

公司代码：688028

公司简称：沃尔德

北京沃尔德金刚石工具股份有限公司 2019 年年度报告

重要提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 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。

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

六、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2019年度利润分配预案为：

公司拟以实施2019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6.5元（含税），预计派发现金红利总额为5,200万元，占公司2019年度合并报表归属上市公司股东净利润的86.64%；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2019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2019年度分红派息股权登记日的总股本计算为准。

公司2019年利润分配预案已经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，尚需公司股东大会审议通过。

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	公司业务概要.....	12
第四节	经营情况讨论与分析.....	33
第五节	重要事项.....	47
第六节	股份变动及股东情况.....	71
第七节	优先股相关情况.....	82
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	83
第九节	公司治理.....	91
第十节	公司债券相关情况.....	95
第十一节	财务报告.....	96
第十二节	备查文件目录.....	184

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		
沃尔德、本公司、公司	指	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
廊坊沃尔德	指	廊坊沃尔德超硬刀具有限公司
廊坊西波尔	指	廊坊西波尔钻石技术有限公司
嘉兴沃尔德	指	嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司
上海沃尔德	指	上海沃尔德钻石有限公司
大厂分公司	指	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司大厂分公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
超硬材料	指	硬度可与金刚石相比拟的材料，目前使用的超硬材料主要是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	Polycrystalline 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，良好的导电性使其可以采用电火花加工
PCD 复合片/PDC	指	Polycrystalline Diamond Compact Bit，是以硬质合金作为基体制作出的上述 PCD 与硬质合金的复合片，一般称 PCD 复合片或 PDC。因其高强度高耐磨的优良品质，及可焊接、可电火花加工的特点，这种材料在问世以来，已成为使用最广泛的超硬切削刀具材料和超硬钻头材料
CBN	指	Cubic Boron Nitride 立方结构的氮化硼，分子式为 BN，其晶体结构类似金刚石，硬度略低于金刚石，为 HV72000~98000 兆帕，常用作磨料和刀具材料
PCBN	指	Polycrystalline Cubic Boron Nitride，聚晶立方氮化硼，立方氮化硼颗粒加结合剂在高温高压下烧结而成的非天然物质，其硬度仅次于金刚石，且具有较好的导热性和耐磨性、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。含碳气体和氧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，并在基体上沉积交互生长成聚晶金刚石（或控制沉积生长条件

		沉积生长金刚石单晶或者准单晶)。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
BBD	指	通过化学气相沉积 HFCVD 生长的含硼金刚石膜
HFCVD	指	通过热丝法生长的 CVD 金刚石
LCD	指	Liquid Crystal Display 液晶显示器。LCD 是在两片平行的玻璃基板当中放置液晶盒, 下基板玻璃上设置 TFT, 上基板玻璃上设置彩色滤光片, 通过改变 TFT 上的信号与电压来控制液晶分子的转动方向, 从而控制像素点偏振光达到显示目的
TFT	指	Thin Film Transistor, 薄膜晶体管
LED	指	Light Emitting Diode 发光二极管, LED 是一种固态的半导体器件, 由含镓、砷、磷、氮等的化合物制成
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode, 有机发光二极管, OLED 具有自发光特性, 采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板, 当有电流通过时, 有机材料就会发光。按照驱动方式, OLED 可以分为主动矩阵有机发光二极管 (AMOLED) 和被动矩阵有机发光二极管 (PMOLED)
AMOLED	指	Active-matrix organic light emitting diode 主动矩阵有机发光二极管。AMOLED 采用独立的 TFT 控制单个像素, 使得每个像素可以连续独立发光, 是 OLED 技术主流发展方向。AMOLED 产品在 OLED 产品市场占绝大部分份额
钻石刀轮	指	以超硬材料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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	北京沃尔德金刚石工具股份有限公司
公司的中文简称	沃尔德
公司的外文名称	Beijing Worldia Diamond Tools Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Worldia
公司的法定代表人	陈继锋
公司注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路东路1号院7号厂房7-12东五层H-03室
公司注册地址的邮政编码	100015
公司办公地址	河北省廊坊市大厂潮白河工业园区工业二路东侧
公司办公地址的邮政编码	065300
公司网址	http://www.worldiatools.com/
电子信箱	688028@worldiatools.com

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	周立军	陈焕超
联系地址	河北省廊坊市大厂潮白河工业园区工业二路东侧	河北省廊坊市大厂潮白河工业园区工业二路东侧
电话	010-58411388-8022	010-58411388-8022
传真	010-58411388-8100	010-58411388-8100
电子信箱	zhoulijun@worldiatools.com	chenhuanchao@worldiatools.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	方国华、祝琪梅
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	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	255,014,004.76	262,249,172.57	-2.76	233,464,378.81
归属于上市公司股东的净利润	60,021,564.87	66,297,883.66	-9.47	58,141,175.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,985,332.26	62,553,137.72	-18.49	58,223,846.33
经营活动产生的现金流量净额	82,897,770.47	63,557,324.61	30.43	58,866,147.37
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	864,975,466.83	345,642,758.52	150.25	300,344,874.86
总资产	910,314,153.68	381,168,053.87	138.82	336,449,585.14

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
基本每股收益 (元 / 股)	0.88	1.10	-20	0.97
稀释每股收益 (元 / 股)	0.88	1.10	-20	0.97
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.75	1.04	-27.88	0.97
加权平均净资产收益率 (%)	10.66	20.53	减少9.87个百分点	21.04
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.06	19.37	减少10.31个百分点	21.07
研发投入占营业收入的比例 (%)	6.86	6.35	增加0.51个百分点	6.13

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

营业收入同比下降 2.76%，主要原因系：1、受宏观经济影响，报告期内下游消费电子显示行

业和汽车工业行业下行压力增大，对企业经营造成了一定的不利影响；2、公司除超硬刀具和超硬复合材料之外的其他自制设备收入比去年同期减少 476.8 万元。综上，使得公司报告期内营业收入比去年同期略有下滑。

归属于上市公司股东的净利润同比下降 9.47%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 18.49%，主要原因系：1、受下游行业的不利影响，报告期内营业收入有所下滑；2、报告期内，毛利率较超高精密刀具低的高精密刀具产品销售收入在营业收入中占比有所提高及部分产品销售价格下降，以及随着募投项目的逐步投入、固定资产投资增加，导致折旧等固定费用增加，综合导致主营业务产品毛利率整体下降 3.68 个百分点；3、报告期内，公司期间费用尤其是管理费用，因上市费用及员工薪酬增加导致比去年同期增加 648.46 万元，同比增长 28.65%。

经营活动产生的现金流量净额同比增长 30.43%，主要系公司加大应收账款催收力度、进一步压缩库存以及收到的出口退税金额增加所致。

2019 年末归属于上市公司股东的净资产和总资产均较 2018 年末大幅增长，主要系 2019 年公司首次公开发行新股，募集资金到位，导致总资产及净资产大幅增加所致。

基本每股收益及稀释每股收益同比下降 20%、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比下降 27.88%，主要原因是首次发行股票导致股本增加 2,000 万股以及本期归属于母公司的净利润较上年同期有所下降所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

八、2019 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	58,396,888.47	64,419,155.81	62,055,632.45	70,142,328.03
归属于上市公司股东的净利润	14,169,826.67	17,345,682.28	13,050,277.49	15,455,778.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,481,688.84	15,382,081.50	12,574,432.09	10,547,129.83
经营活动产生的现金流量净额	10,276,418.07	28,121,798.81	14,493,731.47	30,005,822.12

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-12,987.81		-52,561.00	-237,156.36
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	8,990,390.28		4,653,034.79	1,384,938.16
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	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			-209,890.60	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/			
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减值准备转回				

对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	609,775.98		-24,485.26	-1,007,400.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,593,484.91		-621,351.99	-223,051.93
合计	9,036,232.61		3,744,745.94	-82,670.36

十、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	12,854,868.05	9,314,954.74	3,539,913.31	
合计	12,854,868.05	9,314,954.74	3,539,913.31	

十一、其他

□适用 √不适用


第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、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

公司自成立以来，主要从事超高精密和高精密超硬刀具及超硬材料制品的研发、生产和销售业务。超硬刀具根据加工精度的不同分为超高精密和高精密两大系列，涵盖钻石刀轮、铰刀、铣刀、PCD/PCBN 数控刀片等产品。行业内一般将加工公差在 ± 25 微米以内的刀具称为高精密刀具，加工公差在 ± 13 微米以内的刀具称为超高精密刀具，公司超高精密刀具及高精密刀具产品最高加工精度远超上述标准，分别达到 ± 100 纳米（ ± 0.1 微米）和 ± 1 微米水平。公司主要产品说明如下：

产品系列	产品名称	产品图片	产品简介	产品应用
超硬刀具	超高精密刀具 钻石刀轮		<p>钻石刀轮是一种轮盘状的圆刀片，刀片的外圆是两个圆锥面，两个圆锥面在刀轮的最外圆相交成锋利的棱线，该棱线即为切割玻璃的刃口。刃口棱线上加工出分布均匀、大小一致的微米级尺寸沟槽或凸起，即为带齿刀轮。公司的超高精密带齿刀轮加工精度达到纳米级水平，产品厚度的公差在± 1微米以内，齿深或齿高的公差在± 100纳米以内。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。产品主要可分为标准型钻石刀轮、高渗透带齿钻石刀轮、微齿钻石刀轮、</p>	<p>产品可用于 LCD 面板、基板玻璃、触摸屏、盖板玻璃、AMOLED 面板等互联网和物联网智能终端部件的切割；亦可用于汽车玻璃、光学或装饰玻璃、医疗用品玻璃等产品的切割。</p>

			复合钻石刀轮等。	
非标型 铰 刀、 铣 刀、 切削 刀具		使用先进焊接技术将刀头材料焊接至合金、钢制材料之上,在恒温车间内利用高精度激光或电火花切割刃口外形及后角,利用高端数控设备精密刃磨加工而成,加工精度在 $\pm 2-5$ 微米以内。产品严格控制加工环境,拥有高精度、长寿命、各批次产品性能稳定、精度一致的特点。	智能终端部件的铣削;汽车摩托车动力系统、传动系统、制动系统核心部件的各类精密孔加工;各种有色金属、黑金属以及非金属的孔、槽、边、角等的精密加工。	
可转位 铣 刀盘		可转位铣刀盘由基体及多个高精度 PCD 刀片组合而成,通过自身独特的结构设计和材料选择大幅度减轻了刀具整体重量,同时提高刀具自身强度,允许刀具承受更高的机床主轴转速和更大的切削深度;刀盘的密齿结构设计使得刀盘在直径相同的情况下,可以安装更多刀片,实现更高的进给速度和更长的使用寿命。	主要应用于汽车动力系统、传动系统核心部件的切削。	

	<p>高精密刀具</p>	<p>标准型切削刀具</p>		<p>公司的切削刀具产品包括符合国际标准和客户定制标准的 PCD 数控刀片、CVD 数控刀片、PCBN 数控刀片，以及非标定制的异形 PCD、PCBN、CVD 刀具等，产品加工精度可达到±1 微米。</p>	<p>用于汽车动力系统、传动系统、制动系统各核心部件、密封圈等其他关键零部件的加工；建材行业及新能源行业相关产品的切削加工；农用车关键零部件的加工。</p>
<p>超硬材料制品</p>	<p>超硬复合片</p>		<p>利用自有专有技术和自制设备对复合片毛坯进行加工生产。该产品用于加工刀具的核心主材切削刃。</p>	<p>用于制造刀具、耐磨件、石油钻探或地质钻探的钻头。</p>	
	<p>拉丝模芯</p>		<p>利用 PCD 毛坯材料，经分割、研磨、抛光、激光切割、镶环等多道加工及检测工序，制造出一种六角柱形或圆柱形的超硬材料制品。该产品主要用于制造拉丝模具。</p>	<p>用于加工汽车轮胎线、光伏产业切割线、导电铜线、铝线等各类金属线材线缆。</p>	
	<p>CVD 金刚石材料及制品</p>		<p>采用化学气相沉积技术，将酒精、甲烷转化成厚度 0.2-3.0 毫米，直径 200 毫米的圆形多晶金刚石薄片材料和透明的纯净</p>	<p>用于制作切削刀具、砂轮修整工具、电子及光电子器件散热用的热沉、光学窗口、</p>	

			单晶金刚石材料,可以经过切割、研磨、抛光、焊接等,做成各种制品。	水处理电极等领域,亦可加工形成钻石饰品。
--	--	--	----------------------------------	----------------------

(二) 主要经营模式

1、盈利模式

公司在超硬刀具及超硬材料制品领域深耕多年,始终以客户需求为导向开展各项工作。公司通过直销与经销相结合的方式获取客户订单,依照客户及市场需求对外采购原材料后组织安排产品生产并对外销售。

2、采购模式

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

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。

3、生产模式

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

此外,为缩短新客户拓展过程中新产品研发试制时间,提高响应速度和市场竞争力,公司生产部会与技术中心合作,在充分分析市场潜在需求与技术发展的基础上,生产少量各种规格的产品样品,直接用于准备客户的新产品试制。

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。

4、销售及服务模式

根据超硬刀具及超硬材料制品应用市场的特点,公司采用直销和经销相结合的模式来实现公司产品及服务的销售。

(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。

其中，传统直销模式的特点是以产品的最终使用者为客户。采用直销模式一方面能够第一时间为客户提供符合其需求、质量性能稳定的产品，另一方面公司能够为中高端客户提供定制化技术服务和完善的售后服务。采用直销模式的客户，一般由业务人员会同客户签订购销合同，明确合同标的及技术条件、期限等，根据客户的产品规格要求组织生产、发货、结算、回款，并提供必要的售前、售中和售后服务。

OEM/ODM 模式指公司一般作为 OEM/ODM 厂商销售加工产品给客户，再由客户销售给其终端用户。OEM/ODM 销售模式的特点是公司按照客户的要求或自有标准设计生产产品，并由客户以自己的品牌进行销售。采用 OEM/ODM 销售模式可以将该模式下购买方的销售渠道和品牌优势与供给方的制造优势一起构成产品的整体竞争优势，给双方都带来利益。公司通过 OEM/ODM 模式扩大了海外销售规模，促进了公司经营业绩增长。

(2) 经销模式

超硬刀具应用十分广泛，下游客户涵盖了消费电子、汽车、轮船、风电、核工业、航空航天、工业机床等国民经济中多个生产制造领域，并且地区分布十分分散。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。

经销模式下，针对超硬刀具大型用户，通常由公司负责方案制定和技术服务，由经销商进行商务服务。对于超硬刀具中小型客户，通常公司根据经销商提出的需求来提供产品，公司较少负责后续技术服务。

5、管理模式

公司建立了以股东大会、董事会、监事会和经理层为核心的现代企业法人治理结构和管理架构。同时，公司根据自身运营及业务流程特点设置了各职能部门，搭建了“股东大会—董事会、监事会—高级管理人员—职能部门”的塔型结构，形成了自上而下的监督管理及自下而上的汇报沟通机制。

公司总经理是公司全面经营管理的第一负责人，负责贯彻实施公司股东大会、董事会的经营战略，执行日常经营决策。公司副总经理分管技术研发、生产采购、财务运营、分支机构等职能部门，并向总经理汇报。各职能部门或分支机构根据自身的实际需要形成了不同层级的内部管理体系及部门规定。同时，各职能部门之间也建立了良好的协同合作机制和完备的协同业务流程。

(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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C35 专用设备制造业”。根据国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2017），公司主要产品按照应用领域的不

同可分为钻石刀轮类产品和刀具类产品，这两部分业务分属于“C 制造业”中不同的行业：

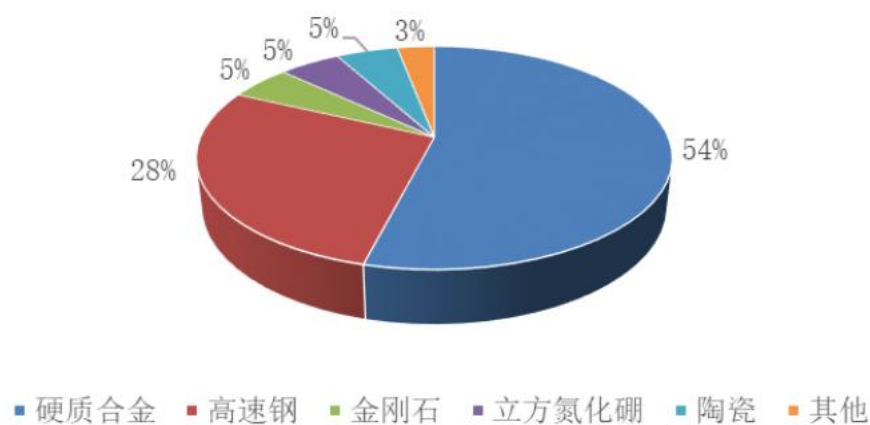
产品种类	应用领域	所属行业
钻石刀轮类产品	用于 LCD 面板、基板玻璃、触摸屏、盖板玻璃、AMOLED 面板等互联网和物联网智能终端显示器件的切割，亦可用于汽车玻璃、光学或装饰玻璃、医疗用品玻璃等非金属产品的切割	C35 专用设备制造—C3529 其他非金属加工专用设备制造
刀具类产品	用于汽车发动机、变速箱，工程机械金属零部件等有色金属及黑金属的精密加工	C34 通用设备制造—C3421 金属切削机床制造

根据 Gardner Publications 出具的《World Machine Tool Survey》，2016 年和 2017 年全球机床消费额分别为 799 亿美元和 874 亿美元。而 QY Research 分析报告指出，2016 年和 2017 年全球切削刀具消耗量分别为 331 亿美元和 340 亿美元，预计到 2022 年将达到 390 亿美元。若按照我国超硬刀具占切削工具 10% 的比例保守估计，2016 年和 2017 年全球超硬刀具市场规模为 33.1 亿美元和 34 亿美元，到 2022 年，这一规模至少达到 39 亿美元。

根据中国机床工具工业协会工具分会的统计、调查及分析，从 2012 年至今，我国切削刀具的市场规模在 330 亿元上下波动，伴随着“十三五”规划之后，制造业向先进领域的稳步前进，切削刀具年消费规模出现明显增长，我国刀具市场总消费规模从 2017 年的 388 亿元人民币增加到 2018 年的 421 亿元，同比增长 8.5%；其中：国产刀具约 273 亿元人民币，与 2017 年相比增幅为 9.6%，占比 65%；进口刀具（境外品牌）148 亿元人民币，同比增长 6.5%，占比 35%。按照我国超硬刀具占切削工具 10% 的比例保守估计，2018 年我国超硬刀具市场规模约为 42 亿元。

按照材料划分各类切削刀具占比情况如下表所示：

2013年切削刀具市场产品分类统计



来源：2014 年《第三届切削刀具用户调查分析报告》

目前，超硬刀具行业内的中国企业已具备制造中高档超硬刀具的能力，并具有显著的产品性价比优势，西方国家以往在中高端专业市场的技术垄断已经被打破。超硬材料生产成本和工具加工成本的降低，国内超硬刀具消费总量及占总刀具消费量的比重都有巨大上升空间；超硬材料切削刀具市场占比稳步扩大，部分挤占原硬质合金、陶瓷切削刀具市场份额。

2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司主要产品及服务定位于全球高端超硬刀具市场，与国内同行业公司相比，公司产品门类齐全、定制化能力较强、技术积累扎实。目前在高端超硬刀具产品领域，能够在精度和寿命方面媲美欧美企业的国产品牌数量较少，多数国内企业在市场推广中选择与国内企业相互竞争。公司超高精密、高精密刀具产品质量、性能均处于较高水平，在国内外市场均直接与国际品牌竞争，替代进口同类产品的空间十分广阔。

(1) 超高精密玻璃切割刀具市场

钻石刀轮类产品在过去长期被日本企业垄断，公司钻石刀轮系列产品在整体性能上已经达到行业的较高水平，部分用于高端手机面板切割的钻石刀轮在关键参数上可达到进口厂商同类产品水准，将进一步打破日本企业在面板切割领域的垄断地位。公司钻石刀轮产品被我国大部分液晶面板、基板、盖板制造厂商广泛采用。同时，积极参与国际市场竞争，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。

(2) 超硬刀具市场

公司高精密 PCD、PCBN 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。公司的主要竞争对手为日本三星钻石、新韩金刚石、日本住友、日本京瓷、瑞典山特维克和肯纳金属等国际一流的刀具制造厂商。公司与国内超硬工具或超硬材料制品的加工制造企业，由于产品类型与产品定位差异，公司与国内企业竞争较少。报告期内，高精密刀具金刚石磨轮产品成功进入国内外多家著名企业的供应链。

