



长沙岱勒新材料科技股份有限公司

2022 年半年度报告

【2022 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，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。敬请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及已经或计划采取的应对措施，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48

备查文件目录

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

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，因可转换公司债券事项，公司注册资本变更为 121,532,581 股，相应注册资本变更登记已于 2022 年 5 月 31 日办理完毕。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	276,141,658.16	100,971,580.55	173.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,369,490.10	-16,908,772.44	344.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,893,152.34	-18,867,611.78	316.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,961,398.49	-9,551,578.83	-46.17%
基本每股收益（元/股）	0.36	-0.16	325.00%
稀释每股收益（元/股）	0.36	-0.16	325.00%
加权平均净资产收益率	7.16%	-3.22%	10.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,212,068,038.52	1,095,308,874.09	10.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	679,071,699.92	455,423,630.89	49.11%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3404

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,902.67	
计入当期损益的政府补助（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）	748,365.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,065.80	
减：所得税影响额	84,059.60	
合计	476,337.76	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、主要产品及其用途

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

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

（二）主要经营模式

1、采购模式

公司生产所需的原材料包括金刚石、胚线、镍饼等。公司建立了供应商评价管理制度，对原辅材料供应商综合考核，主要从品质、交货期、价格、服务等方面对供应商评分，并建立动态的《合格供方名录》。对于常规原辅材料和一般材料等长期需要的物料，采购部从最新的《合格供方名录》中选取质量、价格、交货期最合适的供方并对相关厂家进行实地考察后确定供货商。目前，公司已与主要供货商建立了长期稳定的合作关系。

2、生产模式

公司产品均按照客户订单的要求设计和生产，公司实行以销定产的生产模式，即订单驱动式生产模式。客户切割材料、使用设备类型以及切割工艺的不同，对公司金刚石线产品规格的需求也不同，因此，公司的产品具有半定制化生产的特点。公司生产部通过市场需求确定生产节奏，按照销售部门订单销售计划进行编制年度、季度、月度生产计划，然后组织各生产车间进行生产。公司主要采取“以销定产”的生产模式，一方面保证了客户个性化的需求，另一方面有利于促使生产能力更快的适应市场需求的发展变化。此外，近年公司借鉴学习先进企业的生产管理经验积极推进精益生产管理，单位产品的人工成本持续下降。

3、销售模式

针对市场特点和产品的特殊性，公司采用直销为主、代理为辅的销售模式，其中境内客户以直销为主，境外客户以代理为主。直销模式根据客户需求分为普通直销和寄售两类。普通直销下，公司产品发货后运输至客户处，经客户验（签）收后确认收入。寄售模式下，公司将产品送到客户指定的仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。

公司客户订单呈现小批量、多批次的特点，对于签订了框架协议的客户，也是在框架协议下，根据客户需求采取小批量、多批次的方式下订单。公司建立了与终端客户定期沟通机制，比如验厂、稽核等，从而确保公司在终端客户的地位不会发生变化。

（三）公司所处行业的发展情况及市场地位

1、公司所处行业的发展情况

公司的主要产品为金刚石线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割加工。硅片主要应用于太阳能光伏产业；蓝宝石薄片主要用作 LED 照明设备衬底、消费电子等产业。报告期内公司产品主流产品规格已迭代至 35-40um。金刚石线用于蓝宝石切割的线径规格一般为 100-250um。

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

（1）光伏行业发展情况

全球光伏行业近年来总体处于快速发展态势。自本世纪初以来，在各国政策的驱动以及发电成本快速下降的推动下，光伏发电产业化水平不断提高，产业规模持续扩大，光伏产业步入爆发性增长阶段，虽然受全球经济危机、贸易摩擦以及政策调整等因素影响，行业发展不可避免地出现过一些波动，但新增装机规模始终保持增长，不断创造历史新高，应用市场范围也持续拓展，行业发展日趋成熟，整体呈现持续稳定增长态势。

根据欧洲光伏产业协会《全球太阳能市场展望 2022-2026》报告，2021 年仍然是新冠疫情不断反复的一年，经济恢复速度缓慢，全球能源危机造成电价上涨，这些都为太阳能的进一步发展提供了机遇。2021 年，全球新增光伏装机规模 167.8GW，较上年增长 25%，创造历史新高。截至 2021 年底，全球太阳能发电总装机量累计达到 940GW，光伏发电已成为全球增长速度最快的可再生能源品种。在各国“碳中和”目标、清洁能源转型及绿色复苏的推动下，预计“十四五”期间，全球光伏年均新增装机将超过 220GW。未来，在光伏发电成本持续下降和全球绿色复苏等有利因素的推动下，全球光伏新增装机仍将快速增长。

