有限公司	新设	2021 年 2 月	15,000,000.00[注 1]	100.00%
沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司	新设	2021 年 7 月	30,000,000.00[注 2]	100.00%
沃尔德艾维工具（嘉兴）有限公司	新设	2021 年 12 月	20,000,000.00[注 3]	100.00%

[注 1]截至 2021 年 12 月 31 日公司已实际出资 10,000,000.00 元；

[注 2]截至 2021 年 12 月 31 日公司已实际出资 25,500,000.00 元；

[注 3]截至 2021 年 12 月 31 日公司尚未实际出资。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00	/	设立
廊坊西波尔钻石技术有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00	/	同一控制下企业合并
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00	/	设立
上海沃尔德钻石有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00	/	设立
嘉兴优易切精密工具有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00	/	设立
廊坊菲特超硬材料有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00	/	设立
沃尔德（嘉兴）硬质合金数控工具有限责任公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00	/	设立
沃尔德艾维工具（嘉兴）有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00	/	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(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	9,860,451.76	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-139,548.24	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-139,548.24	

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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 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五.10 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 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 17.62%（2020 年 12 月 31 日：24.11%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	18,932,875.45	18,932,875.45	18,724,621.73	208,253.72	/
其他应付款	238,522.79	238,522.79	238,522.79	/	/
一年内到期的非流动负债	1,032,789.64	1,095,626.65	1,095,626.65	/	/
其他流动负债	15,067,768.24	15,067,768.24	15,067,768.24	/	/
租赁负债	1,109,218.55	1,313,888.58	/	1,313,888.58	/

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
小 计	36,381,174.67	36,648,681.71	35,126,539.41	1,522,142.30	/

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	17,568,635.75	17,568,635.75	17,568,635.75		
其他应付款	1,215,529.08	1,215,529.08	1,215,529.08		
其他流动负债	12,238,671.11	12,238,671.11	12,238,671.11		
小 计	31,022,835.94	31,022,835.94	31,022,835.94		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五.82 之说明。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			7,215,118.61	7,215,118.61
持续以公允价值计量的资产总额			7,215,118.61	7,215,118.61
(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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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	/	/	/	47.75	47.75
杨诺	/	/	/	1.78	1.78

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。

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	829.19	524.94

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,250,000
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	101,860
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予日 2020 年 7 月 2 日；授予价格 26.03 元/股；合同剩余期限：7/19 个月、授予日 2021 年 4 月 1 日；授予价格 25.75 元/股；合同剩余期限：4/16 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

无。

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价为基准确定限制性股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,945,545.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,112,119.60

其他说明

无。

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,520.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,520.00

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

根据公司 2022 年 4 月 19 日第三届董事会第十次会议审议通过的《关于 2021 年利润分配预案的议案》，公司拟以实施 2021 年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.9 元（含税），共计分配现金股利 1,520 万元（含税）。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	合计
收入按产品分类	/
高精密刀具	182,844,663.99
超高精密刀具	100,916,547.54
超硬复合材料	29,340,932.70
其他	12,706,950.62
收入按经营地区	/
国内	240,836,877.11
国外	84,972,217.74
小计	325,809,094.85

(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

公司拟通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式收购深圳市鑫金泉精密技术股份有限公司 100%的股权。2022 年 1 月 8 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《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》等相关议案，并于 2022 年 1 月 24 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，本次事项尚需经上海证券交易所审核通过，并获得中国证监会注册同意。

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	29,612,958.52
1 至 2 年	230,367.22
2 至 3 年	173,313.42
3 年以上	/
3 至 4 年	238,642.08
4 至 5 年	51,510.07
5 年以上	1,733,646.85
合计	32,040,438.16



(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						58,767.34	0.27	58,767.34	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备						58,767.34	0.27	58,767.34	100.00	
按组合计提坏账准备	32,040,438.16	100.00	3,449,854.63	10.77	28,590,583.53	22,015,909.77	99.73	3,140,502.36	14.26	18,875,407.41
其中：										
按组合计提坏账准备	32,040,438.16	100.00	3,449,854.63	10.77	28,590,583.53	22,015,909.77	99.73	3,140,502.36	14.26	18,875,407.41
合计	32,040,438.16	/	3,449,854.63	/	28,590,583.53	22,074,677.11	/	3,199,269.70	/	18,875,407.41

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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 (%)
按组合计提坏账准备	32,040,438.16	3,449,854.63	10.77
合计	32,040,438.16	3,449,854.63	10.77

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	58,767.34	/	38,767.34	20,000.00	/	/
按组合计提坏账准备	3,140,502.36	372,458.06	/	63,105.79	/	3,449,854.63
合计	3,199,269.70	372,458.06	38,767.34	83,105.79	/	3,449,854.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,105.79