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) 提高超硬刀具性能和精密度，满足客户需求

消费电子显示行业的下游应用市场技术变化较快，主要包括以智能手机、液晶电视、平板电脑、智能穿戴等为代表的市场，以车载、工控、医疗显示等为代表的专业显示市场以及以 VR/AR、智能家居等为代表的新兴市场；并出现明显的轻薄化发展趋势，更轻、更薄是触控组件和显示组件的发展方向。消费电子显示面板产品的精细化发展对公司超高精密超硬刀具钻石刀轮产品的精密度和稳定性提出了新的挑战。公司在技术工艺改善的同时，制定不同产品类型和技术工艺满足客户的具体需求。报告期内，公司推出的钻石刀轮 SHD 系列产品在终端客户取得良好反馈，产品的性能、切割品质、适用寿命等得到进一步提升。

未来大屏化、超薄、超高清、便携等依然是半导体显示行业的发展方向，并随着 5G、AI 和 8K 超高清显示的商业化应用，将带动半导体显示行业上下游产业链的发展，为公司带来市场空间

的同时，也对公司钻石刀轮产品切割品质提出了更高、更严苛的要求。

（2）积极布局航空航天刀具市场

随着国产大飞机等航空航天领域的逐步发展，航空航天刀具市场前景较为广阔。报告期内，公司成立航空航天工具项目部，主要针对飞机机身、机翼、尾翼、动力装置和起落装置 5 大部分进行相关刀具的研发和销售工作。未来公司将针对航空航天领域的复合材料加工、铝合金加工、钛合金加工、钢制品加工、高温合金加工等，开发整体硬质合金刀具、金刚石涂层刀具、PCD/PCBN 刀具等不同功能及应用的产品，力争在航空航天刀具市场实现较大突破。

（3）布局线路板加工用高精密刀具

精密的印制电路板由于其材料硬度较高、较脆，所需盲孔尺寸更加精密，对开钻的准确度、钻孔内清洁度、钻孔一次成型完整度等具有更高的要求。因此，使用寿命长、尺寸小、精密度高、加工品质好的微型钻铣刀具更能满足电路板行业需求，一方面替代国外进口，另一方面减少电路板行业因微型刀具耐磨性差而产生的大量刀具消耗。公司将利用自身多年在超硬材料领域的积累拓展微型钻铣工刀具及材料的研发工作，争取为投资者带来更多回报。

（4）重点对 CVD 金刚石等新产品进行研发储备

金刚石作为我国战略新兴产品之一，其“材料之王”的特性得到不断的开发利用，金刚石作为超硬材料的一种，除具有超硬的力学性能外，还具有最高的热传导率、优良的光学性能、半导体性能和极佳的化学稳定性，用途极其广泛。

1) 半导体应用：金刚石是优异的宽带隙材料，其电子亲和势较小，空穴迁移率极高，可作为芯片等半导体器件的理想材料。该应用目前尚未进入实用化阶段。

2) 微电子机械应用：金刚石具有最高的热导率和电阻率，在电子元器件材料表面沉积纳米金刚石薄膜，缩小原有元件中散热部件的尺寸，为制作超大规模集成电路提供可能；金刚石膜层对绝缘起到保护作用，避免了元件之间的相互干扰。

3) 光学应用：具有极宽的谱带透过性和耐腐蚀性，在光学领域中也得到广泛应用，用于远红外光学窗口、航天器窗口、激光器窗口、透镜的保护膜等。

4) 热学应用：金刚石的热导率是目前已知材料中最高的，作为散热性极好的热沉材料，主要应用在激光二极管及阵列、高速计算机 CPU 芯片多维集成电路、军用大功率雷达微波行波管导热支撑杆、微波集成电路基片、集成电路封装自动键合工具 TAB 等高技术领域，提升器件的高温稳定性。

5) 电化学应用：掺硼的金刚石具有宽的电化学窗口、强的电氧化能力、低的背景电流和良好的化学稳定性，是一种很好的电极材料。可用于有害污染物质检测、污水处理等。

6) 医疗器械应用：金刚石的高热导率、良好的光学性能、高化学稳定性及对人体的无害性等，使其可广泛应用于医疗器械中的传感器、CT 检测仪器的 X 射线靶材等。

7) 珠宝领域应用：作为饰品、艺术品等用于珠宝首饰消费领域，可作为镶嵌饰品用于腕表、礼品定制等多元化产品线，满足消费者商务、家居、职场、旅游等不同生活场景的珠宝价值与情

感需求。

公司将重点在以下方面进行研发和扩产投入：

1) 采用新型工艺生长掺硼金刚石，主要应用于污水处理电极，金刚石电化学传感器等领域。公司采用 HFCVD 技术，通过优化工艺参数，现已能够生长出大尺寸自支撑金刚石膜（200*200 mm²），且厚度 2 mm 以内可控，抗弯强度达 500 MPa 以上，磨耗比 30 万以上。将通过专有技术将硼元素加入到原料气体中，可以实现金刚石中硼元素的有效掺杂，并通过调控硼元素的掺杂量获得不同导电性的 BDD。

2) 微波 CVD 多晶金刚石的生长和高精度加工，目前处于研发试验及小批量生产供货阶段，即将进入中试生产和供应阶段，产品主要用于微电子及光电子器件的散热基体（即热沉）、远红外激光器的光学窗口、医疗仪器的传感器和探测窗口等。

3) CVD 单晶钻石。目前，公司已拥有生长 3*3~5*5mm² 单晶钻石的成熟工艺，7*7 mm² 及更大尺寸单晶钻石的大厚度批量化生产工艺正在优化中。

本公司计划投入 CVD 单晶钻石的规模化生产，瞄准的应用方向主要是其在电子和光电子、医疗仪器等领域的功能部件应用。在市场开拓初期，也将涉足首饰用单晶钻石，以获得快速的投资回报和现金流转。

(四) 核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司是超硬刀具行业的领先企业，积累了丰富的行业经验，拥有“超硬材料激光微纳米精密加工技术”、“真空环境加工技术”、“PCD 超薄聚晶片及复合片精密研磨及镜面抛光技术”、“自动化设备研制技术”等多项核心技术和众多注册专利，生产加工精度达到微米和百纳米级别，与国际一流厂商直接竞争，产品加工工艺先进且广泛应用于显示面板产业、汽车发动机、变速箱等核心部件的切削、航空航天、轨道交通、核电、风电等高端制造领域。公司核心技术内容简介如下：

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

	术	超硬材料制品及加工服务	断升级，产品已经批量生产		
--	---	-------------	--------------	--	--

报告期内重点对以下方面进行了改进和提升：

(1) 微钻激光加工设备：为报告期内新研制设备，主要加工产品为微型麻花钻，具体工序为用超短脉冲激光螺旋切出钻头刀口，加工精度可达微米级别。

(2) 轮齿激光加工设备：报告期内对设备进行了较大改进，设备激光功率利用率提升 50%，刀轮齿热损伤进一步减小，刀轮齿沟槽光洁度得到了提升。

(3) 激光深雕设备：报告期内解决了雕孔锥度较大的问题，从单侧锥度 13° 降到 7°，加工效率提升 3 倍，同时申请了相关专利。该深雕设备亦可用于超硬材料表面及外形的立体雕刻。

(4) 全自动数控激光磨刀机：为报告期内新研制设备，主要加工产品为切削刀具，报告期内完成设备硬件调试，可转位刀片、铣刀片的程序调试，初步工艺调试完成，刀具加工质量达到磨削设备半精加工的质量。

(5) 数控磨刀机：主要加工产品为切削刀具，报告期内升级直驱系统，升级加工软件，从而不仅提高了磨削精度，也使可加工的刀具类型更多，操作更便捷。

(6) PCBN 断屑器：报告期内进行了改进，不仅能满足正向走刀的加工，还能适应反向走刀断屑的要求，满足了多种场合的断屑需求。

(7) 刀轮的微观齿型：通过改进设计和优化加工工艺，开发出多个微纳米尺寸的新型刀轮齿型，从而在切割高强度超薄显示屏方面的性能表现更好、寿命更长。

(8) PCBN 刀具的表面涂层：开发出新型的表面涂层结构，使得刀具的性能更稳定、使用寿命提升更多。

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，嘉兴沃尔德获得市级高新技术研究开发中心；公司获得国内外专利 52 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 37 项。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已拥有国内外专利 171 项，其中发明专利 28 项，实用新型专利 129 项。报告期内获得专利情况如下：

序号	专利号	专利名称	类别	公司	取得方式
1	2016100060726	一种快速更换式刀轮架	发明专利	北京沃尔德	申请
2	2016102111031	全刃口刀轮	发明专利	北京沃尔德	申请
3	2016108721483	一种刀轮	发明专利	北京沃尔德	申请
4	2018212108792	PcBN 复合片	实用新型	北京沃尔德	申请
5	20182111082	一种用于高精度磨削的超硬材	实用新型	北京沃尔德	申请

	59	料试件			
6	2018208349 974	用于裂片的压裂刀轮以及裂片 用玻璃切割机	实用新型	北京沃尔德	申请
7	2018211558 373	一种法兰刀杆夹具	实用新型	北京沃尔德	申请
8	2018212046 480	一种刀粒及其刀具	实用新型	北京沃尔德	申请
9	2018304462 032	激光器加工设备	外观设计	北京沃尔德	申请
10	2018217965 66X	铣刀片及其具有的铣刀盘	实用新型	北京沃尔德	申请
11	2018306165 312	铣刀片	外观设计	北京沃尔德	申请
12	2018221372 135	磨床夹具	实用新型	北京沃尔德	申请
13	2018218089 776	刀片组件	实用新型	北京沃尔德	申请
14	2018218089 761	一种刀杆及其具有的刀具组件	实用新型	北京沃尔德	申请
15	2018216671 762	一种放置多种刀片的包装盒及 泡沫棉	实用新型	北京沃尔德	申请
16	2018219477 533	一种自动上下料装置	实用新型	北京沃尔德	申请
17	2018220872 285	一种粉碎刀片	实用新型	北京沃尔德	申请
18	2019200300 964	一种倒角刀杆、刀片及倒角刀	实用新型	北京沃尔德	申请
19	2019200300 288	一种铰刀杆、刀片及铰刀	实用新型	北京沃尔德	申请
20	2018220392 930	刻划笔	实用新型	北京沃尔德	申请
21	2018307006 559	刻划笔	外观设计	北京沃尔德	申请
22	2019201455 233	一种可转位刀片及刀具	实用新型	北京沃尔德	申请
23	2018221360 689	磨床夹具	实用新型	北京沃尔德	申请
24	2018221400 760	磨床夹具	实用新型	北京沃尔德	申请
25	2018221371 950	磨床夹具	实用新型	北京沃尔德	申请
26	10220450	一种立装式铣刀片和密齿式铣 刀盘	发明专利	北京沃尔德	申请

27	2018205636 040	一种刀轮	实用新型	嘉兴沃尔德	申请
28	2018205618 127	一种带平台的刀轮	实用新型	嘉兴沃尔德	申请
29	2018213351 620	刀轴及其具有其的刀具组件	实用新型	嘉兴沃尔德	申请
30	2018217957 216	研磨工件及其具有其的研磨机	实用新型	嘉兴沃尔德	申请
31	2018217295 121	一种用于高渗透刀轮的自清洁 刀架	实用新型	嘉兴沃尔德	申请
32	2019201475 133	一种刀轮	实用新型	嘉兴沃尔德	申请
33	2016103015 065	一种基体及金刚石片焊接方法	发明专利	西波尔	申请
34	2016105284 507	一种热丝化学气相沉积炉进出 气气路装置及方法	发明专利	西波尔	申请
35	2018209776 098	一种用于精加工的刀头及刀片	实用新型	西波尔	申请
36	2018209771 836	一种用于粗加工的刀头及刀片	实用新型	西波尔	申请
37	2018209773 475	一种制备珠宝首饰用人造 CVD 金刚石的设备	实用新型	西波尔	申请
38	2018211751 718	激光刻蚀机	实用新型	西波尔	申请
39	2018213087 717	一种卡具及压合装置	实用新型	西波尔	申请
40	2019201970 925	金刚石的制备装置	实用新型	西波尔	北沃转廊西
41	2018217809 84X	一种合金镗刀及带涂层的合金 镗刀	实用新型	西波尔	申请
42	2018221022 396	一种焊接式超硬刀片	实用新型	西波尔	申请
43	2018219846 097	一种水导激光加工头	实用新型	西波尔	北沃转廊西
44	2018221926 738	一种笔芯以及刻笔	实用新型	西波尔	申请
45	2019202741 410	金刚石复合片镜面抛光机	实用新型	西波尔	申请
46	2019204095 403	一种超硬工具磨床	实用新型	西波尔	申请
47	2019301473 627	项链(金领结)	外观设计	上海沃尔德	申请

48	2019301472 198	项链（泡泡鱼）	外观设计	上海沃尔德	申请
49	2019301472 145	项链	外观设计	上海沃尔德	申请
50	2019301473 81X	项链	外观设计	上海沃尔德	申请
51	2019301473 839	项链	外观设计	上海沃尔德	申请
52	2018304435 177	饰品（云生）	外观设计	上海沃尔德	申请

3. 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	17,483,002.37
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	17,483,002.37
研发投入总额占营业收入比例（%）	6.86
公司研发人员的数量	102
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	16.59
研发投入资本化的比重（%）	0

情况说明

无

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	五轴联动激光加工机床加工工艺	1,140,000.00	683,755.81	1,273,733.29	已完成	研制出自主知识产权的刀具加工用自动化激光设备，可以采用超短脉冲激光直接加工出合格的刀具刃口。	以高光束质量、超短脉冲激光直接切割刀具刃口，可以获得更高的刀具刃口质量，提升现有激光加工技术的领先程度。	采用低成本的自制设备大量替代昂贵的进口设备，可以大幅降低成本、提升产能，从而使公司刀具产品的市场竞争力和市场占有率皆快速提升。
2	大面积金刚石复合片平磨加工工艺	1,000,000.00	527,039.80	952,029.83	已完成	磨削减薄金刚石复合片的硬质合金层时，确保金刚石镜面无残留污渍，并且进一步提高加工精度。	项目的成功进一步提升了公司在金刚石复合片加工领域的行业领先程度。	提升PCD复合片的加工质量、加工合格率和加工效率，公司将获得更多的PCD复合片产品及加工服务的订单。
3	金刚石与石墨复合材料	1,260,000.00	544,195.10	1,078,185.30	已完成	解决金刚石膜生长脱落以及石墨表层出现层裂的问题。	拟采用特殊真空生长工艺和材料结构，研发出一种新型复合材料及相应的制备方法。该材料技术属于领域内的前沿技术。	该材料具有较高的机械性能、热性能和抗腐蚀性能，拟用于核工业和电子工业。
4	用于铝合金加工的含硼金刚石刀具	410,000.00	474,776.61	474,776.61	已完成	研制高速加工铝合金时上刀面不粘屑的金刚石刀具。	拟使用公司自制含硼CVD金刚石材料研发新型耐高温刀具。较PCD材料更高的耐磨性及较纯金刚石材料更高的表面化学惰性，使得该材料刀具在铝合金加工中获得更高的表面加工质量和更	该材料刀具在铝合金高速加工中获得更高的表面加工质量和更长的使用寿命，在铝合金加工领域更有竞争力。

							长的使用寿命。该产品将与国际厂商直接竞争。	
5	同质外延生长单晶金刚石的籽晶温度控制方法	420,000.00	528,483.01	528,483.01	已完成	解决大尺寸单晶金刚石制备工艺中技术瓶颈。	拟研究解决大尺寸CVD单晶金刚石材料制备过程中的关键技术瓶颈,掌握大尺寸单晶金刚石的规模化生产工艺。	可以大幅提升大尺寸单晶金刚石的生产效率,降低生产成本,从而快速推进大尺寸单晶CVD金刚石的产业化进程。
6	焊接式超硬刀片	580,000.00	474,633.75	474,633.75	已完成	研制出一种新型结构的标准刀片,该刀片在刃磨加工时所消耗的砂轮成本更低。	该产品在行业内属于微创新产品,可与国际厂商直接竞争。	降低刀片磨削的时间及砂轮损耗,实现更高的效率和更低的成本,竞争力更强,可以实现更高的销售收入和利润。
7	金刚石复合片镜面抛光机用水冷砂轮及密封系统	610,000.00	528,489.78	528,489.78	已完成	解决传统抛光效率低、耗能高的问题。	拟改进现有自制抛光设备中部分系统及部件性能,提升现有抛光技术和设备研制技术的领先程度。	提升金刚石复合片的抛光效率和抛光质量,并拓展应用于CVD单晶和多晶金刚石片的高效高质量抛光。
8	带涂层合金镗刀	370,000.00	426,511.63	426,511.63	已完成	研制低成本高品质的涂层-基体复合刀具。	拟研发具有新型涂层的合金镗刀,该产品可以适应于恶劣的加工环境,提高镗刀类产品的加工寿命。	提高镗刀类产品的加工寿命,提升产品的市场竞争力,获得更高的销售收入。
9	激光扫描系统及相对应的激光雕刻工艺	690,000.00	284,397.99	284,397.99	研发阶段	获得一种方便对工件进行观察,提高加工的精度与准确度的激光扫描系统及其相对应的激光雕刻工艺。	实现对聚焦误差的实时动态补偿,并且配置了CCD视觉成像系统,可以获取工件表面的图像信息,在提高加工精度同时,提高加工效率,降低生产成本。属于行业内较前沿的技	该项目技术在公司内的推广应用,可以提高公司产品的加工效率、降低加工成本,并拓展公司产品的品类,将成为公司内生产系统的重要组成部分

							术。	分。
10	高精度金刚石研磨轮	690,000.00	243,567.34	729,780.81	已完成	研发一种高精度金刚石研磨轮，同时完成粗磨、精磨。	该项目产品已达到行业内领先水平，与同行业国际顶尖企业产品同台竞争。	该产品在精密玻璃加工行业具有广泛的应用，已经实现数千万元的销售收入，且持续增长中。
11	一种多弧面刀轮	500,000.00	266,585.04	631,025.46	已完成	研制高速转动时偏摆可以精确定位的刀轮。	拟改进现有钻石刀轮的刃口弧面设计，解决刀轮在高速加工中的左右偏摆问题，提高定位精度。	增强加工定位精度，在玻璃切割行业更有竞争优势。
12	一种涂层刀架	890,000.00	932,648.19	932,648.19	已完成	研制出应用范围更广阔，对使用环境要求更低，使用寿命更长的刀架产品。	拟研发具有新型涂层的刀架，提高发行人一体成型钻石刀轮的使用寿命和适应更宽范围的应用环境。该产品已经在与国际厂商直接竞争。	涂层工艺增强刀架使用寿命，增强国际竞争力。
13	一种手环式刀轮	750,000.00	881,674.26	881,674.26	已完成	解决刀轮在玻璃切割过程中的卡屑问题，有效提升切割的稳定性和效率。	更适用于自动化生产线的切割应用。属于行业内的微创新产品。	更适用于自动化生产线的玻璃切割，能够有效提升产品的竞争力。
14	一种双切割刀轮	840,000.00	1,172,410.03	1,172,410.03	已完成	应用于覆膜玻璃切割，解决切割时覆膜层与玻璃层不能兼顾、需要多次调节切割压力的痛点。	新型的覆膜液晶面板材料进行针对性切割。	针对新型的覆膜液晶面板材料进行切割有竞争力。
15	一种聚晶金刚石材料微型钻头及其制备方法	690,000.00	636,852.24	636,852.24	研发阶段	研制出一种整体PCD钻尖的微型钻头（简称微钻）并完善优化其生产工艺。该微钻产品能够更加精确地在电路板上钻出符合微	整体PCD钻尖的微型钻头产品可针对印制电路板的半导体材料的盲孔进行高品质的钻削加工。该产品技术居于行业内前沿领域。	可广泛应用于5G时代电路板及其半导体材料的盲孔加工，使用寿命和工作效率远超当前广泛使用的硬质合金微钻，将形成可观