经过十几年的发展，光伏产业已成为我国少有的形成国际竞争优势、实现端到端自主可控、并有望率先成为高质量发展典范的战略性新兴产业。目前我国光伏产业在制造业规模、产业化技术水平、应用市场拓展、产业体系建设等方面均位居全球前列。根据中国光伏行业协会《中国光伏产业发展现状及未来趋势》报告，2021 年我国新增光伏装机规模 54.88GW，同比增加 13.9%，累计装机突破 300GW。光伏组件产量、多晶硅产量、新增装机量、累计装机量分别连续 15 年、11 年、9 年、7 年均位居全球首位。根据国家能源局发布的 2022 年 1-6 月份全国电力工业统计数据，1-6 月，国内光伏新增装机量 30.88GW，同比增长 137.40%。近年来，领先的光伏制造企业及新兴产业资本纷纷投入资源布局硅片产能，以满足未来光伏产品不断增长的市场需求，隆基绿能、协鑫科技、TCL 中环、通威股份、晶科能源、晶澳科技、京运通、上机数控等先后宣布进行单晶硅片扩产，光伏行业迎来新一轮扩产周期，随着头部企业加速扩张，预计 2022 年全国硅片产量将超过 293GW。

（2）蓝宝石行业发展情况

目前蓝宝石的下游需求主要来自 LED 行业和消费电子行业，在 LED 行业蓝宝石作为优质的 LED 衬底材料，目前已经占据了 LED 芯片用衬底市场；在消费电子行业中，蓝宝石材料在智能手机和可穿戴设备上的应用不断扩展，为其在消费电子市场的需求提供了增长空间。

LED 产业链包括上游衬底制作、外延片及芯片制造，中游封装以及下游应用等环节，金刚石线主要应用于 LED 上游衬底制作环节，从下游应用需求来看，LED 主要用于照明、显示屏、背光源、信号灯等多个领域。在照明领域，LED 与传统白炽灯、节能灯相比，其电能直接转化为光能，因发热而损失的能量少，因此具有寿命长、高效节能的特点，是未来照明领域的发展趋势。根据 TrendForce 发布的《全球 LED 产业数据库与 LED 厂商季度更新》报告，预估 2022 年照明 LED 市场产值有机会达到 81.1 亿美元，同比增长 9.2%。未来几年，随着人因健康照明、智慧照明等因素的推动，LED 照明市场规模将继续增长，至 2026 年预计达 111 亿美元，2021-2026 年均复合增长率为 8.4%。近年来随着 MiniLED 为代表的新型显示技术出现，蓝宝石材料有望打开新的市场空间。

消费电子产品对蓝宝石需求主要有以下几个方面：一是部分手机产品的摄像头镜头保护盖；二是部分智能可穿戴设备的屏幕；三是部分高端手机的屏幕。消费电子应用为蓝宝石市场提供了潜在空间，蓝宝石材料可能在未来的智能手机和可穿戴设备上得到广泛应用。考虑到蓝宝石在手机屏幕上具备大规模应用可能性，蓝宝石在消费电子领域的需求具备较高潜力。

2、公司市场地位

公司是国内最早从事金刚石线的研发、生产和销售的企业之一，是国内较早掌握金刚石线核心技术并大规模投入生产的企业和国内主要的金刚石线制造商，是中国电镀金刚石线行业标准《超硬磨料制品电镀金刚石线》（JB/T 12543-2015）的牵头起草单位，具有中国产业创新的代表性。经过多年的技术创新和市场开拓，公司已发展成国内主要的金刚石线专业制造企业，公司产品已发展和延伸到磁性材料、半导体、陶瓷、石墨、石材等更广阔的应用领域并保持一定的领先优势。公司是国内在单晶硅切片用电镀金刚石线有规模供货能力和应用实绩的品牌企业，并拥有在全球范围内与国际知名品牌竞争的的实力，行业知名度高。未来，随着公司创新型产品的持续推出以及公司产能规模的持续提升，公司产品的销售规模及市场占有率有望持续、稳步扩大。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期，公司实现营业收入 27,614.17 万元，同比增加 173.48%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,136.95 万元。公司 2022 年半年度净利润较上年同期有较大幅度增长，主要原因是报告期内公司产能大幅提升，自 2022 年 1 月的 80 万公里/月增加至 6 月的 120 万公里/月，同时公司在手订单饱满，产能得到稳定释放，主要产品的产销量较上年同期大幅提升，其次在价格相对稳定的情况下，公司产品的材料单耗成本下降、人机效率和品质稳步提升，规模效益逐步显现。并且公司通过与供应商早期进行价格锁价或通过提高核心原材料自制比例降低了原材料成本，提升了公司产品盈利能力，公司半年度业绩得到进一步提升，盈利能力进一步增强。为进一步提升公司的盈利能力，公司在技术研发方面不断地加大了投入，报告期共发生研发费用 1252 万元，较上年同期增长了 48.59%，产品技术工艺和产线设备技术水平得以大幅提高，新型生产设备单机 15 线机型正式投入使用，单机 20 线机型已成功得到验证，钨丝金刚线产品已实现规模化生产和销售。同时公司加大了产能规模的扩张，计划本年度产能提升至每月 300 万公里/月。随着产能的进一步扩大和有效释放，公司的持续盈利能力将得到有效提升。