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情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	3,161,391.96	9.87	158,069.60
客户 2	1,841,874.57	5.75	92,093.73
客户 3	1,723,954.53	5.38	86,197.73
客户 4	1,020,182.09	3.18	51,009.10
客户 5	875,979.10	2.73	43,798.96
合计	8,623,382.25	26.91	431,169.12

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,305.76	163,670.34
合计	11,305.76	163,670.34

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	8,756.68
1 至 2 年	3,318.79
2 至 3 年	/
3 年以上	/
3 至 4 年	/
4 至 5 年	/
5 年以上	470,928.65
合计	483,004.12

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收设备转让款	470,928.65	774,167.58
押金保证金	9,176.00	3,000.00
备用金		2,991.30
其他	2,899.47	3,310.62
合计	483,004.12	783,469.50

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	465.10	619,334.06		619,799.16
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-165.94	165.94		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	138.67	-148,239.47		-148,100.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	437.83	471,260.53		471,698.36

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	619,799.16	-148,100.80	/	/	/	471,698.36
合计	619,799.16	-148,100.80	/	/	/	471,698.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
廊坊东王超硬工具有限公司	应收设备转让款	470,928.65	5年以上	97.50	470,928.65
广州市联越置业有限公司	押金保证金	6,176.00	1年以内	1.28	308.80
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	押金保证金	3,000.00	1-2年	0.62	300.00
代垫职工生育津贴	应收暂付款	1,500.00	1年以内	0.31	75.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司[注]	其他	1,399.47	1-2年	0.29	85.91
合计	/	483,004.12	/	100	471,698.36

[注]其中账龄1年以内1,080.68元,1-2年318.79元

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	528,899,569.95		528,899,569.95	390,633,974.26		390,633,974.26
对联营、合营企业投资	9,860,451.76		9,860,451.76			
合计	538,760,021.71		538,760,021.71	390,633,974.26		390,633,974.26

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	260,501,093.84	99,251,495.89	/	359,752,589.73
廊坊西波尔钻石技术有限公司	81,073,231.67	402,126.68	/	81,475,358.35
廊坊沃尔德超硬工具有限公司	38,000,000.00	/	/	38,000,000.00
上海沃尔德钻石有限公司	10,559,648.75	89,473.13	/	10,649,121.88
嘉兴优易切精密工具有限公司	500,000.00	3,022,499.99	/	3,522,499.99
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	/	25,500,000.00	/	25,500,000.00
沃尔德艾维工具（嘉兴）有限公司				
合计	390,633,974.26	138,265,595.69	/	528,899,569.95

[注]根据财政部发布的《企业会计准则解释第4号》的相关核算要求，结合公司股票期权激励计划的实际情况，对嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司的投资成本增加额中，1,808,171.51元系因股权激励所产生的股份支付费用；对廊坊西波尔钻石技术有限公司的投资成本增加额中，402,126.68元系因股权激励所产生的股份支付费用；对上海沃尔德钻石有限公司的投资成本增加额中，119,297.50元系因股权激励所产生的股份支付费用；对嘉兴优易切精密工具有限公司的投资成本增加额中，36,000.00元系因股权激励所产生的股份支付费用；本期因股权激励对子公司的投资成本增加额共计2,365,595.69元



(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											
二、联营企业											
深圳市稳正长荣创业投资企业（有限合伙）		10,000,000.00		-139,548.24						9,860,451.76	
小计		10,000,000.00		-139,548.24						9,860,451.76	
合计		10,000,000.00		-139,548.24						9,860,451.76	

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	181,732,333.99	108,303,022.71	118,359,854.53	75,502,213.77
其他业务	611,746.78	563,689.26	42,656.64	
合计	182,344,080.77	108,866,711.97	118,402,511.17	75,502,213.77

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	/
高精密刀具	149,037,258.39
超高精密刀具	22,343,986.41
超硬复合材料	1,753,638.76
其他	9,209,197.21
按经营地区分类	/
国内	110,452,645.43
国外	71,891,435.34
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	182,344,080.77
按合同期限分类	/
按销售渠道分类	/
合计	182,344,080.77

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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	30,000,000.00	25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-139,548.24	/
理财收益	/	320,216.50
合计	29,860,451.76	25,320,216.50

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-158,029.26	七、75
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,110,591.75	七、84
委托他人投资或管理资产的损益	119,197.98	七、68
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	43,867.34	七、5
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,797.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	136,627.99	
减：所得税影响额	1,054,634.83	
合计	7,083,823.02	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.55	0.59	0.59

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：2022年4月19日

修订信息

适用 不适用