						小尺寸要求的盲孔。		的销售收入和利润。
16	一种自冷却自排屑研磨轮	690,000.00	483,259.62	483,259.62	研发阶段	研发出一种可以快速完成研磨槽的散热,又能有效提高研磨品质的研磨轮。	有效提高研磨轮研磨槽的磨削品质。属于行业内前沿领域。	广泛应用于高精密玻璃加工行业,比传统研磨轮的散热性更好、磨削品质更高。
17	一种新型PCBN负倒棱刃口	1,620,000.00	298,923.22	298,923.22	研发阶段	通过渐变负倒棱的角度使切屑卷曲发生变化的同时,降低切屑流向前刀面的概率,迫使切屑在卷曲力及自身重力的作用下断屑,减小切屑与前刀面的接触面积,减小前刀面的磨损。	渐变倒棱 PCBN 刀具是基于超硬刀具在应用中的成本问题,在同等条件下提高 PCBN 刀具的使用寿命。在不改变加工成本的前提下,提高刀具产品的竞争性。属于刀具行业内的新型产品。	该产品提升断屑效果、提高使用寿命,在断屑加工领域更有竞争力。
18	轴径复合调节倒角刀杆	1,300,000.00	1,362,268.28	1,362,268.28	已完成	解决现有的倒角刀的刃口参数无法调节导致刀具通用性不高的问题。	拟通过改进公司现有的超硬刀具的刀杆,推动该款刀具在机械加工领域的标准化程度和通用性,进一步扩大刀具的竞争范围。	标准化程度高、通用性广,扩大竞争范围。
19	PCD 可转位铰刀	1,950,000.00	1,852,409.87	1,852,409.87	已完成	解决现有铰刀的刀片不便于更换的技术问题。	拟创新设计出一种可更换刀片的新结构 PCD 铰刀,在保持现有铰刀刃口参数基础上可以独立更换刀片,在国际市场形成成本优势。	具有成本优势,有竞争力,可以形成对市场上现有整体焊接式 PCD 铰刀的替代。
20	带有新型安装结构的刀片	1,420,000.00	1,415,163.39	1,415,163.39	已完成	解决微型刀片重复定位精度难控制的问题。	拟改进现有微型刀片的部分结构,提高该微型刀片定位准确性。属于行业内的创新产品。	该产品既能体现微型刀片节约成本的优势,又能保证定位精度,使用前景良好。
21	一种加工淬火钢的	1,640,000.00	1,681,029.61	1,681,029.61	已完成	研制刀具在自动化	拟使用国际先进的激	该技术加工的断屑

	断屑刀具					变速箱齿轮加工生产线上解决切屑对连续加工的影响。	光冷加工技术，在现有断屑槽刀具基础上改进 3D 断屑槽型，加速挤占国际厂商断屑刀具在自动化加工中的市场份额。	刀具应用于自动化加工环境，顺应行业发展趋势，具有广阔的市场前景。
22	一种刀具修磨技术	1,520,000.00	1,783,927.80	1,783,927.80	已完成	解决 CBN 刀具使用后多次修磨正常使用技术瓶颈。	拟通过产品及工艺的独特设计，解决目前标准 PCBN 刀具只能单次修磨的行业痛点，该设计在国内属于行业创新。	该技术使 CBN 刀具使用后可多次修磨后正常使用，大大节约使用成本，发展前景良好。
合计	/	20,980,000.00	17,483,002.37	19,882,613.97	/	/	/	/

情况说明
无

5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士	1	0.98
硕士	16	15.69
本科	39	38.23
本科以下	46	45.10
合计	102	100
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
51岁及以上	0	0
41-50岁	1	0.98
31-40岁	57	55.88
30岁及以下	44	43.14
合计	102	100
薪酬情况		
研发人员薪酬合计		1,373.67
研发人员平均薪酬		13.47

注:截至2019年12月31日统计的研发人员数量

6. 其他说明

□适用 √不适用

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

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	437,794,276.43	48.09	27,082,150.28	7.11	1516.54	2019年7月22日科创板挂牌上市募集资金所致
其他流动资产	81,632,038.80	8.97	3,666,833.18	0.96	2126.23	主要是结构性存款未到期所致

其中:境外资产0(单位:元 币种:人民币),占总资产的比例为0%。

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、研发与技术优势

公司拥有出众的自主研发实力。公司一直高度重视技术方面的投入,拥有一支理论与技术一流的专业人才及经营者组成的核心队伍。

公司“超硬材料激光微纳米精密加工技术”利用世界上最先进的激光光源、自主设计的激光加工设备,对超高精密刀具、高精密刀具的刃口进行加工。该技术加工精度优势明显,可以在直

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。

此外，公司拥有十余项与“自动化设备研制技术”相关的注册专利，依托该技术研发制造的激光加工设备、工具刃磨设备、研磨及抛光设备等具有核心技术、自主知识产权的高端生产设备，满足了自身超硬刀具和超硬材料制品加工的特殊工艺要求，大幅提升了公司超硬刀具的质量品质，稳固构建了较高的技术壁垒，有效提高了生产效率，降低了产品成本，为公司产品的国内外竞争提供性能和价格优势。

2、产品性能优势

(1) 超高精密超硬刀具

玻璃切割刀具主要利用玻璃压痕断裂原理进行加工。钻石刀轮在一定压力下垂直于玻璃表面滚动时，会在玻璃上形成一条压痕线段，玻璃沿压痕产生的纵向裂纹裂开，完成玻璃切割。优质的钻石刀轮可以在有效控制玻璃表面横向破坏面积的前提下加大纵向裂纹深度，切割渗透能力强。

公司钻石刀轮产品种类丰富，可以根据不同玻璃材质及其加工要求，利用微纳米激光微齿加工技术生产出不同齿型的钻石刀轮。刀轮在切割过程中形成的横向破坏面积极小，不对玻璃表面造成损伤，同时纵向裂纹极大，且可以通过控制压力有效控制纵向裂纹深度。公司刀轮加工稳定性高、寿命长，适用于各种特征的玻璃面板和基板切割。

(2) 高精密超硬刀具

公司高精密刀具种类丰富多样，主要应用于工业精加工、半精加工领域，主要产品 PCD、PCBN 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，产品质量与欧美、日韩等国际知名企业不分高低。公司在报告期内推出了多项超硬刀具新产品。

在汽车动力系统核心部件加工领域，发行人可转位铣刀盘由于强度高、齿数密、重量轻且多刀头设计，在切削深度、主轴转速、使用寿命等关键指标上性能突出，综合加工成本更加出众。公司 PCBN 槽刀片产品因性能优越、质量稳定，使公司在部分欧美著名企业用户中已经由替补供应商逐步升级为主要供应商。

3、行业先发优势

目前我国刀具行业整体技术水平较低，高端超硬刀具产品比例较低，性能质量不能充分满足高端装备制造业的发展。为推进国家工业结构改革、装备制造业调整和振兴计划的顺利实施，国家推出一系列政策鼓励发展高效、高性能、精密复杂刀具。公司在超硬刀具和超硬材料行业深耕多年，长期专注于高端超硬刀具的研发、生产，有利于顺应行业发展趋势，针对高端应用市场客户需求特点，及时开发出适应我国高端设备制造业的高效、高性能、高精密度的超硬刀具。

同时，公司长期以来围绕客户的定制化需求不断提升产品的技术水平和质量，产品已广泛应用于消费电子显示终端、汽车动力系统核心部件加工以及其它各种精密机械加工领域，较国内外大多数刀具类企业具有突出的先发市场优势。

公司在与客户长期的合作过程中，顺应工业自动化的发展趋势，深入研究了自动化加工的排

屑问题。公司通过研发复合槽型断屑刀片率先解决了自动化缠屑造成的工件表面损伤、自动化生产线停滞等工业自动化进程中的重要问题。在国内厂商主要生产“窄槽大前角”、“宽槽小前角”等单一槽型的断屑刀片用于特定领域的加工时，公司已经生产具有“不等槽不等前角”的复合槽型断屑刀片，可同时应用于多种加工领域。公司部分产品发展较国内外其他厂商具有明显先发优势。

4、品牌及服务优势

公司自设立以来就十分重视下游客户的服务体验，凭借产品质量、性能和服务水平，获得国内外客户的一致好评。钻石刀轮在消费电子玻璃切割领域率先打破国外垄断的格局，广泛应用于包括韩国 LG、京东方、天马微电子、华星光电、蓝思科技、群创光电、彩虹股份等知名制造商。高精度超硬切削刀具成功应用于德国奔驰、宝马、奥迪等国际知名汽车品牌的动力系统核心部件的加工制造，并为多家国外著名刀具公司提供 OEM/ODM 制造。公司的“WORLDIA”品牌在国内外市场中具有较高的知名度。通过实施品牌战略，公司已建立了良好的品牌体系，树立了良好的市场口碑。

5、产品及服务齐全的优势

公司以向客户提供定制化产品与服务为经营导向，具备完善的产品定制及生产能力。公司生产部门专设超高精密非标刀具生产团队，具有强大的高端小众非标产品生产能力，满足客户的特定需求。同时公司还能为客户提供超硬材料的专业化加工服务，形成了自超硬材料、加工设备、加工服务到超硬刀具的产品链，是国内为数不多的超硬刀具综合服务供应商。

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

适用 不适用

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内,受宏观经济影响,报告期内下游消费电子显示行业和汽车工业行业下行压力增大,对企业经营造成了一定的不利影响。公司 2019 年度实现营业收入 25,501.40 万元,与去年同期相比下降 2.76%;公司 2019 年度实现营业利润 6,509.26 万元,与去年同期相比下降 15.60%;实现利润总额 6,868.94 万元,与去年同期相比下降 10.67%;实现归属于母公司所有者的净利润 6,002.16 万元,与去年同期相比下降 9.47%。

1、完成首次公开发行股票并上市,成功登陆资本市场

2019 年 7 月 22 日,公司正式在上海证券交易所科创板挂牌上市,标志着公司成功登陆 A 股市场。公司首次公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股,发行价 26.68 元/股,募集资金总额 5.34 亿元,保障了公司募投项目的顺利实施。

随着发行上市,公司的资本实力及融资能力得到进一步增强,公司将借助资本市场平台的力量,加快战略布局的推进,吸引更多高层次专业人才,为公司发展注入新的活力,推动公司发展再上新台阶。

2、强化创新驱动,加大科研投入

报告期内,公司始终将自主研发与工艺创新作为改善重点,通过募投项目产品研发中心的建设,组织每季度创新奖评选和年度技术进步奖等多种活动,完善公司技术研发体系,提高技术研发水平和效率,同时公司不断增加技改投入,提高设备装备水平及自动化程度,加大对现有技术的改进和升级,进一步提高产品质量和工艺水平,提高产品综合竞争力,实现可持续发展。2019 年,研发费用累计投入 1748.30 万元,较去年同期增长 4.98%。公司及子公司全年累计获得国内外专利 52 项,其中发明专利 6 项,实用新型专利 37 项。截止 2019 年 12 月 31 日,公司已拥有国内外专利 171 项,其中发明专利 28 项,实用新型专利 129 项。

报告期内,CVD 单晶首饰钻石取得进展,拥有“爱之花语系列”、“love in fairy”、星空系列、“萌宠系列”及“个性化定制”等,涵盖了耳饰、项链、手链等分类;2019 年 7 月,上海沃尔德顺利成为第一届中国珠宝玉石首饰行业协会培育钻石分会会员单位,通过参展深圳国际黄金珠宝玉石展览会、香港珠宝首饰展览会、中国国际珠宝展等形式进行推广。

3、以市场为导向,持续加强市场开拓力度,拓展与合作

报告期内,公司努力克服下游消费电子显示行业和汽车工业行业带来的不利影响。通过参加国内国际展会、行业会议、媒介推广、内刊宣传等途径,开拓国内外市场;积极配合客户要求,快速提供个性化整体解决方案、帮助客户不断优化加工方案,提高加工品质。精密磨轮、精密 PCBN 槽刀片等新产品实现较大增长,成功进入国内外多家著名企业的供应链,并快速由替补供应商升级为重要供应商或主要供应商。根据公司超硬刀具产品用途十分广泛的特性,加大对航空航天、电子信息等下游应用行业的布局,培育收入新增长点,实现多点开花的局面。

4、强化企业管理，不断完善企业管理体系

报告期内，公司继续深化改革，强化内部各项管理，不断优化管理流程。对组织架构进行了调整，对部分业务实行事业部、项目部的管理模式，重点突出新业务发展；成立国际业务策划部，重点对欧洲市场业务进行细化分工，为下一步国际市场开拓打下坚实基础；定期组织人员进行安全生产管理、质量意识、提升作业效率等培训，提高员工重安全、强质量的意识；在生产管理中，通过严抓采购、生产、质检等各个环节，控制管理风险，确保产品品质。

5、加强人力资源管理，构建高凝聚力的人才队伍

贯彻执行公司组织架构调整及明确岗位职责。在人才引进方面，以满足需求、保证储备、谨慎招聘、实现梯队建设为原则。在匹配当期业务发展的需要，满足当期公司运营需求的同时，着眼未来，有针对性地加强了研发、营销、管理等方面人才的引进，为将来业务开拓、提升组织效率储备人才动能。建立并完善了绩效评价体系，有效激励了员工不断改善工作方法和工作品质，建立公平的竞争机制，持续不断地提高组织工作效率，培养员工工作的计划性和责任心。加强企业文化建设，通过拓展训练、外部机构培训、专业技术培训等多种形式加强员工培训，通过标杆展示、月会、周会、晨会以及生日会、运动比赛、户外拓展、辩论赛等员工活动，培育符合公司发展的企业文化，打造以人为本、关爱员工的企业氛围，将企业文化建设落到实处。

6、聚焦合规经营，公司治理水平不断提升

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、规范性文件和《公司章程》的规定运作，结合自身实际情况，规范治理架构，制定和修订管理制度 16 项，以真实、准确、完整的信息披露、良好互动的投资者关系、严格有效的内部控制和风险控制体系，不断完善法人治理结构，规范公司运作，切实保障全体股东与公司利益最大化。

7、注重投资者关系管理

报告期内，公司加强投资者关系管理工作，有效地增进了投资者与公司的交流。修订《投资者关系管理制度》、制定《媒体采访和投资者调研接待办法》，通过投资者电话、上证 E 互动等多种渠道，加强与投资者的联系和沟通，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。

二、风险因素

(一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

(二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

(三) 核心竞争力风险

适用 不适用

1、下游加工材料改变的产品风险

公司超高精密超硬刀具作为主营产品之一，其中的钻石刀轮产品主要用于消费电子显示平板中 LCD 屏与刚性 OLED 屏的切割，柔性 OLED 屏采用激光切割，无法使用公司产品，现阶段柔性 OLED 屏面临着生产良率低、成品易刮花、寿命短等主要问题，未来若柔性 OLED 屏突破上述关键难题后，会部分替代 LCD 屏和刚性 OLED 屏，公司钻石刀轮产品将存在部分被替代的风险。

对策：一方面巩固和提升在互联网和物联网智能终端部件的切割市场份额，加大对汽车玻璃、光学或装饰玻璃、医疗用品玻璃等新型市场的开拓力度；另一方面加强新产品、新技术的研发投入，优化升级产品结构，适时寻找布局新的业绩增长点，拓展多个下游领域市场渠道，构建相关多元化产业共发展，从而提升公司的整体竞争能力和盈利能力。

2、技术研发风险

掌握核心技术是公司可持续发展的关键因素，公司致力于通过自主研发等方式保持公司核心竞争力。公司业务的拓展很大程度上依赖于技术创新、生产工艺创新或产品创新，若技术创新与市场需求不匹配或技术创新不及时，创新产品不适应市场需求，不被市场接受认可或被同类产品替代，则导致无法创造效益；若技术创新太晚，未及时投放市场，则会错过市场的快速发展期，也会对公司的业绩造成较大的影响。

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

1、报告期内，原材料成本占公司主营业务成本比例较大，是公司产品成本的重要组成部分。公司产品主要原材料中的 PCD 复合片、PCBN 复合片等，大部分系进口材料。如果未来原材料价格出现持续上涨，将导致公司存在盈利能力降低的风险。

对策：进一步提升生产工艺、提高生产效率；加强和优化供应链管理，积极寻找符合公司条件的国内国际供应商，定期或不定期对主要原材料进行市场价格调查，实时调整采购价格。

2、管理风险：公司的规模随募集资金建设项目竣工而迅速扩大，业务规模的扩张将会增加公司的管理难度，在技术研发、市场营销、人员管理、财务管理等方面将会对公司的管理层提出新的挑战。同时，伴随嘉兴地区超高精密、高精密和研发中心募投项目的兴建，公司将面临廊坊和嘉兴两地生产的局面，公司整体管理半径将随之扩大。如果公司管理人员储备不足，管理水平无法适应公司的快速发展，管理制度不能得到有效实施，将会导致公司运行效率降低，影响公司的生产经营，对公司的发展带来不利影响。

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。

(五) 行业风险

适用 不适用

我国的刀具消费结构中以高速钢、硬质合金、陶瓷为主。超硬刀具占切削刀具的比例较低，虽然在高硬度、难加工材料和加工精度要求高的领域，超硬刀具使用寿命长，加工效率高，加工精度高，在逐渐替代传统硬质合金和陶瓷刀具，成为市场的主流，但若未来硬质合金、陶瓷刀具在加工效率、使用寿命、加工精度和使用成本上更具综合优势，超硬材料刀具可能在部分领域面临被硬质合金与陶瓷刀具反替代的风险。

对策：深度理解客户的需求，为其提供个性化的切削加工解决方案，提供种类丰富的产品，进而提高客户的生产效率和产品质量。

(六) 宏观环境风险

适用 不适用

公司产品及服务主要应用于消费类电子产品中的触摸屏、液晶面板等消费电子玻璃的高精密切割，汽车发动机、变速箱等核心部件的切削等先进制造领域。上述终端产品主要隶属于现代消费与制造产业，行业的发展与国民经济发展具有高度正相关关系。如果未来国家和国际宏观经济发生不利变化，如经济增长放缓、停滞甚至衰退，公司产品所应用的行业将受到直接影响，进而会影响公司及所处行业的经营情况和未来发展。

对策：公司将密切关注和分析国内外宏观经济形势下的市场需求和行业发展变化，做好产品结构的调整与升级，防范因宏观经济波动或政策变革而带来的经营风险。

(七) 存托凭证相关风险

适用 不适用

(八) 其他重大风险

适用 不适用

2020年初新型冠状病毒肺炎疫情爆发，尽管目前中国地区的疫情已逐步好转，但全球疫情扩散形势日趋严峻，其最终对全球经济的影响程度尚无法准确预期，如世界范围内疫情短期无法得到有效控制，将会对宏观经济造成进一步冲击。公司在落实疫情风险管控措施的基础上，经公司积极申请并在地方政府的统一部署下，公司所辖各分厂于2020年2月中旬开始陆续复工，但延期复工预计对公司的生产和经营在短期内造成了一定的暂时性影响，其后续影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间等。

对策：严格执行省、市对疫情期间企业复工复产相关规定与要求，做到防疫防控与生产经营两手抓，两手都要硬。采用多种形式开拓市场，确保国内外业务的稳定。

三、报告期内主要经营情况

请见“第四节经营情况讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”。

(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	255,014,004.76	262,249,172.57	-2.76
营业成本	132,178,600.47	126,343,121.80	4.62
销售费用	20,849,486.27	19,024,825.60	9.59
管理费用	29,117,666.55	22,633,063.78	28.65
研发费用	17,483,002.37	16,653,508.34	4.98
财务费用	-4,891,593.57	-278,380.79	1657.16
经营活动产生的现金流量净额	82,897,770.47	63,557,324.61	30.43
投资活动产生的现金流量净额	-456,946,311.87	-61,997,339.94	637.04
筹资活动产生的现金流量净额	455,410,428.88	-21,000,000.00	-2,268.62

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内,公司实现营业收入 25,501.4 万元,较上年同期减少 723.52 万元,同比减少 2.76%,系受宏观经济影响,报告期内下游消费电子显示行业和汽车工业行业下行压力增大,对企业经营造成了一定的不利影响。公司发生营业成本 13,217.86 万元,较上年同期增加 583.55 万元,增加 4.62%,2019 年度主营业务毛利率为 48.15%,较 2018 年度下降 3.68 个百分点,主要系毛利率比超高精密刀具低的高精密刀具产品在营收中占比有所提高及部分产品销售价格下降,以及随着募投项目的逐步投入、固定资产投资增加,导致折旧等固定费用增加。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	254,911,649.19	132,178,600.47	48.15	-2.77	4.67	减少 3.68 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
超高精密刀具	89,043,789.67	31,823,721.44	64.26	-12.37	-1.33	减少 4.00 个百分点
高精密刀具	131,614,343.01	75,001,222.01	43.01	7.45	12.56	减少 2.59 个百分点
超硬复合材料	22,123,570.47	18,227,458.03	17.61	-7.53	-3.64	减少 3.33 个百分点
其他	12,129,946.04	7,126,198.99	41.25	-14.19	-15.99	增加 1.26 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	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
境内	187,030,676.55	97,962,334.64	47.62	-2.32	7.47	减少 4.77 个百分点
境外	67,880,972.64	34,216,265.83	49.59	-3.99	-2.62	减少 0.71 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