二、核心竞争力分析

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

1、稳定的核心技术与研发体系，领先的技术优势。

公司一直致力于研发新一代的硬脆材料切割技术，产品具有自主知识产权，各环节工艺、关键生产设备、工序管理、产品自动控制信息管理等全部由公司自主研发并实现产业化，是中国电镀金刚线行业标准《超硬磨料制品电镀金刚线》（JB/T 12543-2015）的牵头起草单位，具有中国产业创新的代表性。公司管理层和核心技术人员掌握与本行业有关材料、化学、机械、自动化控制等多个领域的核心技术公司，通过自主研发已获得授权专利 40 项，是湖南省高新技术企业，曾被授予国家创新基金支持项目。公司具备从技术、工艺、生产设备等全生产过程的自主知识产权，可以根据售后服务的反馈和客户新的需求，迅速组建技术小组持续攻克技术难点，不断改良生产设备、更新生产工艺，提升产品的稳定性和品质，保持了技术的先进性优势，如生产线由原来的单机 8 线提升到了 15 线，并且 20 线机已成功得到验证，为后续持续扩产提供了更为先进的机型。

2、坚实的品牌及优质客户基础

公司在国内较早研发出金刚石线生产技术，并迅速实现产业化生产，加上产品技术的先进性和中国制造的低成本优势，在下游行业由全球向中国转移的背景下，公司较早进入国内外龙头企业及知名客户的合格供应商名单，经过多年的合作，公司已经成为了该等客户稳定的主要供应商。通过嵌入国内外知名客户的供应体系，持续跟踪客户的产品使用情况，并根据反馈的切割工具与设备的磨合情况不断改善和调整产品性能和成分以提高切割效率，满足客户端成本持续下降的需求，维持公司在技术和国内市场占有率方面的重要地位，并通过不断的工艺改进和技术研发，打造国际一流品牌。

3、建立了以客户需求为导向的技术服务及产品品质提升体系

金刚石线切割已成为硬脆材料切片加工的主流技术，公司生产的金刚石线产品切割速度快、加工精度高、表面损伤层浅、切割缝窄、切割损耗低、切片产能高。公司致力于构建不断完善的“优质、低耗、清洁”生产管理体系并取得了以下成果：在不增加投资的情况下提升产能、降低总体的切割成本、改进总厚度偏差、减少翘曲度、切割表面更加平整、良好的切割精度并做到了环境友善；由“拉力测试”、“粒度分析仪”以及“在线监控系统”三位一体有机组成的品质检查系统也有效地保证了产品的质量；质量管理体系已通过权威机构认证（ISO9001:2015 和 RoHS 认证）与客户审核。

公司现已构建了个性化产品服务体系，根据不同客户的需求，定制产品与配套工艺技术解决方案。同时，公司建立了售后快速响应机制，要求 1 小时快速响应客户需求，3 个工作日内给出解决方案，通过派驻技术人员全程跟踪解决方