该表中的营业收入指的是主营业务收入，营业成本指的是主营业务成本。

超高精密刀具和高精密刀具及超硬复合材料产品主要服务于消费电子显示行业和汽车工业行业，受宏观经济影响，报告期内下游消费电子显示行业和汽车工业行业下行压力增大，对企业经营造成了一定的不利影响，上述 3 类产品毛利率都小幅下降，因此影响综合毛利率下降 3.68 个百分点。

公司以内销为主，其中内销收入占比为 73.37%，外销收入占比为 26.63%。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
超高精密 刀具	万件	53.71	54.70	16.00	-4.04	-3.54	-5.85
高精密刀 具	万件	240.22	235.03	23.75	8.59	4.71	27.97
超硬材料	万件	22.92	28.24	30.46	-24.47	-13.03	-11.43
其他	万件	21.03	19.88	0.26	31.99	20.78	-25.89

(3). 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	66,416,180.01	50.25	67,143,653.06	53.17	-1.08	
	直接人工	27,809,401.79	21.04	25,493,081.93	20.19	9.09	
	制造费用	37,953,018.67	28.71	33,648,427.77	26.64	12.79	
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	直接材料	11,208,568.70	35.22	13,276,641.21	41.16	-15.58	
	直接人工	9,719,146.55	30.54	8,193,874.18	25.40	18.61	

密刀具	制造费用	10,896,006.19	34.24	10,782,895.29	33.43	1.05	
高精密 刀具	直接材料	38,126,731.97	50.83	35,122,871.82	52.71	8.55	
	直接人工	13,713,153.72	18.28	12,494,918.01	18.75	9.75	
	制造费用	23,161,336.32	30.89	19,016,059.40	28.54	21.80	
超硬材 料	直接材料	14,476,455.60	79.42	14,686,905.68	77.65	-1.43	
	直接人工	1,884,627.42	10.34	2,355,202.68	12.45	-19.98	
	制造费用	1,866,375.01	10.24	1,873,002.14	9.90	-0.35	
其他	直接材料	2,601,261.30	36.50	4,057,234.35	47.83	-35.89	
	直接人工	2,556,464.00	35.87	2,449,087.06	28.87	4.38	
	制造费用	1,968,473.69	27.62	1,976,470.94	23.30	-0.40	

成本分析其他情况说明

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

(4). 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 5,726.82 万元，占年度销售总额 22.47%；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5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 (%)
1	客户 1	2,146.70	8.42
2	客户 2	1,303.75	5.11
3	客户 3	832.47	3.27
4	客户 4	780.53	3.06
5	客户 5	663.37	2.60
合计	/	5,726.82	22.47

注：上表数据已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算销售额。

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 4,257.07 万元，占年度采购总额 55.68%；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5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 (%)
1	供应商 1	1,501.44	19.64
2	供应商 2	985.40	12.89
3	供应商 3	785.55	10.27
4	供应商 4	509.49	6.66
5	供应商 5	475.19	6.22
合计	/	4,257.07	55.68

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	20,849,486.27	19,024,825.60	9.59
管理费用	29,117,666.55	22,633,063.78	28.65
研发费用	17,483,002.37	16,653,508.34	4.98
财务费用	-4,891,593.57	-278,380.79	1,657.16

销售费用变动原因说明：本期销售费用较上年同期增加 182.47 万元，增幅 9.59 %；主要系销售相关人员增加导致职工薪酬增加；加大业务宣传力度、增加客户拜访频次增加导致广告宣传费和差旅费增加所致。

管理费用变动原因说明：本期管理费用较上年同期增加 648.46 万元，增幅 28.65%；主要系管理人员增加、发放奖金增加导致职工薪酬相应增加，以及上市相关服务费增加所致。

研发费用变动原因说明：本期研发费用较上年同期增加 82.95 万元，增幅 4.98%；主要系研发支出及研发人员增加所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用较上年同期减少 461.32 万元，主要系 2019 年度募集资金到位后，结构性存款取得利息收入增加所致。

4. 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	82,897,770.47	63,557,324.61	30.43
投资活动产生的现金流量净额	-456,946,311.87	-61,997,339.94	637.04
筹资活动产生的现金流量净额	455,410,428.88	-21,000,000.00	-2,268.62

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额 8,289.78 万元,较上年同期增加 1,934.04 万元,主要系出口退税金额增加以及公司加大应收账款催收力度、压缩库存综合影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额-45,694.63 万元,较上年同期减少 39,494.90 万元。主要系本期募集资金到位后,公司将暂时未用的资金用于结构性存款投资的金额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额 45,541.04 万元主要系本期公司在科创板上市,首次公开发行募集资金到位所致。

(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	437,794,276.43	48.09	27,082,150.28	7.11	1516.54	主要系 2019 年 7 月 22 日科创板挂牌上市募集资金到位所致
预付款项	2,867,682.36	0.32	2,080,845.68	0.55	37.81	主要系 12 月预付材料款所致
其他应收款	806,088.85	0.09	2,670,809.59	0.70	-69.82	主要系押金保证金收回、设备转让款部分收回
其他流动资产	81,632,038.79	8.97	3,666,833.18	0.96	2126.23	主要系 7800 万元未到期结构性存款所致
在建工程	26,718,459.27	2.94	38,176,839.03	10.02	-30.01	主要系建造厂房及办公楼达到预订可使用状态转入固定资产
应交税费	2,427,373.75	0.27	1,859,662.14	0.49	30.53	主要系企业所得税和代扣代缴个人所得税所致
其他应付款	352,316.73	0.04	159,320.95	0.04	121.14	主要系 12 月员工发生差旅费尚未报销支付所致
其他流动负债	9,875,698.03	1.08				执行新金融工具准则，将资产负债表日已背书尚未到期的不符合终止确认的应收票据予以转回，相应贷方计入其他流动负债所致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 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“一、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**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，本公司对外股权投资为对全资子公司的增资，具体情况如下：

1、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，对嘉兴沃尔德首批增资 16,000 万元，嘉兴沃尔德注册资本由 4,000 万元变更至 20,000 万元，本公司仍持有嘉兴沃尔德 100% 股权，于 2019 年 9 月完成工商变更。

2、2019 年 10 月 26 日，公司召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，公司以自有资金向公司全资子公司廊坊西波尔进行增资，增资金额为人民币 1,800 万元。本次增资完成后，廊坊西波尔的注册资本将由人民币 3,800 万元增加至人民币 5,600 万元，公司对廊坊西波尔的持股比例不变，公司仍持有廊坊西波尔 100% 股权。廊坊西波尔于 2019 年 11 月完成工商变更。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(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
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	主要从事超硬材料及其制品的生产、加工及销售	3,800	100	3,419.81	3,228.82	468.16	-13.85
廊坊西波尔钻石技术有限公司	主要从事超硬材料及其制品的生产、加工及销售，超硬材料的加工服务	5,600	100	11,111.87	10,131.35	6,024.71	506.31
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	20,000	100	26,757.73	24,982.58	9,252.80	3,191.01
上海沃尔德钻石有限公司	珠宝首饰销售	50	100	83.39	-113.47	16.20	-98.35

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

四、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

超硬刀具及材料制品是现代制造业发展的重要配套设施，对提高制造业效率、促进制造业升级起着不可替代的作用。《装备制造业调整和振兴规划》、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》等一系列政策的出台，明确要求重点发展高效、高性能、精密复杂刀具，发展新型超硬材料及设备、高速切削刀具等。

1、超高精密玻璃切割刀具市场

消费电子显示行业一直处于全球化竞争中，随着显示技术的不断进步和新兴应用领域市场缤纷呈现，对显示面板企业提出了更高的要求，作为显示面板切割企业也面临新挑战、新机遇以及更广阔的发展空间。

在移动智能终端显示市场，智能手机仍是最大的消费市场且产品技术持续迭代升级，同时智能穿戴市场也在迅速成长，对显示面板的高分辨率、大尺寸、触控一体化等能力提出了更高的要求。群智咨询报告显示，2019 年全球智能手机面板出货量约 17.8 亿片（Open cell 口径），同比下降约 4.9%，2019 年全球刚性 AMOLED 智能手机面板出货约 2.9 亿片，同比增长 9.0%；全球柔性 AMOLED 智能手机面板出货约 1.8 亿片，同比增长 6.2%。

在专业显示市场，随着 5G、AI、区块链等新技术在物联网、新能源汽车等行业的深入，显示面板应用空间将进一步扩大。在车载显示市场，随着行车安全、导航系统、车载娱乐系统的增加、新能源、自动驾驶汽车的快速兴起，在向大尺寸、触控一体化等屏幕方案升级的同时，已将带动车载显示需求提升。在工业显示市场，公共交通、充电桩等新兴市场快速发展。在医疗显示屏市场，移动医疗、远程医疗、智慧医院等工程加速推动，需求将保持增长趋势。

在液晶电视面板市场，随着电视面板的技术升级围绕着画质的提升和外观的改善，特别是在大尺寸化浪潮中，消费者对画质越来越重视。群智咨询预计，8K 以及 Mini LED 背光电视等高技术附加值的产品渗透率将迎来稳定增长。

上述显示领域的发展，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。钻石刀轮作为目前以及将来显示面板切割的主要工具，需要不断提高其产品精度及性能，来满足下游客户对切割效果的预期。

2、超硬刀具市场

超硬刀具属于机械加工中用于切削、切割、磨削、铣削等工艺的高效加工工具，属于工业刀具的一部分。随着高端制造业的发展，超硬刀具大大提高了各种新型难加工材料的加工效率和加工质量，有效解决数控、微细加工等先进制造技术需求的高速超高速、精密超精密加工难题，超

硬刀具已成为现代工业绿色发展不可替代的高端工具之一。超硬材料切削刀具市场占比稳步扩大，部分挤占原硬质合金、陶瓷切削刀具市场份额。随着中国制造业的持续升级，超硬材料生产成本和工具加工成本的降低，国内超硬刀具消费总量及占总刀具消费量的比重都有巨大上升空间。

超硬刀具市场是自由竞争市场，目前面临来自国内外对手的激烈竞争。一方面，以欧美日为首的老牌企业由于进入国内市场较早，凭借技术和资本优势，长期占据较高的市场份额，其中以日本住友、瑞典山特维克、美国肯纳金属为代表，这些跨国企业产品链较长，可以提供涵盖超硬刀具上下游行业的全产业链服务，且资金雄厚。另一方面，国内超硬刀具相关制造企业已超千家，主要分布于长江三角洲、珠江三角洲和环渤海等市场经济和民营经济较为发达的地区。但我国刀具行业整体技术水平较低，高端超硬刀具产品比例低，性能质量不能充分满足高端装备制造业的发展。

3、超硬材料制品市场

从行业竞争格局来看，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。整体来看，我国超硬材料行业产品质量已经达到国际先进水平，但我国占据的大部分市场份额为低端市场和普通市场，高端市场依然被欧美、日韩等发达国家占据。我国超硬材料行业在电子信息、国防军工、航空航天等高科技产业领域的精密加工应用研究起步较晚，在资金投入、研发创新、经验积累以及人才等方面较为缺乏，新产品开发及工艺技术与欧美、日韩等国家相比暂时仍存在一定差距。

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；将推动人造金刚石市场加快产品结构调整及产业转型升级，提升高附加值产品贡献率。在国家政策的支持下，超硬材料行业正迎来历史性的战略发展机遇。

人造金刚石在功能材料方面，作为热功能材料、光功能材料、电功能材料、功能膜等材料，应用于航天航空、国防军工、医疗检测及治疗、电子电器、高端装备制造等高科技领域。2019 年成为中国 5G 商用元年，中国正式迈进第五代移动通信时代，以金刚石为代表的第三代宽禁带半导体材料及器件是未来集成电路的基础，蕴含着巨大的发展机遇。人造金刚石在消费领域，钻石首饰消费文化近年来逐渐成为珠宝首饰市场的重要组成部分，而且正在被越来越多消费者所接受，2019 年 11 月，国内首个《培育钻石的鉴定与分级》团体标准正式发布，培育钻石正在日益专业化、标准化。

沃尔德结合自身市场定位和战略发展目标，未来以工艺技术进步持续优化产品结构，继续发展高端超硬材料及产品，加强功能性 CVD 金刚石、装饰用 CVD 钻石（培育钻石）等高端超硬材料产品的研发及商业化进程。

（二） 公司发展战略

适用 不适用

公司以“持续创新，精益求精，成就行业巅峰企业，为客户创造最大价值”为经营宗旨，以

“专注于高端超硬工具制造，致力于改变世界品质”为企业使命，奉行“客户优先、诚信至上、安全第一、优质高效”的原则，通过为客户提供高精密、高品质、高稳定性的产品和服务，最大程度地为客户创造价值，并努力成为客户信得过、可以依赖的长期合作伙伴。公司将不断增强研发实力，进一步提高企业竞争力，通过持续的努力，力争打造成超硬材料和超硬刀具领域领先的一流企业。

1、坚持科技创新

创新是保持公司竞争优势的关键环节。公司未来将继续加强技术研发团队建设，加强与高等院校、行业专家等机构、人士的合作，推动理论研究和实践，为企业未来的发展打下良好的基础。公司将进一步提高全过程自主研发能力，促进公司成为技术创新的主体，科技成果转化的主体。

2、持续研发投入

公司将持续产品研发的高投入，以市场为导向，以满足客户需求为着眼点，在现有产品基础上，通过产品和工艺创新，不断推出新的产品规格型号和更高质量的产品。同时，加大新产品的开发力度，持续技术与产品领先。继续加大对专利研发的投入力度，全面提升公司在超硬刀具和超硬材料方面的创新能力，更好更全面地服务于客户。

3、内生式增长与外延式发展并举

公司将在确保现有业务稳健、持续增长的同时，积极发挥资本市场的平台作用，积极寻找符合科创板定位，与公司处于同行业或者上下游相关行业，且与公司主营业务产生协同效应的项目或标的，进一步做大做强主业，快速提升公司规模及影响力，提高企业综合竞争力，实现公司规模与产业布局的跨越式发展。

(三) 经营计划

适用 不适用

1、研发计划

公司将持续产品研发的高投入，以市场为导向，以满足客户需求为着眼点，在现有产品基础上，通过产品和工艺创新，不断推出新的产品品类、新的产品规格型号和更高质量的产品。同时，加大新产品的开发力度，持续技术与产品领先。继续加大对专利发明研发的投入力度，全面提升公司在超硬刀具和超硬材料方面的创新能力，更好更全面地服务于客户。重点加强功能性 CVD 金刚石、装饰用 CVD 钻石（培育钻石）、PCD 等高端超硬材料产品的研发及商业化进程。

2、市场营销与品牌建设计划

加强销售、技术支持与客户的沟通与交流，深入了解客户的应用场景，引导客户需求；立足国内需求的同时，放眼国际市场，双管齐下，齐头并进，销售结构进一步优化；持续产品聚焦，主动做减法，集中资源推进核心拳头产品的市场拓展；强化销售管理与考核，降低销售风险。加强新产品和新领域客户开发。充分发掘市场需求，开拓细分市场，增加公司新利润增长点。公司在现有业务基础上，加强新兴行业客户开发，改善公司业务结构，提高抗风险能力。

3、生产管理计划

公司将结合行业现状和自身设备使用情况，加大技术创新和工艺设备的升级改造力度，进一步提高生产自动化水平，减少对人工的依赖程度，减少人工和物料的浪费；进一步加强质量管理水平，保证产品质量稳定。

4、人力资源计划

将继续完善人力资源管理体系，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。重点对上市公司特有的股权激励等方式进行深入研究，进而建立、健全符合公司经营发展的长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

5、募投项目建设计划

公司将严格按照募投项目投资计划有序地推进募投项目的建设，提高公司超高精密、高精密刀具的生产能力、工艺水准和产品质量，提高公司主营业务的市场竞争力。

上述仅为公司 2020 年经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，也不代表公司对 2020 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大不确定性，投资者对此应当保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 其他

适用 不适用

五、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

第五节 重要事项

一、普通股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

公司在关注自身发展的同时高度重视股东的合理投资回报，综合考虑企业盈利能力、经营发展规划、股东回报、经营现金流等因素，制定持续、稳定的利润分配政策，健全现金分红制度，

保护股东合法权益。

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》和《公司章程》等规定，公司制定了《沃尔德上市后前三年（含上市当年）股东分红回报规划》，并经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

2、报告期内，公司 2019 年 2 月 17 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2018 年度利润分配的议案》，公司董事会提议以总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 1 股派送现金人民币 0.166 元（含税），总计 996 万元。该方案已实施完成。

3、经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019 年度实现归属于上市公司股东的净利润 60,021,564.87 元。2019 年度母公司报表实现的净利润 24,038,010.21 元，提取 10% 的法定盈余公积金 2,403,801.02 元，减去 2018 年度现金分红 9,960,000 元，截至 2019 年 12 月 31 日，母公司累计未分配利润 129,077,652.44 元，年末资本公积金余额为 544,150,158.55 元。根据中国证监会及上交所关于上市公司现金分红指引的规定，综合考虑股东利益并兼顾公司长远发展，2019 年度利润分配预案为：

公司拟以实施 2019 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 6.5 元（含税），预计派发现金红利总额为 5,200 万元，占公司 2019 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 86.64%；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 2019 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 2019 年度分红派息股权登记日的总股本计算为准。

公司 2019 年度利润分配预案已经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，独立董事对此预案进行审核并发表了明确同意的独立意见，监事会对利润分配方案进行了审核并提出审核意见。本预案尚需公司股东大会审议通过，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成现金分红的派发事项。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019 年	0	6.5	0	52,000,000	60,021,564.87	86.64
2018 年	0	1.66	0	9,960,000	66,297,883.66	15.02
2017 年	0	3.5	0	21,000,000	58,141,175.97	36.12

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股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

二、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	<p>发行人控股股东、实际控制人陈继锋承诺：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>④本人不因其职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	2019 年 4 月 2 日，2019 年 7 月 22 日起 36 个月	是	是	不适用	不适用

			<p>的规则及时、准确地履行信息披露义务；</p> <p>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。</p> <p>实际控制人杨诺承诺：</p> <p>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；</p> <p>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%；</p> <p>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；</p> <p>④若上述股票锁定期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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>					
	股份限售	李树辉	<p>担任高级管理人员的股东李树辉承诺：</p> <p>①自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>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。</p> <p>③本人在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行价格。</p> <p>④本人在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%。本人离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。</p> <p>⑤本人若在发行人首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让持有的发行人股份；若在发行人首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让持有的发行人股份；如在买入后 6</p>	2019 年 5 月 8 日， 2019 年 7 月 22 日起 12 个月	是	是	不适用	不适用

			个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入发行人股份的，则由此所得收益归发行人所有。因发行人进行权益分派等导致持有发行人股份发生变化的，本人仍遵守本承诺。					
股份限售	唐文林、张宗超	担任董事和核心技术人员股东唐文林、监事和核心技术人员股东张宗超承诺： ①自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。 ②发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人持有的发行人股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。 ③本人在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行价格。 ④本人在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%。本人离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。 ⑤自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。 ⑥本人若在发行人首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让持有的发行人股份；若在发行人首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让持有的发行人股份；如在买入后 6 个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入发行人股份的，则由此所得收益归发行人所有。因发行人进行权益分派等导致持有发行人股份发生变化的，本人仍遵守本承诺。	2019 年 5 月 8 日， 2019 年 7 月 22 日起 12 个月	是	是	不适用	不适用	
股份限售	达晨银雷、启迪汇德	①自发行人股票上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。 ②在上述锁定期届满后两年内，本企业为保持发行人战略决策、日常经营的相对稳定性，在锁定期满且不违背其他限制的条件下，除为投资、理财等财务安排需减持一定比例股票外，无其他减持意向；本企业在上述锁定期届满后两年内减持发行人股票的，将提前三个交易日公告。	2019 年 4 月 2 日， 2019 年 7 月 22 日起 12 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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。”</p>	2019 年 4 月 2 日、6 月 18 日、19 日，2019 年 7 月 22 日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	北京同享、华创盛景、禾源北极光、天津分享、达孜泰兴达、王义伟、乔金勇、陈士磊、华创策联、何敏、王青立	自发行人股票上市之日起 12 个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业/本人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。	2019 年 4 月 2 日，2019 年 7 月 22 日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	陈继锋	<p>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：</p> <p>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；</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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；</p> <p>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；</p>	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

			<p>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；</p> <p>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。</p>					
其他	达晨银雷、启迪汇德	<p>达晨银雷、启迪汇德持股意向和减持意向</p> <p>达晨银雷、启迪汇德承诺：</p> <p>①本企业持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，并将严格遵守关于股份锁定期的承诺。如在锁定期满后拟减持公司股份的，本企业将遵守相关法律、法规、规章的规定；</p> <p>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%。</p> <p>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；</p> <p>④若上述股票锁定期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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>	2019 年 5 月 6 日、5 月 8 日，2019 年 7 月 22 日起 12 个月；持股锁定期满后 2 年内	是	是	不适用	不适用	
其他	公司、陈继锋、杨诺、唐文林、于志宏、田雨、李树辉、周立军	<p>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。</p>	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	<p>1、发行人承诺：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用	

			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					
其他	公司、控股股东、实际控制人	<p>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。</p> <p>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。</p>	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用	
其他	公司	<p>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</p>	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用	

		<p>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。</p> <p>(三) 现金分红条件</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(四) 现金分红比例</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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%； <p>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。</p> <p>(五) 发放股票股利的条件</p> <p>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。</p> <p>(六) 利润分配时间间隔</p> <p>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</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

			中期利润分配。					
其他	董事、高级管理人员	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。	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用	
其他	陈继锋、杨诺	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。	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用	
解决关联交易	控股股东、实际控制人	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。	2019 年 4 月 2 日，作为控股股东、实际控制人期间	是	是	不适用	不适用	
解决关联交易	达晨银雷、启迪汇	减少和规范关联交易的承诺，股东达晨银雷、启迪汇德承诺： (1) 在作为合计持有公司 5% 以上股份的股东期间，本企业及本企业控制的其他企业（不含公司）将尽量减少与公司的关联交易； (2) 对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本企业及本企业控制的其他企业（不含公司）将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照《中华人民共和国公司法》、《中	2019 年 4 月 2 日，作为合计持有公司 5% 以上股份的股东	是	是	不适用	不适用	

			<p>《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公司章程（草案）》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本企业保证不通过关联交易损害公司及其无关联关系股东的合法权益；</p> <p>（3）如违反上述承诺，本企业愿意承担由此给公司造成的全部损失。</p>	期间				
解决同业竞争	控股股东和实际控制人	<p>避免同业竞争的承诺：</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p> <p>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。</p>	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	公司社会保险和公积金的承诺：		2019年4	是	是	不适用	不适用

	股东及实际控制人陈继锋、杨诺	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。	月 2 日				
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	<p>未能履行承诺时的约束措施</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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;</p>	2019 年 4 月 2 日	是	是	不适用	不适用

		<p>(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。</p> <p>4、全体董事、监事和高级管理人员承诺</p> <p>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：</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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）；</p> <p>(5) 上述承诺不因本人的职务变更、离职等原因而拒绝履行。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

(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

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“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

详情请见本年报“第十一节财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”中“29、重要会计政策和会计估计的变更”。

(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：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	350,000
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	/	/
保荐人	中信建投证券股份有限公司	/

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

1、公司于 2019 年 6 月 12 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请公司 2019 年度财务审计机构的议案》，继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度财务审计机构。

2、公司于 2020 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）

为公司 2020 年度财务审计机构和内部控制审计机构，该议案尚需提交公司股东大会审议。

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、收购人处罚及整改情况

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 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

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十三、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) 其他

□适用 √不适用

十四、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
银行理财产品	自有资金	100,000,000.00	75,000,000.00	0.00
银行理财产品	暂时闲置募集资金	319,000,000.00	307,000,000.00	0.00

注释 1：公司于 2019 年 8 月 16 日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《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 3.35 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。

注释 2: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	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
上海银行安贞支行	结构性存款	30,000,000.00	2019年8月16日	2020年2月14日	自有资金	银行	合同约定	3.90%			未到期	是	否	
上海银行安贞支行	结构性存款	61,000,000.00	2019年8月16日	2020年2月14日	募集资金	银行	合同约定	3.90%			未到期	是	否	
上海银行安贞支行	结构性存款	28,000,000.00	2019年8月16日	2020年2月14日	募集资金	银行	合同约定	3.90%			未到期	是	否	
华夏银行北京长安支行	结构性存款	78,000,000.00	2019年8月22日	2020年2月21日	募集资金	银行	合同约定	3.78%			未到期	是	否	
江苏银行北京中关村西区支行	结构性存款	110,000,000.00	2019年8月20日	2020年2月20日	募集资金	银行	合同约定	3.70%			未到期	是	否	
江苏银行北京分行营业部	结构性存款	25,000,000.00	2019年8月28日	2019年11月28日	自有资金	银行	合同约定	3.70%		231,250.00	到期收回	是	否	
上海银行安贞支行	结构性存款	10,000,000.00	2019年8月29日	2019年11月28日	自有资金	银行	合同约定	3.54%		88,506.85	到期收回	是	否	
江苏银行北京分行营业部	结构性存款	25,000,000.00	2019年11月28日	2019年12月28日	自有资金	银行	合同约定	3.45%		71,979.17	到期收回	是	否	
上海银行安贞支行	结构性存款	15,000,000.00	2019年12月12日	2020年2月13日	自有资金	银行	合同约定	3.55%			未到期	是	否	

			日	日										
招商银行北京分行 朝阳门支行	结构性 存款	10,000,000.00	2019年 12月3 日	2020年 3月3日	自有资 金	银行	合同约定	3.70%			未到期	是	否	
中国民生银行北京 北太平庄支行	结构性 存款	20,000,000.00	2019年 12月4 日	2020年 3月4日	自有资 金	银行	合同约定	3.80%			未到期	是	否	
华夏银行北京长安 支行	结构性 存款	12,000,000.00	2019年 8月22 日	2019年 11月22 日	募集资 金	银行	合同约定	3.71%		111,307.39	到期收回	是	否	
上海银行北京安贞 支行	结构性 存款	7,000,000.00	2019年 8月20 日	2019年 9月24 日	募集资 金	银行	合同约定	3.35%		22,821.92	到期收回	是	否	
上海银行北京安贞 支行	结构性 存款	16,000,000.00	2019年 8月20 日	2019年 11月29 日	募集资 金	银行	合同约定	3.55%		141,610.96	到期收回	是	否	
江苏银行北京中关 村西区支行	结构性 存款	10,000,000.00	2019年 8月20 日	2019年 9月20 日	募集资 金	银行	合同约定	3.45%		28,722.22	到期收回	是	否	
江苏银行北京中关 村西区支行	结构性 存款	10,000,000.00	2019年 8月20 日	2019年 11月20 日	募集资 金	银行	合同约定	3.70%		92,694.44	到期收回	是	否	
上海银行北京安贞 支行	结构性 存款	6,000,000.00	2019年 9月30 日	2019年 11月5 日	募集资 金	银行	合同约定	3.60%		21,304.11	到期收回	是	否	
江苏银行北京中关 村西区支行	结构性 存款	10,000,000.00	2019年 9月26 日	2019年 11月26 日	募集资 金	银行	合同约定	3.45%		28,916.66	到期收回	是	否	
江苏银行北京中关 村西区支行	结构性 存款	15,000,000.00	2019年 12月6 日	2020年 1月6日	募集资 金	银行	合同约定	3.35%			未到期	是	否	
上海银行北京安贞 支行	结构性 存款	15,000,000.00	2019年 11月26 日	2020年 1月7日	募集资 金	银行	合同约定	3.30%			未到期	是	否	
华夏银行北京长安 支行	结构性 存款	12,000,000.00	2019年 11月28	2019年 12月30	募集资 金	银行	合同约定	2.41%		24,092.05	到期收回	是	否	

			日	日										
--	--	--	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

十五、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十六、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作情况**1. 股东和债权人权益保护情况**

√适用 □不适用

公司重视对股东特别是中小股东利益的维护，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》的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作，保障公司所有股东尤其是中小股东和债权人拥有的各项合法权益；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的内外沟通运行环境，保证公司与投资者及利益相关者关系的健康、融洽发展；根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》和《公司章程》等规定，公司制定了《沃尔德上市后前三年（含上市当年）股东分红回报规划》，保证股东享有法律、法规规定的合法权益。

2. 职工权益保护情况

√适用 □不适用

公司视人才资源为企业第一资源。根据《劳动法》等法律法规，公司建立了完善的人力资源管理制度，组织员工参加各类内、外部培训，努力为全体员工创造良好的工作环境和发展空间，依法保护员工合法权益；为员工缴纳五险一金（养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、医疗保险、住房公积金）；公司内设食堂和空调宿舍，为员工免费提供食宿；员工享受国家法定节假日、年休假；保证了劳动关系的和谐稳定。

为丰富员工业余文化生活，举办了丰富多彩的员工活动，如亲子嘉年华、世界读书日、生日会、辩论赛等活动，开展篮球、羽毛球等比赛活动，以及丰富多彩的户外拓展，在岁末年初，公司每年都会组织盛大的年会活动，在促进员工身心健康的同时，也增强了员工之间的团队感、认同感和归属感。

3. 供应商、客户和消费者权益保护情况

√适用 □不适用

供应商、客户是实现企业发展目标的重要合作伙伴，公司始终秉持诚信合作、互利共赢的经营理念，公司与供应商之间一直保持平等的沟通和理性的管理，坚持诚实守信、互惠互利的原则，尊重供应商的合理报价，合作共赢，谋求共同发展。公司始终把“持续创新，精益求精，成就行业巅峰企业，为客户创造最大价值”为经营宗旨，以“专注于高端超硬工具制造，致力于改变世

界品质”为企业使命，努力为国内外客户提供高品质、全方位的超硬工具和超硬材料制品的生产、设计、加工服务。注重与客户的沟通，通过与客户的交流，了解客户的需求，及时为客户提供优质服务。公司坚持从生产源头抓起，规范采购流程，生产过程层层把关，不断提升质量管控水平，把好每一个生产环节，在全公司树立统一而明确的产品质量观，强化细节管理，切实提高产品工艺管理水平，保证产品质量的稳定和安全。秉承客户至上的理念，坚持把提升客户服务水平和产品质量及客户满意度作为公司的一项重要工作。

4. 产品安全保障情况

适用 不适用

公司为切实履行产品质量安全主体责任，提升产品质量水平，保障产品质量安全。公司严格遵守国家《产品质量法》、《计量法》、《标准化法》、《消费者权益保护法》、《认证认可条例》、《工业产品生产许可证管理条例》等相关法律、法规的规定，牢固树立产品质量安全主体责任意识，对本公司生产的产品质量安全承担主体责任。

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、安全管理体系 OAH S18001。从生产用的原材料，辅料的进厂检验制度，到生产制程的过程检验管控，再到出厂检验都有严格的规章制度。建立了完善的质量管理体系，不断提升质量管理水平和产品质量水平，确保产品质量符合国家有关产品标准，具备应当具备的使用性能，不存在危及人体健康、人身财产安全的不合理的危险。具体的产品安全保障如下：

(1) 公司有健全的产品质量检验体系，有高效的产品质量检验检测能力，确保了原材料、辅料的进厂检验质量符合采购要求，确保来料质量符合相关标准，有效的制止了不合格物料进入生产环节。并能有效的督促生产制程严格按照生产工艺、技术文件和标准进行生产及进行自主检验、互检、专检。以达到控制产品的出厂检验，同时建立出厂产品的检验原始数据和检验报告，需要保留样品的，按照规定留样，保证产品经检验合格后出厂。

(2) 公司有高端精密检测设备，使用这些高端的精密设备来检测刀具尺寸，使产品的检测结果更符合国际质量标准体系，高质量的更能符合产品安全的需求和客户的要求，检测设备的精度能有效的保证产品检测的能力，公司所使用的检测设备都是行业当中最先进的设备，高端的精密检测设备是做好产品质量控制的保障。

(3) 公司建立了完善的产品质量溯源制度，品牌销售产品上都有打标，且是唯一的标志，建立和保存产品生产记录、入库记录和销售台账等，保证产品质量问题的可追溯性。

(4) 公司通过了安全生产标准化认证，建立了完善的质量安全岗位责任制，从各个环节把好质量关，明确各级各类质量相关人员职责，自上而下层层分解落实产品安全岗位责任，严格岗位责任制考核。

(5) 公司建立了完善的质量诚信体系，加强自律，保证产品的标识内容全面、真实、可靠。保证不生产国家明令淘汰的产品，不伪造产品产地、不伪造或冒用厂名、厂址及质量标志、不掺

杂掺假、以次充好，以假充真，不以不合格产品冒充合格产品。产品质量安全警示标识符合有关法律法规和标准的规定。发现质量问题，及时报告，妥善处理。

(6) 公司建立了完善的售后服务制度，接受消费者的产品质量查询，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。

5. 公共关系、社会公益事业情况

适用 不适用

依法纳税是公司的神圣义务和重大责任，公司始终秉承依法经营，诚信经营的宗旨，积极履行社会责任，坚持以纳税报国、反哺社会为己任，有力地支持了国家和地方财政税收，促进和带动了自身及经济发展，与社会共享企业发展的成果。公司积极吸纳所在地居民、应届毕业生进入公司工作，为解决当地就业问题尽自己的一份力，积极参与创建和谐安定的公共关系。公司开展社会公益事业，积极参与各种社会慈善活动和福利事业，在中国科学技术大学、西北工业大学、合肥工业大学等高等院校设立奖学金，为教育事业献出企业力量，切实履行企业社会责任。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

自成立以来，公司始终重视安全生产和环境保护，贯彻国家和地方政府安全生产与环境保护相关法律法规。发行人通过了 GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 环境管理体系认证，认证范围包括人造金刚石刀具设计、生产、销售、来料加工和机电设备销售业务。公司主要从事超硬材料的物理加工，生产过程中无严重影响环境的废气、废渣、废水、噪音产生。公司对于生产过程中产生的少量废切削液，均交于具有处理资质的环保企业进行处理。

公司购置了烟尘净化设备、冷却液净化系统、油雾过滤系统等环保设施，进一步提高公司的生产环保标准。公司按照国家有关环境保护的要求取得合法生产资格和排污许可，并取得了地方政府环境保护监测站及其他具有相关资质的环境检测公司出具的《污染源评估报告》。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十七、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

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	60,000,000	100	1,847,521			-590,800	1,256,721	61,256,721	76.57
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	100	1,840,225			-590,800	1,249,425	61,249,425	76.56
其中：境内非国有法人持股	17,261,640	28.77	1,840,225			-590,800	1,249,425	18,511,065	23.14
境内自然人持股	42,738,360	71.23						42,738,360	53.42
4、外资持股			7,296				7,296	7,296	0.01
其中：境外法人持股			7,296				7,296	7,296	0.01
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			18,152,479			590,800	18,743,279	18,743,279	23.43
1、人民币普通股			18,152,479			590,800	18,743,279	18,743,279	23.43
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	60,000,000	100	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100

注：战略投资者中信建投投资有限公司获得配售公司股票的数量为 100 万股，根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等有关规定，中信建投投资有限公司通过转融通方式将所持

限售股借出。截至 2019 年 12 月 31 日,中信建投投资有限公司出借沃尔德股份数量为 590,800 股,余额为 409,200 股。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2019]1214号)核准,并经上海证券交易所同意,公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票 2,000 万股,并于 2019 年 7 月 22 日在上海证券交易所科创板上市,本次上市前公司总股本 6,000 万股,发行后总股本 8,000 万股。

3、普通股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

公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票 20,000,000 股,占变更后股本总数的 25.00%;每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 26.68 元,募集资金总额为 533,600,000.00 元,扣除发行费用 64,328,856.56 元(不含税)后,募集资金净额为 469,271,143.44。报告期内增加股本 20,000,000 股。

本次发行募集资金到位后,公司总股本和净资产将较发行前相应增加,但公司本次募集资金从资金投入到产生效益需要一定的时间,募投项目回报的实现需要一定周期,因此发行后公司每股收益、每股净资产存在被摊薄的风险。

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	0	0	38,196,240	38,196,240	IPO 首发原始股份售	2022-07-22
杨诺	0	0	1,427,940	1,427,940	IPO 首发原始股份售	2022-07-22
陈涛	0	0	403,560	403,560	IPO 首发原始股份售	2022-07-22
李清华	0	0	358,740	358,740	IPO 首发原始股份售	2022-07-22
彭坤	0	0	313,860	313,860	IPO 首发原始股份售	2022-07-22
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	0	0	3,762,720	3,762,720	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
北京启迪汇德创业投资有限公司	0	0	3,526,980	3,526,980	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
北京同享投资合伙企业（有限合伙）	0	0	2,001,038	2,001,038	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
	0	0	912,562	912,562	IPO 首发原始股份售	2022-07-22
北京华创盛景投资管理有限公司—北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）	0	0	2,806,380	2,806,380	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	2,448,960	2,448,960	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
天津分享星空股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	940,680	940,680	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
达孜县泰兴达创业投资有限公司	0	0	783,900	783,900	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
李树辉	0	0	468,660	468,660	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
唐文林	0	0	448,380	448,380	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
王义伟	0	0	358,740	358,740	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
张宗超	0	0	313,860	313,860	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
乔金勇	0	0	224,220	224,220	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
陈士磊	0	0	134,520	134,520	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	0	0	78,420	78,420	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
何敏	0	0	44,820	44,820	IPO 首发原始股份售	2020-07-22
王青立	0	0	44,820	44,820	IPO 首发原始股份售	2020-07-22

中信建投投资有限公司	0	0	1,000,000	1,000,000	保荐机构相关子公司 跟投限售	2021-07-22
网下限售账户	0	0	847,521	847,521	其他网下配售限售	2020-01-22
合计	0	0	61,847,521	61,847,521	/	/

注 1：北京同享投资合伙企业（有限合伙）的合伙人庞红、陈涛所持股份解除限售日期为 2022 年 7 月 22 日，其他合伙人股份解除限售日期为 2020 年 7 月 22 日。

注 2：报告期内，股东王义伟去世，根据中国登记结算公司查询其所持公司股份已办理到配偶谭昆名下。

注 3：网下配售股份为 847,521 股已于 2020 年 1 月 22 日起上市流通。

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

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期
普通股股票类						
A 股	2019-07-12	26.68	20,000,000	2019-07-22	20,000,000	-

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

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2019]1214号）核准，并经上海证券交易所同意，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,000万股，并于2019年7月22日在上海证券交易所科创板上市。

(二) 公司普通股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

报告期内，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票20,000,000股，增加股本20,000,000股，发行后股本增加至80,000,000股，增加资本公积449,271,143.44元。报告期初资产总额为381,168,053.87元，负债总额为35,525,295.35元，资产负债率为9.32%；报告期末资产总额为910,314,153.68元，负债总额为45,338,686.85元，资产负债率为4.98%。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,527
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,755
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
						股 份 状 态	数 量	
陈继锋	0	38,196,240	47.75	38,196,240	38,196,240	无	0	境内自然人
达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	0	3,762,720	4.70	3,762,720	3,762,720	无	0	境内非国有法人
北京启迪汇德创业投资有限公司	0	3,526,980	4.41	3,526,980	3,526,980	无	0	境内非国有法人
北京同享投资合伙企业（有限合伙）	0	2,913,600	3.64	2,913,600	2,913,600	无	0	其他
北京华创盛景投资管理有限公司—北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）	0	2,806,380	3.51	2,806,380	2,806,380	无	0	境内非国有法人
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	0	2,448,960	3.06	2,448,960	2,448,960	无	0	境内非国有法人
杨诺	0	1,427,940	1.78	1,427,940	1,427,940	无	0	境内自然人
天津分享星空股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	940,680	1.18	940,680	940,680	无	0	其他
达孜县泰兴达创业投资有限公司	0	783,900	0.98	783,900	783,900	无	0	境内非国有法人
李树辉	0	468,660	0.59	468,660	468,660	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
张晓彤	131,500	人民币普通股	131,500					
朱伟兴	94,344	人民币普通股	94,344					
国信证券股份有限公司	82,978	人民币普通股	82,978					
国泰君安证券股份有 限公司	82,969	人民币普通股	82,969					
王乃耀	82,000	人民币普通股	82,000					
郑春林	74,000	人民币普通股	74,000					