案的实施、定期回访等，形成与客户的紧密合作关系，推动金刚石线切割工艺的不断升级、创新，最大程度满足客户不断降低切割成本的要求。

4、稳定的管理团队、有效的人才引进及激励机制，保障了公司持续发展源动力。

公司核心管理团队即为公司的创始人，公司成立以来的高速发展历程充分体现了整个管理团队的开拓精神和管理能力，管理团队的学习能力、创新能力和进取精神是公司发展的主要动力。公司核心管理团队具有丰富的行业经验，稳定、高素质的管理团队构成了公司突出的管理经验优势，为公司的长期发展奠定了基础。公司通过实施员工股票激励等制度安排，增强了企业的凝聚力 and 创新能力。公司总结了多年的产品质量管理、现场管理、安全管理等经验，并借鉴国外先进的管理方式，形成了一套规范化、标准化的成熟高效生产管理制度，并建立了灵活高效的管理机制，大大提高了公司的市场反应能力，为公司的健康、快速、可持续发展奠定了坚实的基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	276,141,658.16	100,971,580.55	173.48%	主要系公司订单饱满，产能增加上半年销售量增加所致。
营业成本	188,314,593.45	88,939,142.79	111.73%	主要系上半年销售量增加所致。
销售费用	5,975,201.25	3,814,865.29	56.63%	主要系销售量增加相对应的费用同比增长所致。
管理费用	14,371,206.18	13,299,378.85	8.06%	无重大变化。
财务费用	3,373,386.89	8,868,232.11	-61.96%	主要系本报告期公司可转换债券转股并赎回，可转债利息减少所致。
所得税费用	7,405,730.60	-4,034,391.08	283.57%	主要系利润增加所致。
研发投入	12,520,219.11	8,431,751.99	48.49%	主要系加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-13,961,398.49	-9,551,578.83	-46.17%	主要系公司扩产铺底原材料采购增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-28,948,997.62	-10,849,259.13	-166.83%	主要系公司扩产增加固定资产投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	5,906,724.21	5,979,437.84	-1.22%	无重大变化。
现金及现金等价物净增加额	-36,543,731.39	-14,500,287.30	-152.02%	主要系经营活动、投资活动产生的现金流量净额较上期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
金刚石线	264,750,569.34	178,578,090.93	32.55%	169.61%	106.95%	168.56%
其他产品及其他业务收入	11,391,088.82	9,736,502.52	14.53%	310.43%	267.89%	213.82%
合计	276,141,658.16	188,314,593.45	31.81%	173.48%	111.73%	166.86%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	49,727,358.00	4.10%	85,235,813.30	7.78%	-3.68%	主要系支付设备及材料款所致。
应收账款	197,889,486.98	16.33%	130,580,021.64	11.92%	4.41%	主要系本期销售量有较大幅度增加，信用期内应收款项增加所致。
存货	117,713,293.53	9.71%	105,861,541.29	9.66%	0.05%	无重大变化。
固定资产	556,792,208.67	45.94%	502,016,743.82	45.83%	0.11%	主要系在建工程转固所致。
在建工程	19,776,353.90	1.63%	37,990,957.85	3.47%	-1.84%	主要系在建工程转固所致。
短期借款	221,904,666.67	18.31%	212,883,376.50	19.44%	-1.13%	无重大变化。
合同负债	325,574.65	0.03%	62,977.60	0.01%	0.02%	无重大变化。
长期借款	60,897,419.91	5.02%	41,475,445.40	3.79%	1.23%	主要系子公司增加长期借款所致。
应收票据	150,025,578.01	12.38%	89,532,173.57	8.17%	4.21%	主要系对于贴现或背书不能终止确认的应收票据，不属于“以公允价值计量且其变动计入其他综

						合收益的金融资产”、不在“应收款项融资”核算及列报，仍属于“以摊余价值计量的金融资产”、在“应收票据”中核算。
应付票据	20,929,530.60	1.73%	15,779,530.60	1.44%	0.29%	无重大变化。
应付账款	100,959,711.55	8.33%	109,497,458.63	10.00%	-1.67%	主要系支付到期材料、设备款项所致。
应交税费	13,094,114.81	1.08%	1,823,229.74	0.17%	0.91%	主要系增加所得税、缓交增值税及附加税所致。
其他流动负债	98,844,997.88	8.16%	238,212,943.28	21.75%	-13.59%	主要系本报告期公司可转换债券转股并赎回，应付债券减少所致。
预付账款	6,970,360.31	0.58%	2,629,600.80	0.24%	0.34%	主要系报告期供应商预付款项结算所致。
其他流动资产	2,033,381.05	0.17%	18,922,057.72	1.73%	-1.56%	主要系期末进项留抵税额减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

明细项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,185,244.25	票据保证金
固定资产	288,973,012.52	借款抵押担保物
无形资产	37,270,991.37	借款抵押担保物
合计	331,429,248.14	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
株洲岱勒新材料有限责任公司	子公司	新材料的研究、开发；金刚石制品、超硬材料制品的研究、生产、销售及相关的技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口	100,000,000	301,984,159.59	28,368,075.57	92,969,819.29	23,188,510.08	19,710,234.93
长沙砥特超硬材料有限公司	子公司	金属材料制造；金属材料销售；建筑材料销售；金属工具制造；金属工具销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	5,000,000	10,376,451.96	3,019,169.58	2,316,245.31	452,135.45	339,101.59
长沙岱华科技有限公司	参股公司	新材料技术推广服务；胶粘材料、功能材料、研磨抛光耗材的研发；化学试剂和助剂（监控	10,000,000	5,114,336.75	1,358,486.99	5,044,912.55	578,221.58	578,221.58