邝伟森	73,300	人民币普通股	73,300
陈龙	72,113	人民币普通股	72,113
陈辉朋	70,000	人民币普通股	70,000
张欣廷	62,540	人民币普通股	62,540
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、陈继锋、杨诺为公司实际控制人。 2、北京同享投资合伙企业（有限合伙）中的合伙人陈涛、庞红为实际控制人的一致行动人。 3、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动的声明。为此，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈继锋	38,196,240	2022-07-22	0	上市之日起36个月
2	达晨银雷高新（北京）创业投资有限公司	3,762,720	2020-07-22	0	上市之日起12个月
3	北京启迪汇德创业投资有限公司	3,526,980	2020-07-22	0	上市之日起12个月
4	北京同享投资合伙企业（有限合伙）	2,001,038	2020-07-22	0	上市之日起12个月
		912,562	2022-07-22	0	上市之日起36个月
5	北京华创盛景投资管理有限公司—北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）	2,806,380	2020-07-22	0	上市之日起12个月
6	苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	2,448,960	2020-07-22	0	上市之日起12个月
7	杨诺	1,427,940	2022-07-22	0	上市之日起36个月
8	中信建投投资有限公司	1,000,000	2021-07-22		上市之日起24个月
9	天津分享星空股权投资基金合伙企业（有限合伙）	940,680	2020-07-22	0	上市之日起12个月
10	达孜县泰兴达创业投资有限公司	783,900	2020-07-22	0	上市之日起12个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、陈继锋、杨诺为公司实际控制人。 2、北京同享投资合伙企业（有限合伙）中的合伙人陈涛、庞红为实际控制人的一致行动人。 3、除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动的声明。为此，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。
------------------	---

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

截止报告期末公司前 10 名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截止报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前 10 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	报告期内变动数量	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	0	1,000,000

根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等有关规定，中信建投投资有限公司通过转融通方式将所持限售股借出。截至 2019 年 12 月 31 日，中信建投投资有限公司出借沃尔德股份数量为 590,800 股，余额为 409,200 股。

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

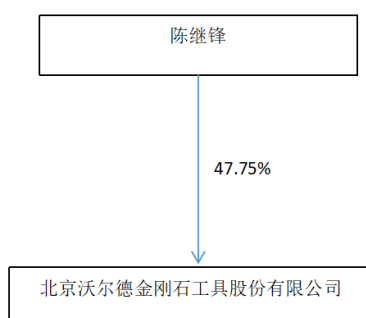
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□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

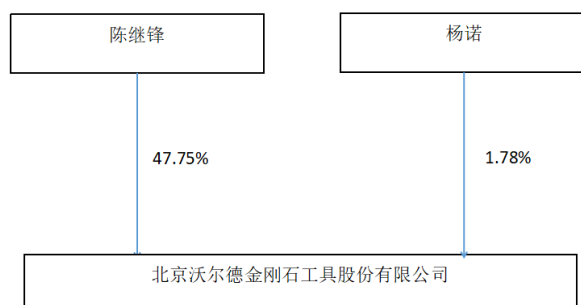
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

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：陈继锋和杨诺为夫妻关系

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

在报告期内，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（万元）	出资比例（%）
杨诺	上海京来贸易有限公司	执行董事	直接持有	500.00	100

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

七、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

八、特别表决权股份情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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	51	2015-02-02	2021-02-05	38,196,240	38,196,240	0	/	88.69	否
唐文林	董事、副总经理、核心技术人员	男	40	2015-02-02	2021-02-05	448,380	448,380	0	/	90.55	否
于志宏	董事	男	48	2015-02-02	2021-02-05	0	0	0	/	0	否
田雨	董事	男	38	2015-02-02	2021-02-05	0	0	0	/	0	否
朱晓东	独立董事	男	53	2015-02-02	2021-02-05	0	0	0	/	5	否
强桂英	独立董事	女	45	2015-02-02	2021-02-05	0	0	0	/	5	否
邹晓春	独立董事	男	50	2018-11-21	2021-02-05	0	0	0	/	5	否
张宗超	监事会主席、核心技术人员	男	38	2015-02-02	2021-02-05	313,860	313,860	0	/	68.33	否
赵今巍	监事	男	43	2018-02-06	2021-02-05	0	0	0	/	0	否
韩彦茹	监事	女	38	2018-02-06	2021-02-05	0	0	0	/	25.43	否
李树辉	副总经理、财务总监	男	50	2015-02-02	2021-02-05	468,660	468,660	0	/	88.10	否
周立军	董事会秘书、副总经	男	52	2018-02-06	2021-02-05	0	0	0	/	73.85	否

理											
合计	/	/	/	/	/	39,427,140	39,427,140	0	/	449.95	/

注：张宗超除上述直接持股情况外，通过北京同享投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 109,947 股（四舍五入取整）。

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、总经理、核心技术人员。陈继锋同时担任廊坊沃尔德执行董事，嘉兴沃尔德执行董事兼总经理、上海沃尔德监事等职务。
唐文林	2001 年 11 月至 2007 年 4 月先后任北京希波尔车间主任、技术主管、产品线经理等职务；2007 年 5 月至 2011 年 6 月任沃尔德有限刀轮事业部生产经理、超硬加工部生产副经理；2011 年 7 月至 2015 年 1 月任沃尔德有限副总经理；2015 年 2 月至今任沃尔德股份董事、副总经理、核心技术人员。
于志宏	1993 年至 1997 年任北京吉普汽车有限公司质量部工程师；1997 年至 1999 年任加德士石油（中国）投资有限公司销售工程师；1999 年至 2007 年任北京高新技术创业投资股份有限公司监事、投资部经理。2008 年至今任深圳市达晨财智创业投资管理有限公司合伙人。2015 年 2 月至 2020 年 3 月任沃尔德股份董事。
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 月至今任沃尔德股份董事。
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 月至今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 月至今任沃尔德股份独立董事。
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。2018 年 11 月至今任沃尔德股份独立董事。
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 月至今担任沃尔德股份刀具技术总工程师、监事会主席、核心技术人员。
赵今巍	2000 年 7 月至 2006 年 8 月担任清华紫光互联网增值业务总经理，2006 年 8 月至 2008 年 4 月担任博科教育董事总经理，2008 年 5 月至 2010 年 3 月担任小阿华科技董事总经理，2010 年 4 月至 2014 年 5 月担任碧晶农业科技总经理，2014 年 8 月至今担任北京盛景嘉成投资管理有限公司合伙人。2018 年 2 月至今任沃尔德股份监事。

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 月至今任沃尔德股份监事。
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 月至今担任沃尔德股份财务总监、副总经理。目前同时担任嘉兴沃尔德监事。
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 月至今任沃尔德股份董事会秘书，同时 2019 年 1 月至今任沃尔德股份副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 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

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**(一) 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈继锋	嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	执行董事、总经理	2016年8月	
陈继锋	廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	执行董事	2011年11月	
陈继锋	上海沃尔德钻石有限公司	监事	2017年12月	
于志宏	北京东方广视科技股份有限公司	董事	2018年5月	2019年10月
于志宏	中科宇图科技股份有限公司	董事	2017年3月	2019年8月
于志宏	伟景行科技股份有限公司	董事	2017年5月	2019年7月
于志宏	新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司	董事	2017年5月	2019年5月
于志宏	北京文安智能技术股份有限公司	董事	2017年3月	2020年3月
于志宏	北京瑞友科技股份有限公司	董事	2018年4月	2019年10月
田雨	北京电旗通讯技术股份有限公司	董事	2015年6月	
田雨	新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司	董事	2014年12月	
田雨	北京沃捷文化传媒股份有限公司	董事	2016年4月	
田雨	北京希澈科技有限公司	董事	2015年3月	
田雨	天津百世丹达科技有限公司	董事	2014年7月	
田雨	北京轻客智能科技有限责任公司	董事	2015年12月	
田雨	北京图森科技有限公司	董事	2014年7月	
田雨	江苏汉印机电科技股份有限公司	监事	2014年12月	
田雨	北京婴萌科技有限公司	董事	2016年3月	
田雨	北京启迪金信创业投资管理有限公司	董事	2014年11月	
田雨	北京未来新创科技股份有限公司	董事	2016年6月	
田雨	华夏龙晖(北京)汽车电子科	监事	2016年5月	2019年4月

	技股份有限公司			
田雨	北京鲸鸟科技有限公司	董事	2017年1月	
田雨	北京金堤科技有限公司	董事	2017年5月	
田雨	星光物语(北京)电子商务有限公司	董事	2017年8月	
田雨	北京哥大诺博教育科技股份有限公司	董事	2017年11月	
田雨	北京知呱呱科技服务有限公司	董事	2017年12月	
田雨	新港海岸(北京)科技有限公司	董事	2018年12月	
田雨	北京分分钟信息技术有限公司	监事	2018年6月	
田雨	北京兆易创新科技股份有限公司	监事	2011年3月	2019年1月
田雨	北京至格科技有限公司	董事	2019年7月	
田雨	北京集星联合电子科技有限公司	投资人	2013年12月	2019年1月
田雨	北京源清博众咨询中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年9月	
田雨	上海华天裕清管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人 委派代表	2019年9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	
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	江西赣药全新制药有限公司	董事	2017年1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	北京鹏润城镇建设投资发展有限公司	董事	2008年5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	执行董事/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	
强桂英	航天时代电子技术股份有限公司	独立董事	2014年6月	
强桂英	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2008年5月	
赵今巍	昆山盛景嘉成投资管理有限公司	执行董事	2017年3月	2019年12月
赵今巍	北京卡尔思教育咨询有限公司	监事	2012年12月	

	司			
李树辉	嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	监事	2016年8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	449.95
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	247.57

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
周立军	副总经理	聘任	董事会聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、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	268
主要子公司在职员工的数量	347
在职员工的数量合计	615
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	358
销售人员	52
研发人员	102
财务人员	12
行政人员	91
合计	615
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	23
本科	113
本科以下	477
合计	615

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司通过制定《员工绩效考核办法》等薪酬管理制度，建立了较为完善、体系化和具有竞争力的薪酬管理与激励机制，以促进公司及员工的发展与成长。根据公司业绩发展情况，结合员工绩效及外部薪酬市场，确立员工的薪酬调整及激励安排。

薪酬内容包括基本工资、年津贴、绩效工资、加班工资等。员工依照国家法规规定享有带薪年假等。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了完善的培训体系，拥有完整的年度培训计划，并积极寻求各种有效的培训资源，保证员工有充分的学习和成长机会。公司培训计划主要包括：

1、新员工培训：包括入职和岗中跟进，随时掌握新员工工作和文化融入情况。

2、管理干部及核心骨干进行培训：拓展训练、外部培训，在现有的合作关系的培训机构基础上，联系更多专业培训机构，选择符合公司发展需求的培训课题，组织公司中高层管理干部、核心骨干或优秀员工外派培训、专业技术培训。根据公司发展需求，对设计类和营销类专业知识，进行聘请外部优秀讲师，或者选拔内部优秀讲师进行培训，扩大了现有知识和提高工作技能；企业文化类培训，通过标杆展示、月会、周会、晨会、办公区视觉展示、管理人员言传身教等方式，

不限时间不限地点进行文化的培训。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 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》、《公司章程》及中国证监会和上海证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，逐步健全了股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构，并制定了股东大会、董事会、监事会的职权划分和议事规则。同时公司董事会内部设置了战略、审计、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，并明确了各个专门委员会的权责、决策程序和议事工作细则。公司已经形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡的治理机制，切实维护了广大投资者和公司的利益。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、上海证券交易所等发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

（一）股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内公司共召开了 4 次股东大会，会议均由董事会召集召开。

（二）董事和董事会

公司严格按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》及专业委员会工作细则等制度及规定要求，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。公司董事会由 7 名成员组成，其中独立董事三名，人员符合有关法律、法规、公司章程等的要求，董事会成员包含业内专家和其它专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。董事会会议严格按照董事会议事规则召开，本年共召开董事会会议 9 次。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，各专业委员会认真履职，充分发挥其职能。

（三）监事和监事会

公司严格按照《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权。公司监事会由三名成员组成，其中职工代表监事一名，监事会成员具备法律、会计方面的专业知识和工作经验，具备合理的专业结构，能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。报告期内，监事会共召开监事会会议 8 次，部分监事会成员列席或出席了报告期内的所有董事会和股东大会。

（四）关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（五）信息披露与透明度

公司依照法律、法规和《公司章程》的规定，制定了《信息披露管理办法》，公司信息披露规

范；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）为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定真实、准确、及时、完整、公平的披露各项信息，保证全体股东享有平等获得信息的权利；公司按照《投资者关系管理制度》的要求，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。

（六）关于相关利益者

报告期内，公司通过接听投资者电话、公司网站及邮箱、上证 E 互动、接待机构投资者来访调研等形式，与投资者进行充分沟通和交流。通过上述工作的开展，公司认真听取了广大投资者对公司的生产经营及战略发展的意见和建议，形成了服务投资者、尊重投资者的企业文化，公司与投资者建立了良好的沟通机制，赢得了资本市场对公司的肯定，增强了机构投资者对公司的投资信心。公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，努力实现股东、客户、供应商、员工等社会各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

（七）关于内幕信息知情人登记管理

为进一步提升上市公司内幕交易防控意识和水平，规范内幕信息管理，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，公司已制定《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按照制度规定进行内幕信息的保密、档案管理及知情人登记工作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 17 日	/	/
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 3 月 21 日	/	/
2018 年度股东大会	2019 年 6 月 12 日	/	/
2019 年第三次临时股东大会	2019 年 8 月 29 日	www.sse.com.cn	2019 年 8 月 30 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 4 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。

公司在上市之前召开了 2019 年第一次、第二次临时股东大会、2018 年度股东大会，因此其决议无刊登的指定网站的查询索引和披露日期。

三、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	9	9	0	0	0	否	4
唐文林	否	9	9	0	0	0	否	3
于志宏	否	9	8	1	0	0	否	3
田雨	否	9	9	0	0	0	否	4
朱晓东	是	9	8	1	0	0	否	4
强桂英	是	9	9	0	0	0	否	3
邹晓春	是	9	8	1	0	0	否	3

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	9
其中：现场会议次数	6
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	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

报告期内，未出现独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。报告期内，各专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、董事会各专门委员会工作细则等相关规定开展工作。报告期内，战略委员会召开 1 次会议，审计委员会召开 3 次会议，薪酬委员会召开 1 次会议，提名委员会召开 1 次会议。各专门委员会委员积极出席各自所属委员会会议，恪尽职守、勤勉诚信的忠实履行董事会赋予的职责和权限，为专门委员会的规范运作和公司的持续长远发展提出了指导性意见，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、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

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、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，结合年度财务状况、经营成果和服务质量等目标的综合完成情况对公司高级管理人员进行绩效考评。董事会薪酬与考核委员会负责审议并监督对公司高级管理人员的考核、激励和实施。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

十、协议控制架构等公司治理特殊安排情况

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告 天健审〔2020〕828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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 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。

1. 收入确认

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、24 及七、24。

沃尔德公司主要从事超高精密刀具、高精密刀具及超硬复合材料的生产和销售。公司在 2019 年度确认的营业收入为 25,501.40 万元，由于营业收入是沃尔德公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将沃尔德公司收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

1) 了解和评价沃尔德公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3) 对公司高级管理人员、市场部负责人、财务部负责人、销售业务员等进行访谈，了解公司

报告期内主要经营情况、具体业务类别、销售模式、收入变动的原因及合理性，关注主要经销商销售变化趋势原因，报告期新增或减少主要客户的背景、原因及合理性；

4) 对公司记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、提单、验收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

6) 核对出口销售与海关出口报关记录；

7) 对主要客户销售情况执行了独立函证程序。

2. 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五、10（5）及七、3。

截至 2019 年 12 月 31 日，沃尔德公司应收账款账面余额为人民币 6,125.30 万元，坏账准备为人民币 643.74 万元，账面价值为人民币 5,481.56 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并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

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；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沃尔德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果

我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沃尔德公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：方国华

（项目合伙人）

中国注册会计师：祝琪梅

中国·杭州

二〇二〇年四月十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：	七、1		
货币资金		437,794,276.43	27,082,150.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	32,054,092.13	31,951,648.66
应收账款	七、3	54,815,598.87	51,418,512.59
应收款项融资	七、4	9,314,954.74	

预付款项	七、5	2,867,682.36	2,080,845.68
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、6	806,088.85	2,670,809.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	46,560,683.20	49,479,667.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	81,632,038.79	3,666,833.18
流动资产合计		665,845,415.37	168,350,467.20
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、9	178,283,870.41	141,004,817.86
在建工程	七、10	26,718,459.27	38,176,839.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、11	33,082,283.67	26,726,808.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、12	1,096,881.40	1,222,716.24
其他非流动资产	七、13	5,287,243.56	5,686,405.00
非流动资产合计		244,468,738.31	212,817,586.67
资产总计		910,314,153.68	381,168,053.87
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、14	16,234,299.00	19,033,759.38
预收款项	七、15	1,838,944.50	1,639,785.04

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、16	14,610,054.84	12,832,767.84
应交税费	七、17	2,427,373.75	1,859,662.14
其他应付款	七、18	352,316.73	159,320.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、19	9,875,698.03	
流动负债合计		45,338,686.85	35,525,295.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,338,686.85	35,525,295.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、20	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、21	544,149,669.41	94,878,525.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、22	23,540,720.10	21,136,919.08
一般风险准备			
未分配利润	七、23	217,285,077.32	169,627,313.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		864,975,466.83	345,642,758.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		864,975,466.83	345,642,758.52
负债和所有者权益（或		910,314,153.68	381,168,053.87

股东权益) 总计			
----------	--	--	--

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：刘春兰

母公司资产负债表

2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		311,383,448.70	20,114,660.92
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,266,353.12	20,489,057.24
应收账款	十五、1	18,020,709.19	69,910,991.52
应收款项融资		3,084,066.62	
预付款项		1,011,130.83	996,714.55
其他应收款	十五、2	1,347,383.08	1,061,429.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,924,382.17	19,390,593.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		81,021,817.04	
流动资产合计		436,059,290.75	131,963,447.46
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	294,302,824.02	116,302,824.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,105,575.27	65,868,167.03
在建工程		4,160,020.08	4,846,729.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		66,689.85	129,637.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		484,279.56	626,351.48
其他非流动资产		790,223.19	1,177,141.59

非流动资产合计		356,909,611.97	188,950,851.87
资产总计		792,968,902.72	320,914,299.33
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,853,746.15	17,778,455.94
预收款项		693,883.73	644,473.49
应付职工薪酬		8,134,243.19	7,800,869.02
应交税费		475,581.73	1,153,208.41
其他应付款		142,916.83	117,915.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,900,000.00	
流动负债合计		16,200,371.63	27,494,921.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,200,371.63	27,494,921.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		544,150,158.55	94,879,015.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,540,720.10	21,136,919.08
未分配利润		129,077,652.44	117,403,443.25
所有者权益（或股东权益）合计		776,768,531.09	293,419,377.44
负债和所有者权益（或		792,968,902.72	320,914,299.33

股东权益) 总计			
----------	--	--	--

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：刘春兰

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	七、24	255,014,004.76	262,249,172.57
其中：营业收入		255,014,004.76	262,249,172.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,079,770.56	187,128,912.73
其中：营业成本	七、24	132,178,600.47	126,343,121.80
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、25	2,342,608.47	2,752,774.00
销售费用	七、26	20,849,486.27	19,024,825.60
管理费用	七、27	29,117,666.55	22,633,063.78
研发费用	七、28	17,483,002.37	16,653,508.34
财务费用	七、29	-4,891,593.57	-278,380.79
其中：利息费用		48,024.00	
利息收入		4,971,193.72	92,308.84
加：其他收益	七、30	5,990,390.28	4,710,993.83
投资收益（损失以“－”号填列）	七、31	1,042,539.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-31,809.43	
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、32	286,112.72	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、33	-160,678.63	-2,652,839.18
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、34		-52,561.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		65,092,597.64	77,125,853.49

加：营业外收入	七、35	3,660,473.86	40,825.74
减：营业外支出	七、36	63,685.69	275,201.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,689,385.81	76,891,477.63
减：所得税费用	七、37	8,667,820.94	10,593,593.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,021,564.87	66,297,883.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,021,564.87	66,297,883.66
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）		60,021,564.87	66,297,883.66
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		60,021,564.87	66,297,883.66
（一）归属于母公司所有者的综合			
		60,021,564.87	66,297,883.66

收益总额			
(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)		0.88	1.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.88	1.10

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

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：刘春兰

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五、4	133,500,709.01	174,634,019.21
减：营业成本	十五、4	72,247,051.23	85,224,737.15
税金及附加		1,288,568.96	1,933,164.82
销售费用		13,693,039.29	12,476,940.97
管理费用		20,526,181.04	15,871,080.44
研发费用	十五、6	8,094,798.95	8,053,120.39
财务费用		-3,936,873.72	-196,765.39
其中：利息费用			
利息收入		4,031,647.52	66,263.42
加：其他收益	十五、5	1,156,012.93	1,487,369.99
投资收益（损失以“-”号填列）		1,042,539.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-31,809.43	
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）		800,226.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-119,330.54	-1,387,083.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-19,036.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,467,390.83	51,352,990.31
加：营业外收入		3,008,700.52	35,534.63
减：营业外支出		45,097.88	254,944.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,430,993.47	51,133,580.34
减：所得税费用		3,392,983.26	7,111,509.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,038,010.21	44,022,071.34
(一) 持续经营净利润（净亏损以		24,038,010.21	44,022,071.34

“—”号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		24,038,010.21	44,022,071.34
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：刘春兰

合并现金流量表
2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		274,915,503.45	269,491,631.99
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		4,756,043.69	263,526.08
收到其他与经营活动有关的现金	七、38（1）	13,342,909.64	7,450,612.06
经营活动现金流入小计		293,014,456.78	277,205,770.13
购买商品、接受劳务支付的现金		93,190,471.31	97,211,413.43
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		75,454,577.66	67,937,451.89
支付的各项税费		21,145,202.70	28,417,333.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、38（2）	20,326,434.64	20,082,246.38
经营活动现金流出小计		210,116,686.31	213,648,445.52
经营活动产生的现金流量净额		82,897,770.47	63,557,324.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		384,335.00	400,016.84
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、38（3）	118,791,226.60	
投资活动现金流入小计		119,175,561.60	400,016.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,121,873.47	60,897,356.78
投资支付的现金		78,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	七、38(4)	447,000,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流出小计		576,121,873.47	62,397,356.78
投资活动产生的现金流量净额		-456,946,311.87	-61,997,339.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		493,015,094.34	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		496,015,094.34	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,008,024.00	21,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、38(6)	27,596,641.46	
筹资活动现金流出小计		40,604,665.46	21,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		455,410,428.88	-21,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		334,268.31	438,909.05
五、现金及现金等价物净增加额		81,696,155.79	-19,001,106.28
加：期初现金及现金等价物余额		23,581,686.80	42,582,793.08
六、期末现金及现金等价物余额		105,277,842.59	23,581,686.80

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：刘春兰

母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		209,858,398.53	160,129,201.38
收到的税费返还		3,945,558.69	212,389.76
收到其他与经营活动有关的现金		5,564,039.11	19,675,201.98
经营活动现金流入小计		219,367,996.33	180,016,793.12
购买商品、接受劳务支付的现金		65,195,641.82	54,269,121.22
支付给职工及为职工支付的现金		40,072,689.77	37,286,133.67
支付的各项税费		11,468,409.80	20,450,398.94
支付其他与经营活动有关的现金		14,085,198.98	12,171,370.51

经营活动现金流出小计		130,821,940.37	124,177,024.34
经营活动产生的现金流量净额		88,546,055.96	55,839,768.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,206,680.09	351,316.84
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		35,319,756.85	
投资活动现金流入小计		40,526,436.94	7,351,316.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,793,663.39	11,300,201.98
投资支付的现金		256,000,000.00	48,500,000.00
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		304,000,000.00	
投资活动现金流出小计		564,793,663.39	59,800,201.98
投资活动产生的现金流量净额		-524,267,226.45	-52,448,885.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		493,015,094.34	
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		493,015,094.34	
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		9,960,000.00	21,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		27,596,641.46	
筹资活动现金流出小计		37,556,641.46	21,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		455,458,452.88	-21,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		224,640.90	274,552.57
五、现金及现金等价物净增加额		19,961,923.29	-17,334,563.79
加：期初现金及现金等价物余额		19,084,660.92	36,419,224.71
六、期末现金及现金等价物余额		39,046,584.21	19,084,660.92

法定代表人：陈继锋 主管会计工作负责人：李树辉 会计机构负责人：刘春兰

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	60,000,000.00				94,878,525.97				21,136,919.08		169,627,313.47		345,642,758.52		345,642,758.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				94,878,525.97				21,136,919.08		169,627,313.47		345,642,758.52		345,642,758.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				449,271,143.44				2,403,801.02		47,657,763.85		519,332,708.31		519,332,708.31
（一）综合收益总额											60,021,564.87		60,021,564.87		60,021,564.87
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				449,271,143.44								469,271,143.44		469,271,143.44
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				449,271,143.44								469,271,143.44		469,271,143.44
2. 其他权益工具持有者投入资本															

	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	权 益
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				94,878,525.97				16,734,711.95		128,731,636.94		300,344,874.86	300,344,874.86
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				94,878,525.97				16,734,711.95		128,731,636.94		300,344,874.86	300,344,874.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,402,207.13		40,895,676.53		45,297,883.66	45,297,883.66	
（一）综合收益总额										66,297,883.66		66,297,883.66	66,297,883.66	
（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								4,402,207.13		-25,402,207.13		-21,000,000.00	-21,000,000.00	
1. 提取盈余公积								4,402,207.13		-4,402,207.13				
2. 提取一般风险准备														

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00			94,879,015.11			21,136,919.08	117,403,443.25	293,419,377.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			449,271,143.44			2,403,801.02	11,674,209.19	483,349,153.65
（一）综合收益总额								24,038,010.21	24,038,010.21
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			449,271,143.44					469,271,143.44
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00			449,271,143.44					469,271,143.44
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							2,403,801.02	-12,363,801.02	-9,960,000.00
1. 提取盈余公积							2,403,801.02	-2,403,801.02	
2. 对所有者（或股东）的分配								-9,960,000.00	-9,960,000.00
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									

四、本期期末余额	80,000,000.00				544,150,158.55				23,540,720.10	129,077,652.44	776,768,531.09
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	----------------

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				94,879,015.11				16,734,711.95	98,783,579.04	270,397,306.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				94,879,015.11				16,734,711.95	98,783,579.04	270,397,306.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,402,207.13	18,619,864.21	23,022,071.34
（一）综合收益总额										44,022,071.34	44,022,071.34
（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									4,402,207.13	-25,402,207.13	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,402,207.13	-4,402,207.13	
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00				94,879,015.11			21,136,919.08	117,403,443.25	293,419,377.44

法定代表人：陈继锋

主管会计工作负责人：李树辉

会计机构负责人：刘春兰

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）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 6,125.67 万股，无限售条件的流通股份 A 股 1,874.33 万股。公司股票已于 2019 年 7 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为超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。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 14 日二届十五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和上海沃尔德钻石有限公司等 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八之说明。

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

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：A、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B、初始确认金额扣除按照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：

A、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B、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、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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收设备转让款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收其他组合		
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

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

②应收账款——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. 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。

12. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净

额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；② 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重要影响的判断

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。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

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

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

15. 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

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

公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

16. 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。

17. 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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

19. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 收入

适用 不适用

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 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。

25. 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。

26. 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。

27. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和

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

28. 分部报告

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。

29. 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)
执行财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》	第二届董事会第十三次会议审议、第二届监事会第十一次会议审议通过	见其他说明
执行财政部修订发布的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》		见其他说明
执行财政部修订发布的《企业会计准则第12号——债务重组》		见其他说明
执行财政部修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》		见其他说明

其他说明

1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	83,370,161.25	应收票据	31,951,648.66
		应收账款	51,418,512.59
应付票据及应付账款	19,033,759.38	应付票据	
		应付账款	19,033,759.38

2) 自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕

8 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

3) 自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

4) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行, 根据准则规定, 对于施行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	31,951,648.66	-12,854,868.05	19,096,780.61
应收款项融资		12,854,868.05	12,854,868.05

2) 2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	27,082,150.28	以摊余成本计量的金融资产	27,082,150.28
应收票据	贷款和应收款项	31,951,648.66	以摊余成本计量的金融资产	19,096,780.61
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	12,854,868.05
应收账款	贷款和应收款项	51,418,512.59	以摊余成本计量的金融资产	51,418,512.59
其他应收款	贷款和应收款项	2,670,809.59	以摊余成本计量的金融资产	2,670,809.59
应付账款	其他金融负债	19,033,759.38	以摊余成本计量的金融负债	19,033,759.38
其他应付款	其他金融负债	159,320.95	以摊余成本计量的金融负债	159,320.95

3) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	27,082,150.28			27,082,150.28
应收票据	31,951,648.66	-12,854,868.05		19,096,780.61
应收账款	51,418,512.59			51,418,512.59
其他应收款	2,670,809.59			2,670,809.59

以摊余成本计量的总金融资产	113,123,121.12	-12,854,868.05		100,268,253.07
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		12,854,868.05		12,854,868.05
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		12,854,868.05		12,854,868.05
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款	19,033,759.38			19,033,759.38
其他应付款	159,320.95			159,320.95
以摊余成本计量的总金融负债	19,193,080.33			19,193,080.33

4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收票据	27,500.00			27,500.00
应收账款	6,779,731.52			6,779,731.52
其他应收款	544,712.08			544,712.08

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%[注]、13%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为9%、13%、15%、16%
消费税	销售货物	5%
营业税		

城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司和子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司为 7%；北京沃尔德金刚石工具股份有限公司大厂分公司、子公司廊坊沃尔德超硬刀具有限公司和廊坊西波尔钻石技术有限公司为 5%。
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；不动产经营租赁行为，原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京沃尔德金刚石工具股份有限公司	15%
廊坊西波尔钻石技术有限公司	15%
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

（1）本公司所得税税负减免相关依据及说明

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示北京市 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业复审，2017-2019 年享受 15% 的所得税税率优惠，故 2019 年公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）子公司廊坊西波尔钻石技术有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布 2017 年第二批高新技术企业和第一批高新技术企业（补充）的通知》（冀高认〔2018〕1 号），本公司通过高新技术企业复审，2017-2019 年享受 15% 的所得税税率优惠，故 2019 年子公司廊坊西波尔钻石技术有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

（3）子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），本公司子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司于 2018 年通过高新技术企业认定，2018-2020 年享受 15% 的所得税税率优惠，故 2019 年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）本公司及子公司增值税减免相关依据及说明

公司及下属子公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，2019 年主要产品出口退税率为 9%、13%、15% 和 16%。

(5) 城镇土地使用税

根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令 483 号第七条，本公司子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司取得纳税人困难性减免土地使用税优惠事项，城镇土地使用税全额减免，公司本期减免土地使用税 159,879.96 元。

(6) 房产税

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发〔1986〕90 号第 6 条，本公司子公司嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司取得企业纳税困难减免房产税优惠事项，房产税减免幅度为 50%，公司本期减免房产税 58,509.43 元。

七、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

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	38,522.69	84,855.80
银行存款	437,755,753.74	23,350,251.28
其他货币资金	0	3,647,043.20
合计	437,794,276.43	27,082,150.28
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

其他货币资金余额包括：

项目	期末数	期初数
信用证保证金		3,500,463.48
支付宝余额		146,579.72
小计		3,647,043.20

2、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	32,054,092.13	19,001,780.61
商业承兑票据		95,000.00
合计	32,054,092.13	19,096,780.61

期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五 29(4)2)之说明。

(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		9,875,698.03
商业承兑票据		
合计		9,875,698.03

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	20,000.00
合计	20,000.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	32,054,092.13	100			32,054,092.13	19,124,280.61	100	27,500.00	0.14	19,096,780.61
其中：										
银行承兑汇票	32,054,092.13	100			32,054,092.13	19,024,280.61	99.48	22,500.00	0.12	19,001,780.61
商业承兑汇票						100,000.00	0.52	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	32,054,092.13	/		/	32,054,092.13	19,124,280.61	/	27,500.00	/	19,096,780.61

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五 29(4)2)之说明。

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

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	32,054,092.13		
合计	32,054,092.13		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(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	
银行承兑汇票	22,500.00		22,500.00		
商业承兑汇票	5,000.00		5,000.00		
合计	27,500.00		27,500.00		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

3、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	54,572,099.60
1 年以内小计	54,572,099.60
1 至 2 年	2,343,446.79
2 至 3 年	485,540.87
3 年以上	
3 至 4 年	689,193.74
4 至 5 年	892,633.29
5 年以上	2,250,127.83
合计	61,233,042.12

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,000.00	0.03	20,000.00	100.00		69,030.00	0.12	69,030.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	61,233,042.12	99.97	6,417,443.25	10.48	54,815,598.87	58,129,214.11	99.88	6,710,701.52	11.54	51,418,512.59
其中：										

合计	61,253,042.12	/	6,437,443.25	/	54,815,598.87	58,198,244.11	/	6,779,731.52	/	51,418,512.59
----	---------------	---	--------------	---	---------------	---------------	---	--------------	---	---------------

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	20,000.00	20,000.00	100.00	应收票据逾期, 预计无法收回
合计	20,000.00	20,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	61,233,042.12	6,417,443.25	10.48
合计	61,233,042.12	6,417,443.25	10.48

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	69,030.00	20,000.00		69,030.00		20,000.00
按组合计提坏账准备	6,710,701.52	-287,434.27		5,824.00		6,417,443.25
合计	6,779,731.52	-267,434.27		74,854.00		6,437,443.25

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	74,854.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用
 应收账款核销说明：
适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位 2	4,447,529.12	7.26	222,376.46
单位 3	3,421,918.35	5.59	171,095.92
单位 4	3,367,210.00	5.50	168,360.50
单位 5	2,387,092.81	3.90	119,354.64
单位 6	1,907,572.76	3.11	95,378.64
小 计	15,531,323.04	25.36	776,566.16

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,314,954.74	12,854,868.05
合计	9,314,954.74	12,854,868.05

期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五 29(4)2)之说明。

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

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	9,314,954.74				9,314,954.74	
合 计	9,314,954.74				9,314,954.74	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12,854,868.05				12,854,868.05	
合 计	12,854,868.05				12,854,868.05	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注五(二十九)1(1)2之说明。

2)采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	9,314,954.74		
小 计	9,314,954.74		

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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,437,109.29
小 计	4,437,109.29

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

5、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	2,680,047.10	93.46	2,034,754.38	97.79
1至2年	163,817.85	5.71	22,286.72	1.07
2至3年	13.62	0.00	672.10	0.03
3年以上	23,803.79	0.83	23,132.48	1.11
合计	2,867,682.36	100.00	2,080,845.68	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
单位1	550,000.00	19.18
单位2	338,080.72	11.79
单位3	142,813.22	4.98
单位4	108,716.81	3.79

单位 5	102,504.42	3.57
小 计	1,242,115.17	43.31

其他说明

适用 不适用

6、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	806,088.85	2,670,809.59
合计	806,088.85	2,670,809.59

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	270,172.48
1 年以内小计	270,172.48
1 至 2 年	8,000.00
2 至 3 年	15,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	1,063,450.00
4 至 5 年	
5 年以上	3,000.00
合计	1,359,622.48

(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	1,063,450.00	1,501,320.00
押金保证金	209,024.33	1,700,616.40
备用金	74,231.33	4,182.26
其他	12,916.82	9,403.01
合计	1,359,622.48	3,215,521.67

(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)	
2019年1月1日余额	94,316.08	450,396.00		544,712.08
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-72,507.45	81,329.00		8,821.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	21,808.63	531,725.00		553,533.63

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	544,712.08	8,821.55				553,533.63
合计	544,712.08	8,821.55				553,533.63

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
大厂回族自治县东王超硬工具有限公司	应收设备转让款	1,063,450.00	3-4 年	78.22	531,725.00
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	11.03	7,500.00
王有静	备用金	40,000.00	1 年以内	2.94	2,000.00
范笑颜	备用金	29,485.99	1 年以内	2.17	1,474.30
浙江嘉欣丝绸股份有限公司	押金保证金	15,000.00	2-3 年	1.10	4,500.00
张李宏	备用金	15,000.00	1 年以内	1.10	750.00
合计	/	1,312,935.99	/	96.56	547,949.30

(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**7、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,731,526.44	123,519.85	14,608,006.59	16,225,471.04	118,927.70	16,106,543.34
在产品	2,362,228.91		2,362,228.91	4,148,068.71		4,148,068.71
库存商品	17,870,936.31	277,212.63	17,593,723.68	14,207,134.70	191,179.02	14,015,955.68
发出商品	1,069,823.91		1,069,823.91	1,824,613.68		1,824,613.68
自制半成品	11,119,404.18	192,504.07	10,926,900.11	13,980,263.94	595,778.13	13,384,485.81
合计	47,153,919.75	593,236.55	46,560,683.20	50,385,552.07	905,884.85	49,479,667.22

(2). 存货跌价准备适用 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	118,927.70	120,169.93		115,577.78		123,519.85
库存商品	191,179.02	230,395.87		144,362.26		277,212.63
自制半成品	595,778.13	115,973.33		519,247.39		192,504.07
合计	905,884.85	466,539.13		779,187.43		593,236.55

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

8、 其他流动资产适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理财产品	79,074,348.50	
待抵扣增值税进项税	1,932,590.05	2,893,563.70
预缴企业所得税	625,100.24	773,269.48
合计	81,632,038.79	3,666,833.18

其他说明

无

9、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	178,283,870.41	141,004,817.86
固定资产清理		
合计	178,283,870.41	141,004,817.86

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	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	37,910,468.82	153,217,778.15	5,472,641.60	9,443,098.25	206,043,986.82
2.本期增加金额	36,165,326.93	18,581,112.46	268,283.18	2,808,447.84	57,823,170.41
(1)购置	1,381,171.43	4,934,396.70	268,283.18	2,808,447.84	9,392,299.15
(2)在建工程转入	34,784,155.50	13,646,715.76			48,430,871.26
3.本期减少金额		335,042.72		28,034.19	363,076.91
(1)处置或报废				28,034.19	28,034.19
(2)其他		335,042.72			335,042.72
4.期末余额	74,075,795.75	171,463,847.89	5,740,924.78	12,223,511.90	263,504,080.32
二、累计折旧					
1.期初余额	9,013,950.63	47,791,254.35	2,515,277.90	5,718,686.08	65,039,168.96
2.本期增加金额	2,388,910.28	15,289,456.93	1,054,122.46	1,556,971.78	20,289,461.45
(1)计提	2,388,910.28	15,289,456.93	1,054,122.46	1,556,971.78	20,289,461.45
3.本期减少金额		100,579.92		7,840.58	108,420.50
(1)处置或报废				7,840.58	7,840.58

(2) 其他		100,579.92			100,579.92
4. 期末余额	11,402,860.91	62,980,131.36	3,569,400.36	7,267,817.28	85,220,209.91
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	62,672,934.84	108,483,716.53	2,171,524.42	4,955,694.62	178,283,870.41
2. 期初账面 价值	28,896,518.19	105,426,523.80	2,957,363.70	3,724,412.17	141,004,817.86

(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

10、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	26,718,459.27	38,176,839.03
工程物资		
合计	26,718,459.27	38,176,839.03

其他说明：

 适用 不适用

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高精度项目	198,147.05		198,147.05	11,232,616.47		11,232,616.47
超高精密项目				6,650,357.39		6,650,357.39
待安装设备	26,520,312.22		26,520,312.22	20,293,865.17		20,293,865.17
合计	26,718,459.27		26,718,459.27	38,176,839.03		38,176,839.03

(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	30,630,000	11,232,616.47	12,373,370.78	23,407,840.20		198,147.05	77.07	77.07				募集资金及自有资金
超高精密项目	20,020,000	6,650,357.39	7,490,503.60	14,140,860.99			70.63	70.63				募集资金及自有资金
待安装设备		20,293,865.17	17,108,617.12	10,882,170.07		26,520,312.22						募集资金及自有资金
合计	50,650,000	38,176,839.03	36,972,491.50	48,430,871.26		26,718,459.27	/	/			/	/

(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

11、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	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,070,713.49	15,584,529.84	681,446.97	45,336,690.30
2.本期增加金额	7,245,960.80		168,141.59	7,414,102.39
(1)购置	7,245,960.80		168,141.59	7,414,102.39
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	36,316,674.29	15,584,529.84	849,588.56	52,750,792.69
二、累计摊销				
1.期初余额	3,151,339.94	12,380,037.59	340,001.07	15,871,378.60
2.本期增加金额	702,180.16	254,175.87	102,271.23	1,058,627.26
(1)计提	702,180.16	254,175.87	102,271.23	1,058,627.26
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,853,520.10	12,634,213.46	442,272.30	16,930,005.86
三、减值准备				
1.期初余额		2,738,503.16		2,738,503.16
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额		2,738,503.16		2,738,503.16
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,463,154.19	211,813.22	407,316.26	33,082,283.67
2.期初账面价值	25,919,373.55	465,989.09	341,445.90	26,726,808.54