		<p>化学品、危险化学品除外）、涂料、油墨、颜料及类似产品、合成材料、化工产品（不含危险及监控化学品）的制造；研磨抛光耗材、树脂基复合材料及其制品、工业用润滑材料、日用化学产品的生产；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；电子专用材料制造。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融</p>						
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--

		业务)						
--	--	-----	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

株洲岱勒新材料有限责任公司为重要全资子公司，主要业务为金刚石线的研发、生产、销售。报告期内，产能逐步释放，因此报告期内株洲岱勒扭亏为盈。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业风险

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

2018年5月31日国家发改委、财政部、国家能源局三部委联合出台了《关于2018年光伏发电有关事项的通知》，要求优化光伏发电新增建设规模、加快光伏发电补贴退坡及降低补贴强度、进一步加大市场化配置项目力度，该政策对国内光伏行业需求和光伏产品价格短期造成较大冲击。此次出台文件目的是为适应光伏行业发展实际，促进我国光伏行业提质增效，并引导行业集中度提升及加速行业市场化步伐，光伏行业发展的基本面良好，发展潜力巨大。

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

应对措施：持续加大研发投入，提升产品市场竞争力，扩宽产品市场应用领域，从而降低下游市场需求波动带来的不利影响。

2、市场竞争风险

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

应对措施：公司将紧盯市场需求，持续加大研发投入，提升产品市场竞争力。

3、销售价格及毛利率下降风险

公司产品下游应用于光伏、消费电子等行业，行业市场竞争激烈。自“531”政策以来，金刚石线产品的市场价格整体呈下降趋势，近两年虽价格下降幅度放缓，但自2021年以来同行均先后提出大规模扩产计划，未来产品销售价格不排除会受到影响。其次包括价格在内，行业发展状况、客户结构、原材料价格、员工薪酬水平、成本控制和产能利用率等多种因素都将对毛利率产生影响。如果上述因素发生不利变化，将对公司的产品价格、毛利率产生不利影响，从而对公司盈利能力也带来较大不利影响。

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

4、原材料价格波动风险

公司主要的原材料为金刚石、胚线、镍饼等。由于原材料成本占公司产品成本的比例较高，原材料价格的波动将会直接影响公司产品的成本和利润水平。虽然公司与供应商建立了长期稳定的合作关系，也建立了采购控制制度，但如果出现原材料价格快速上涨的情况，将会导致公司产品成本的快速上升，而公司对客户的议价能力相对较弱，势必降低公司产品的毛利水平，影响公司的效益。

应对措施：公司将进一步深化与供应商的合作，重点材料通过战略采购或形成战略合作来对冲平抑价格的波动。另外，加快自制材料的供应规模和进度，保障供应安全并降低供应成本。

5、产品质量风险

金刚石线生产技术工艺复杂，涉及领域较多，制程控制严苛，要求技术工人对各个生产环节的技术掌握程度高。作为硬脆材料切割用耗材，其金刚石分布密度、均匀性和固结强度、金刚石切割能力、钢线的抗疲劳性能等直接决定了硬脆材料切片的质量和成本。下游客户使用金刚石线时，对切割线速度、耗线量、切割张力、主切速度、切割时间、出片率等指标均有严格的要求，随着金刚线切割技术不断地进步，其对金刚线产品的性能指标及品质的稳定性要求也在不断提高，从而对公司生产工艺控制、工人技术水平、原材料质量和产品质量控制水平也提出更高的要求。虽然公司一贯以质量和服务取胜，质量管理体系已通过权威机构认证（ISO9001:2015 和 RoHS 认证），但仍不能完全排除未来出现质量问题导致公司产品市场份额下降、产品市场形象降低的风险。

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

6、研发人员流失及技术失密风险

公司是以自主研发创新型高新技术产品为核心竞争力的高新技术企业，高素质的研发团队及公司核心技术对公司持续保持技术优势、进一步增强市场竞争力和持续提升发展潜力至关重要。未来若发生研发人员特别是核心技术人员大幅流失的情形，或发生公司核心技术泄密的情形，将在一定程度上影响公司的持续创新能力及市场竞争力，对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将持续优化和实行具有市场竞争力的薪酬体系，继续以积极、开放、包容的态度引进人才、聚集人才，持续加强研发团队建设。公司将持续加强公司保密管理制度的建设及执行，坚持与研发人员签订《保密协议》及《竞业限制协议》，以避免、减小研发人员流失及技术失密风险对公司经营造成不利影响。