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

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,030,012.80	1,054,501.92	7,713,116.37	1,156,967.46
内部交易未实现利润	282,529.88	42,379.48	438,325.18	65,748.78
合计	7,312,542.68	1,096,881.40	8,151,441.55	1,222,716.24

(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	3,292,703.79	3,283,215.24
可抵扣亏损	7,755,652.04	6,655,063.47
合计	11,048,355.83	9,938,278.71

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	5,254,070.38	5,254,070.38	
2023年	1,400,993.09	1,400,993.09	
2024年	1,100,588.57		
合计	7,755,652.04	6,655,063.47	/

其他说明:

□适用 √不适用

13、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
预付土地款	4,461,701.09	4,461,701.09
未实现售后租回损益	825,542.47	1,224,703.91

合计	5,287,243.56	5,686,405.00
----	--------------	--------------

其他说明：
无

适用 不适用

14、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	13,266,920.60	15,260,842.21
工程设备款	2,815,097.08	3,539,533.74
其他	152,281.32	233,383.43
合计	16,234,299.00	19,033,759.38

(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

15、预收款项

(1). 预收账款列示

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	1,838,944.50	1,639,785.04
合计	1,838,944.50	1,639,785.04

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、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	12,653,135.40	71,863,796.44	70,183,217.53	14,333,714.31
二、离职后福利-设定提存计划	179,632.44	5,560,449.16	5,463,741.07	276,340.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	12,832,767.84	77,424,245.60	75,646,958.60	14,610,054.84
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	10,463,500.18	60,053,820.59	58,416,370.14	12,100,950.63
二、职工福利费	116,475.00	4,481,822.12	4,540,216.29	58,080.83
三、社会保险费	109,845.47	3,297,140.78	3,262,748.32	144,237.93
其中：医疗保险费	100,054.42	2,966,680.40	2,939,853.72	126,881.10
工伤保险费	2,872.38	201,527.17	198,428.02	5,971.53
生育保险费	6,918.67	128,933.21	124,466.58	11,385.30
四、住房公积金	51,870.80	3,266,784.91	3,224,000.71	94,655.00
五、工会经费和职工教育经费	1,911,443.95	393,446.38	369,100.41	1,935,789.92
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		370,781.66	370,781.66	
合计	12,653,135.40	71,863,796.44	70,183,217.53	14,333,714.31

(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	172,862.74	5,337,349.11	5,244,800.49	265,411.36
2、失业保险费	6,769.70	223,100.05	218,940.58	10,929.17
3、企业年金缴费				
合计	179,632.44	5,560,449.16	5,463,741.07	276,340.53

其他说明：

□适用 √不适用

17、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	856,409.83	1,180,478.81
消费税	1,277.48	478.90
营业税		
企业所得税	945,732.28	364,111.12
个人所得税	277,716.20	85,335.26
城市维护建设税	91,443.84	112,177.76
房产税	58,509.42	
土地使用税	107,146.71	
教育费附加	42,870.84	54,722.57

地方教育附加	28,580.55	36,476.92
印花税	17,686.60	25,880.80
合计	2,427,373.75	1,859,662.14

其他说明：

无

18、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	352,316.73	159,320.95
合计	352,316.73	159,320.95

其他说明：

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	320,831.83	92,915.03
押金保证金	5,000.00	5,000.00
其他	26,484.90	61,405.92
合计	352,316.73	159,320.95

(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

19、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
短期应付债券		
未终止确认应收票据	9,875,698.03	
合计	9,875,698.03	

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

适用 不适用

20、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	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

2019年7月3日经中国证券监督管理委员会《关于同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2019〕1214号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票20,000,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币26.68元，募集资金总额为533,600,000.00元，减除发行费用人民币64,328,856.56元（不含税）后净额469,271,143.44元，计入股本20,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）449,271,143.44元。上述股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕230号）。

21、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）	94,878,525.97	449,271,143.44		544,149,669.41
合计	94,878,525.97	449,271,143.44		544,149,669.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年7月3日经中国证券监督管理委员会《关于同意北京沃尔德金刚石工具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2019〕1214号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票20,000,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币26.68元，募集资金总额为533,600,000.00元，减除发行费用人民币64,328,856.56元（不含税）后净额469,271,143.44元，计入股本20,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）449,271,143.44元。上述股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕230号）。

22、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	21,136,919.08	2,403,801.02		23,540,720.10
合计	21,136,919.08	2,403,801.02		23,540,720.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据公司2020年4月14日二届十五次董事会会议审议通过的2019年度利润分配预案，按照本期母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

23、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	169,627,313.47	128,731,636.94
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	169,627,313.47	128,731,636.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,021,564.87	66,297,883.66
减：提取法定盈余公积	2,403,801.02	4,402,207.13
应付普通股股利	9,960,000.00	21,000,000.00
期末未分配利润	217,285,077.32	169,627,313.47

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。

24、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	254,911,649.19	132,178,600.47	262,168,995.26	126,285,162.76
其他业务	102,355.57		80,177.31	57,959.04
合计	255,014,004.76	132,178,600.47	262,249,172.57	126,343,121.80

其他说明：

无

25、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,745.78	478.90
营业税		
城市维护建设税	982,241.61	1,202,473.49
教育费附加	491,302.14	610,602.58
地方教育费附加	327,488.95	407,063.58
资源税		
房产税	58,509.42	
土地使用税	280,288.59	333,021.88
车船使用税	10,910.00	8,966.67
印花税	184,121.98	190,166.90

合计	2,342,608.47	2,752,774.00

其他说明：

无

26、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	10,365,143.88	9,764,028.59
广告咨询费	3,853,298.52	3,260,150.09
运输费用	2,166,944.22	1,826,136.50
办公差旅费	2,797,472.21	2,136,556.15
业务招待费	1,171,662.00	1,561,853.89
折旧摊销费	240,630.10	220,331.49
其他	254,335.34	255,768.89
合计	20,849,486.27	19,024,825.60

27、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	16,644,101.68	12,671,543.75
咨询服务费	3,483,007.90	2,168,299.67
办公差旅费	3,364,516.18	3,503,984.58
折旧摊销费	2,315,547.78	1,950,339.60
业务招待费	1,374,977.11	683,466.87
其他	1,935,515.90	1,655,429.31
合计	29,117,666.55	22,633,063.78

28、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	13,736,739.10	12,323,307.24
材料费	1,982,728.31	2,255,013.96
折旧费	1,388,578.32	1,705,160.81
其他	374,956.64	370,026.33
合计	17,483,002.37	16,653,508.34

29、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	48,024.00	

利息收入	-4,972,244.62	-92,308.84
汇兑损益	-334,268.31	-438,909.05
其他	366,895.36	252,837.10
合计	-4,891,593.57	-278,380.79

30、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	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	5,990,390.28	4,653,034.79	5,990,390.28
代扣个人所得税手续费返还		57,959.04	
合计	5,990,390.28	4,710,993.83	5,990,390.28

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七(41)之说明。

31、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,074,348.50	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-31,809.43	
合计	1,042,539.07	

32、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
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
坏账损失	286,112.72	
合计	286,112.72	

33、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		-1,819,515.55
二、存货跌价损失	-160,678.63	-833,323.63
合计	-160,678.63	-2,652,839.18

34、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		-52,561.00
合计		-52,561.00

35、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000,000.00	40,825.74	3,000,000.00
无法支付款项	634,513.33		634,513.33
罚没收入	12,000.00		12,000.00
其他	13,960.53		13,960.53
合计	3,660,473.86	40,825.74	3,660,473.86

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
企业上市（挂牌）奖励	3,000,000.00		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

36、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	12,987.81		12,987.81
其中：固定资产处置损失	12,987.81		12,987.81
债务重组损失		209,890.60	
对外捐赠	45,000.00	65,000.00	45,000.00
其他	5,697.88	311.00	5,697.88
合计	63,685.69	275,201.60	63,685.69

37、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	8,541,986.10	10,246,825.09
递延所得税费用	125,834.84	346,768.88
合计	8,667,820.94	10,593,593.97

(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	68,689,385.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,303,407.88
子公司适用不同税率的影响	-112,200.12
调整以前期间所得税的影响	2,250.00
非应税收入的影响	
技术开发费加计扣除的影响	-1,939,202.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,470.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	201,095.25
所得税费用	8,667,820.94

其他说明：

□适用 √不适用

38、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	8,990,390.28	4,653,034.79
利息收入	663,533.28	92,308.84
收回信用证保证金及保函保证金	3,500,463.48	2,190,475.27
收回海关保证金		309,586.01
收回押金保证金	163,816.40	
个税手续费返还		57,959.04
其他	24,706.20	147,248.11
合计	13,342,909.64	7,450,612.06

(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	6,196,979.96	5,701,919.09

广告咨询费	3,895,198.61	2,956,729.52
咨询服务费	3,504,149.86	2,118,082.02
业务招待费	2,546,260.11	2,245,320.76
运费	2,187,796.65	1,723,972.23
支付信用证保证金及保函保证金		3,500,463.48
支付押金保证金	154,400.00	
公益捐赠	45,000.00	65,000.00
其他	1,796,649.45	1,770,759.28
合计	20,326,434.64	20,082,246.38

(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	118,791,226.60	
合计	118,791,226.60	

(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	447,000,000.00	
支付土地履约保证金		1,500,000.00
合计	447,000,000.00	1,500,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市相关费用（含税）	27,596,641.46	
合计	27,596,641.46	

39. 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	60,021,564.87	66,297,883.66
加：资产减值准备	-125,434.09	2,652,839.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,289,461.45	16,536,144.09
无形资产摊销	1,058,627.26	933,285.45

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	12,987.81	52,561.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,593,904.75	-438,909.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,042,539.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	125,834.84	346,768.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,456,696.73	-5,376,447.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,378,559.03	-24,676,353.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,073,034.45	7,229,552.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,897,770.47	63,557,324.61
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	105,277,842.59	23,581,686.80
减：现金的期初余额	23,581,686.80	42,582,793.08
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	81,696,155.79	-19,001,106.28

(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	105,277,842.59	23,581,686.80
其中：库存现金	38,522.69	84,855.80
可随时用于支付的银行存款	105,239,319.90	23,350,251.28
可随时用于支付的其他货币资金		146,579.72
可用于支付的存放中央银行款		

项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	105,277,842.59	23,581,686.80
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

现金流量表补充资料的说明

2019 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 105,277,842.59 元，2019 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 437,794,276.43 元，差异 332,516,433.84 元，系 2019 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的期末结构性存款余额及计提利息 332,516,433.84 元。

2018 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 23,581,686.80 元，2018 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 27,082,150.28 元，差异 3,500,463.48 元，系 2018 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信用证保证金 3,500,463.48 元。

40、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	-	-	
其中：美元	431,886.57	6.9762	3,012,927.09
欧元	264,045.87	7.8155	2,063,650.50
日元	4,467,772.00	0.06408	286,294.83
应收账款	-	-	
其中：美元	1,328,278.47	6.9762	9,266,336.26
欧元	46,338.70	7.8155	362,160.11
日元	408,844.00	0.06408	26,198.72
应付账款	-	-	
其中：美元	122,979.72	6.9762	857,931.12
欧元	6,510.00	7.8155	50,878.91
日元	351,999.82	0.06408	22,556.15
瑞士法郎	175,500.00	7.2028	1,264,091.40

(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

41、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
企业上市（挂牌）奖励	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
项目补贴	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
人才专项资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
人才专项资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
经济发展突出贡献奖励资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
社保返还	393,668.19	其他收益	393,668.19
国际专利及海外展补贴	206,140.00	其他收益	206,140.00
高新企业认定奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
境外展会补贴	137,984.50	其他收益	137,984.50
科技项目补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
新认定高新企业补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
创新环境支持资金（专利部分）	72,000.00	其他收益	72,000.00
企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	59,398.43	其他收益	59,398.43
先进集体奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
朝阳区专利资助及奖励	36,790.00	其他收益	36,790.00
展会补贴、研发补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
企业返岗返还资金	26,555.72	其他收益	26,555.72
企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	21,270.72	其他收益	21,270.72
新认定科技型中小企业科技小巨人企业奖励经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
科技小巨人企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
专利补助资金	13,700.00	其他收益	13,700.00
外出招聘补贴资金	5,600.00	其他收益	5,600.00
外出招聘补贴资金	4,800.00	其他收益	4,800.00
稳岗补贴	1,097.00	其他收益	1,097.00
统计补贴款	900.00	其他收益	900.00
稳岗补贴	485.72	其他收益	485.72

本期计入当期损益的政府补助金额为 8,990,390.28 元。

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立
廊坊西波尔钻石技术有限公司	廊坊	廊坊	制造业	100.00		同一控制下企业合并
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		设立
上海沃尔德钻石有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

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

九、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七、2、七、4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 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 25.36%(2018 年 12 月 31 日：26.26%)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	16,234,299.00	16,234,299.00	16,234,299.00		
其他应付款	352,316.73	352,316.73	352,316.73		
小 计	16,586,615.73	16,586,615.73	16,586,615.73		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	19,033,759.38	19,033,759.38	19,033,759.38		
其他应付款	159,320.95	159,320.95	159,320.95		
小 计	19,193,080.33	19,193,080.33	19,193,080.33		

(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(四)1 之说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			9,314,954.74	9,314,954.74
持续以公允价值计量的资产总额			9,314,954.74	9,314,954.74
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本公司的实际控制人情况

关联方名称	身份证号码	与本公司的关系
陈继锋	340104196801*****	本公司实际控制人 [注]
杨诺	210104198001*****	本公司实际控制人 [注]

[注]：本公司由陈继锋、杨诺两位自然人共同控制。

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

本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3、关联交易情况**(1). 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	449.95	385.10

十二、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

十三、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	52,000,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

资产负债表日后员工股票激励情况。根据 2020 年 4 月 14 日二届十五次董事会审议通过的《关于<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(草案)>及其摘要的议案》等相关议案，公司拟向周立军、唐文林、李树辉等 77 名公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心技术人员以及董事会认为需要激励的其他人员（不包括独立董事、监事）定向发行 125.00 万

股第二类限制性股票，首次授予限制性股票 100.00 万股，预留 25.00 万股，授予价格为 26.68 元/股，该议案尚需股东大会审议通过。

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响。新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“新冠疫情”)于 2020 年 1 月在国内及国外相继爆发。为防控新冠疫情，国际、国内各地政府均出台了新冠疫情防控措施。公司密切关注新冠疫情发展情况，并对公司各方面影响进行评估。公司于 2020 年 2 月中旬陆续复工，在做好疫情防控的基础上，加紧推进复工复产，提高产能。截至本报告出具日，公司生产能力已恢复到正常水平，公司将采取积极有效措施，全力拓展销售；由于疫情对全球经济运行造成一定影响，从而可能暂时对本公司的生产和经营造成一定程度的影响，影响程度大小将取决于后期疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

十四、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

1) 按产品分类

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
超高精密刀具	89,043,789.67	31,823,721.44	101,616,806.05	32,253,410.68
高精密刀具	131,614,343.01	75,001,222.01	122,489,612.27	66,633,849.23
超硬复合材料	22,123,570.47	18,227,458.03	23,926,258.88	18,915,110.50
其他	12,129,946.04	7,126,198.99	14,136,318.06	8,482,792.35
小 计	254,911,649.19	132,178,600.47	262,168,995.26	126,285,162.76

2) 按地区分类

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	187,030,676.55	97,962,334.64	191,463,774.56	91,149,386.35
国外	67,880,972.64	34,216,265.83	70,705,220.70	35,135,776.41
小 计	254,911,649.19	132,178,600.47	262,168,995.26	126,285,162.76

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、 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	17,641,839.63
1 年以内小计	17,641,839.63
1 至 2 年	964,117.41
2 至 3 年	186,313.66
3 年以上	
3 至 4 年	354,855.31
4 至 5 年	427,043.29
5 年以上	1,319,458.63
合计	20,893,627.93

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,000.00	0.10	20,000.00	100.00		43,962,965.81	59.60	69,030.00	0.16	43,893,935.81
其中：										
按组合计提坏账准备	20,893,627.93	99.90	2,872,918.74	13.75	18,020,709.19	29,801,484.94	40.40	3,784,429.23	12.70	26,017,055.71
其中：										
合计	20,913,627.93	/	2,892,918.74	/	18,020,709.19	73,764,450.75	/	3,853,459.23	/	69,910,991.52

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	20,000.00	20,000.00	100.00	应收票据逾期，预计无法收回
合计	20,000.00	20,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	20,893,627.93	2,872,918.74	13.75
合计	20,893,627.93	2,872,918.74	13.75

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	69,030.00	20,000.00		69,030.00		20,000.00
按组合计提坏账准备	3,784,429.23	-911,510.49				2,872,918.74
合计	3,853,459.23	-891,510.49		69,030.00		2,892,918.74

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	69,030.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位 2	1,658,756.79	7.93	82,937.84
单位 3	1,205,698.19	5.77	60,284.91
单位 4	896,090.17	4.28	44,804.51
单位 5	872,201.59	4.17	78,343.67
单位 6	746,433.54	3.57	37,321.68
小计	5,379,180.28	25.72	303,692.61

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,347,383.08	1,061,429.82
合计	1,347,383.08	1,061,429.82

其他说明：

□适用 √不适用

(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	824,166.40
1 年以内小计	824,166.40
1 至 2 年	3,000.00
3 至 4 年	1,063,450.00
合计	1,890,616.40

(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	1,063,450.00	1,501,320.00
拆借款	600,000.00	
押金保证金	153,000.00	3,000.00
备用金	73,651.33	
其他	515.07	8,058.76
合计	1,890,616.40	1,512,378.76

(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)	
2019年1月1日余额	552.94	450,396.00		450,948.94
2019年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,955.38	81,329.00		92,284.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日 余额	11,508.32	531,725.00		543,233.32

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	450,948.94	92,284.38				543,233.32
合计	450,948.94	92,284.38				543,233.32

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
大厂回族自治县 东王超硬工具有 限公司	应收设备转让 款	1,063,450.00	3-4年	56.25	531,725.00
上海沃尔德钻石 有限公司	拆借款	600,000.00	1年以内	31.74	
浙江吉利汽车零 部件采购有限公 司	押金保证金	150,000.00	1年以内	7.93	7,500.00
王有静	员工备用金	40,000.00	1年以内	2.12	2,000.00

范笑颜	员工备用金	29,485.99	1 年以内	1.56	1,474.30
合计	/	1,882,935.99	/	99.60	542,699.30

(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

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	294,302,824.02		294,302,824.02	116,302,824.02		116,302,824.02
合计	294,302,824.02		294,302,824.02	116,302,824.02		116,302,824.02

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
廊坊西波尔钻石技术有限公司	37,802,824.02	18,000,000.00		55,802,824.02		
廊坊沃尔德超硬刀具有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
嘉兴沃尔德金刚石工具有限公司	40,000,000.00	160,000,000.00		200,000,000.00		
上海沃尔德钻石有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	116,302,824.02	178,000,000.00		294,302,824.02		

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	133,457,686.88	72,247,051.23	174,588,839.04	85,166,778.11

其他业务	43,022.13		45,180.17	57,959.04
合计	133,500,709.01	72,247,051.23	174,634,019.21	85,224,737.15

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,074,348.50	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-31,809.43	
合计	1,042,539.07	

6、研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,738,956.43	6,068,762.40
材料费	477,117.98	757,400.40
折旧费	750,747.33	1,063,931.36
其他	127,977.21	163,026.23
合计	8,094,798.95	8,053,120.39

十六、 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	-12,987.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	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	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减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	609,775.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,593,484.91	
少数股东权益影响额		
合计	9,036,232.61	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.66	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06	0.75	0.75

加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,021,564.87
非经常性损益	B	9,036,232.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,985,332.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	345,642,758.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	469,271,143.44

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	5.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	9,960,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	10.00
其他	股份支付减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	股份支付减少的归属于公司普通股股东的净资产	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	562,883,184.06
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.06%

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,021,564.87
非经常性损益	B	9,036,232.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	50,985,332.26
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	20,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	12.00
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	68,333,333.33
基本每股收益	$M = A/L$	0.88
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.75

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。

备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---------------------------------------

董事长：陈继锋

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 14 日

修订信息

适用 不适用