7、新冠疫情影响的风险

2020 年 1 月，全国各地相继爆发新型冠状病毒疫情（以下简称“新冠疫情”），新冠疫情爆发导致全国各地企业的节后工人到到位率较低，复工率、生产效率、产能利用率不高。随着国内新冠肺炎疫情形势好转，公司积极复工复产，员工已完全到岗，生产经营活动已经恢复正常，疫情尚未对公司产生较大影响。

虽然目前国内新冠疫情基本得以有效控制，但境外输入病例以及病毒的变异也为疫情防控带来了一定挑战，当前，国内部分城市仍存在本土病例集中爆发新增的情形，阶段性影响了所在地的正常经济运行，当地企业的日常经营也受到不同程度影响。若未来公司主要经营地或主要项目实施地出现疫情且短期无法得到有效控制，公司或公司客户的生产经营将被影响，进而可能对公司未来经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续密切关注疫情发展情况，积极应对其可能对公司各方面的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 01 月 17 日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见 2022 年 1 月 18 日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

2022年01月18日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年1月18日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年01月25日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年1月26日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年01月26日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年1月26日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年02月11日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年2月13日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年02月16日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2022年2月17日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年02月21日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年2月22日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年02月22日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2022年2月22日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年02月24日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年2月25日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年03月02日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年3月6日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年03月03日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年3月6日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年03月04日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2022年3月6日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年04月28日	公司总部	其他	机构	参加公司2021年度业绩网上说明会的投资者	详见2022年4月29日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年05月12日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年5月15日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年05月13日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年5月15日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年06月	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2022年6	巨潮资讯网

10 日					月 13 日披露投资者关系活动记录表	http://www.cninfo.com.cn/
2022 年 06 月 14 日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见 2022 年 6 月 15 日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022 年 06 月 17 日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见 2022 年 6 月 20 日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022 年 06 月 28 日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见 2022 年 7 月 3 日披露投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.89%	2022 年 01 月 05 日	2022 年 01 月 05 日	公告编号：2022-001
2021 年度股东大会	年度股东大会	37.30%	2022 年 05 月 09 日	2022 年 05 月 09 日	公告编号：2022-071

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2021 年限制性股票激励计划

1、2021 年 12 月 20 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。同日，公司独立董事发表了同意实施本激励计划的独立意见，湖南启元律师事务所就本次激励计划出具了法律意见书，深圳市他山企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。

2、2021 年 12 月 20 日，第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实公司〈2021 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单〉的议案》。

3、2021 年 12 月 21 日至 12 月 30 日，在公司内部网站公示了《2021 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单》，对激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示的期限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。2021 年 12 月 31 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，监事会对本激励计划首次授予部分激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

4、2022年1月5日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2022年1月13日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以2022年1月13日为首次授予日，向符合条件的29名激励对象授予870万股限制性股票，授予价格为11.36元/股。同日，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为本激励计划中规定的首次授予条件已经成就、授予的激励对象主体资格合法有效且确定的首次授予日符合相关规定，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，湖南启元律师事务所对公司2021年限制性股票激励计划首次授予事项出具了法律意见书，深圳市他山企业管理咨询有限公司对公司2021年限制性股票激励计划首次授予事项出具了独立财务顾问报告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	化学需氧量(COD)	间接排放	1	经公司总排口统一排放	252mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)三级排放标准	1.134t	2.53 t/a	达标排放
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	氨氮	间接排放	1	经公司总排口统一排放	38.2mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)三级排放标准	0.172t	0.37t/a	达标排放
株洲岱勒新材料有限责任公司	化学需氧量(COD)	间接排放	1	经公司总排口统一排放	206mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)三级排放标准	0.234t	0.62t/a	达标排放
株洲岱勒新材料有限责任公司	氨氮	间接排放	1	经公司总排口统一排放	4.03mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)三级排放标准	0.0035t	0.08t/a	达标排放
株洲岱勒新材料有限责任公司	SO2	直接排放	3	经公司锅炉废气排放口排放	未检出	锅炉大气污染物排放标准 GB1327-2014	0t	0.38t/a	达标排放
株洲岱勒新材料有限责任公司	NOX	直接排放	3	经公司锅炉废气排放口排放	56mg/L	锅炉大气污染物排放标准 GB1327-2014	0.36t	7.09t/a	达标排放

防治污染设施的建设和运行情况

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

突发环境事件应急预案

2021 年 4 月，公司修订了《突发环境事件应急预案》，已在长沙市高新区城管环保局和长沙市环保局备案。2021 年 11 月 16 日，公司组织了突发环境事件应急演练，通过演练有效提供了员工关于突发环境事件的应急响应和处置能力。

环境自行监测方案

公司目前总排排口采取公司自行监测+委托第三方单位定期监测的方式。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

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

二、社会责任情况

无。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	岱勒新材实际控制人段志明	股份限售承诺	在岱勒新材任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有岱勒新材的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的岱勒新材的股份。本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本人仍将继续履行上述承诺。	2017 年 09 月 12 日	在任职期间或申报离职后半年内	正常履行中
	杨辉煌	股份限售承诺	在岱勒新材任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有岱勒新材的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的岱勒新材的股份。本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本人仍将继续履行上述承诺。	2017 年 09 月 12 日	在任职期间或申报离职后半年内	正常履行中
	董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	在岱勒新材任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有岱勒新材的股份总数的 25%；离职后半年内，不转	2017 年 09 月 12 日	在任职期间或申报离职后半年内	正常履行中

			让本人所直接或间接持有的岱勒新材的股份。			
	岱勒新材实际控制人段志明	股份减持承诺	<p>“自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份。若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）。未来 5 年内，如确因自身经济需求，在上述锁定期满后，本人可根据需要以集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法的方式适当转让部分岱勒新材股票，但并不会因转让岱勒新材股票影响本人的控股地位。在上述锁定期满后 24 个月内，如本人拟转让持有的岱勒新材股票，则每 12 个月转让数量不超过本人所持岱勒新材股票数量的 5%，且转让价格不低于以转让日</p>	2017 年 09 月 12 日	2022 年 9 月 12 日	正常履行中

			为基准经前复权计算的发行价格。在本人拟转让所持岱勒新材股票时，本人在减持前 3 个交易日通过岱勒新材公告减持意向。本人承诺及时向岱勒新材申报本人持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通问题有新的规定，本人承诺按新规定执行。”			
	杨辉煌	股份减持承诺	“自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份。若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）。未来 5 年内，如确因自身经济需求，在上述锁定期满后，本人可根据需要以集中竞价交易、大宗交易、协议转让	2017 年 09 月 12 日	2022 年 9 月 12 日	正常履行中

			<p>或其他合法的方式适当转让部分岱勒新材股票，但并不会因转让岱勒新材股票影响本人的控股地位。在上述锁定期满后 24 个月内，如本人拟转让持有的岱勒新材股票，则每 12 个月转让数量不超过本人所持岱勒新材股票数量的 5%，且转让价格不低于以转让日为基准经前复权计算的发行价格。在本人拟转让所持岱勒新材股票时，本人在减持前 3 个交易日通过岱勒新材公告减持意向。本人承诺及时向岱勒新材申报本人持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通问题有新的规定，本人承诺按新规定执行。”</p>			
	公司股东费腾	股份减持承诺	<p>“自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份。</p>	2017 年 09 月 12 日	2022 年 9 月 12 日	正常履行中

			<p>锁定期满后，若本人因为自身经济原因需减持岱勒新材股份的，本人将以集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式适当转让岱勒新材股票。减持价格和减持数量如下：</p> <p>（1）锁定期满后第一年减持数量不超过持股数量的 50%，第二年减持数量不超过持股数量的 100%；</p> <p>（2）锁定期满后两年内减持价格不低于最近一期经审计每股净资产（若发行人股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，减持价格将进行相应调整）。在本人拟转让所持岱勒新材股票时，本人将在减持前 3 个交易日通过岱勒新材公告减持意向。本人承诺及时向岱勒新材申报本人持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通问题有新的规定，本人承诺按新规定执行。”</p>			
	公司董事、监事、高管、实际控制人、控股股东	全体董事、高级管理人员、控股股东及实际控制人关于	一、公司董事、高级管理人员关于公司本次交易摊薄	2018 年 03 月 23 日	自本承诺出具日 2018 年 3 月 23 日至公司本次公开发	履行完毕

		<p>创业板公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺</p>	<p>即期回报采取填补措施的承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司或股东利益；2、本人承诺对个人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺拟公布的股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换债券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新规定且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>二、公司控股股东、实际控制人对公司填补回报措施能够得到切实履行做出的承</p>		<p>行可转换债券实施完毕前</p>	
--	--	--------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--------------------	--

			<p>诺：公司控股股东及实际控制人段志明与杨辉煌根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行做出如下承诺：“不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换债券实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新规定且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。如违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或股东造成损失的，本人同意根据法律法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。</p>			
	公司控股股东、实际控制人	关于向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>本人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益，切实履行对上市公司填补摊薄即期回报的相关措施；本人承诺出具日至公司本次向特定对象发行完成前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规</p>	2022 年 01 月 12 日	向特定对象发行完成前	正常履行中

			定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺；本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人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或投资者的补偿责任；若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
	公司全体董事、高级管理人员	关于向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的	2022 年 01 月 12 日	向特定对象发行完成前	正常履行中

			<p>薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；公司未来如有制定股权激励计划的，本人承诺支持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；本人承诺出具日至公司本次向特定对象发行完成前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺；本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人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或投资者的补偿责任；若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作</p>			
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			出相关处罚或采取相关管理措施。			
	岱勒新材	关于向特定对象发行股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的承诺	公司不存在向参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺，目前不存在且未来亦将不会存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形	2022 年 01 月 12 日	向特定对象发行完成前	正常履行中
股权激励承诺	岱勒新材	关于不为激励对象提供财务资助的承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 12 月 20 日	授予完成前	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司子公司株洲岱勒与株洲天易建设发展有限公司签订了《厂房租赁合同》，租赁株洲天易建设发展有限公司位于株洲市天元区天易科技城自主创业园 E3、E4 栋共两栋厂房，该厂房地块对应的国有土地使用权证号为株国用（2016）第 A0429 号，租赁的厂房总建筑面积约为 12,000 平方米，对应租赁期为三年，月固定租金为每平方米 10 元，株洲岱勒于 2022 年 6 月购买该厂房。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
株洲岱勒新材料有限责任公司	2021年11月04日	4,500	2021年11月25日	3,000	连带责任担保			2021.10.21-2022.10.21	否	是
株洲岱勒新材料有限责任公司	2022年07月22日	2,000	2022年05月06日	2,000	连带责任担保			2022.5.6-2027.5.5	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						5,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			6,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						5,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			6,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						5,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			6,500	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						5,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										7.36%
其中：										
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、向特定对象发行股票

2022年1月12日公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案。本次发行对象为湖南诚熙颐科技有限公司，湖南诚熙颐科技有限公司系公司实际控制人段志明先生控制的公司；发行对象以现金方式认购本次向特定对象发行的股票；本次向特定对象发行股票的募集资金总额不超过36,576.00万元（含36,576.00万元），扣除发行费用后用于补充流动资金及偿还有息负债。具体情况详见公司于2022年1月12日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2、2021年限制性股票激励计划

2022年1月5日公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。同日公司披露《关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。具体情况详见公司于2022年1月5日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2022年1月13日公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以2022年1月13日为首次授予日，向符合条件的29名激励对象授予870万股限制性股票，授予价格为11.36元/股。具体情况详见公司于2022年1月13日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单（授予日）》等相关公告。

3、“岱勒转债”赎回及摘牌

2022年3月7日公司召开《第三届董事会第二十二次会议》、《第三届监事会第十五次会议》，审议通过了《关于提前赎回“岱勒转债”的议案》，按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日登记在册的全部“岱勒转债”，赎回日为2022年3月22日。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于“岱勒转债”赎回实施的第一次提示性公告》（公告编号：2022-027）。2022年3月30日公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于“岱勒转债”摘牌的公告》（公告编号：2022-048）及《关于“岱勒转债”赎回结果的公告》（公告编号：2022-049）。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，截止2022年3月21日收市后，“岱勒转债”尚有67,087张未转股。本次赎回公司共计支付赎回款6,708,968.28元。本次赎回为全部赎回，赎回完成后，将无“岱勒转债”继续流通或交易，

“岱勒转债”不再具备上市条件而需摘牌。自 2022 年 3 月 30 日起，公司发行的“岱勒转债”（债券代码：123024）已在深交所摘牌。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,860,764	30.67%				- 3,459,573	- 3,459,573	29,401,191	24.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,860,764	30.67%				- 3,459,573	- 3,459,573	29,401,191	24.19%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	32,860,764	30.67%				- 3,459,573	- 3,459,573	29,401,191	24.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	74,276,829	69.33%				17,854,561	17,854,561	92,131,390	75.81%
1、人民币普通股	74,276,829	69.33%				17,854,561	17,854,561	92,131,390	75.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	107,137,593	100.00%				14,394,988	14,394,988	121,532,581	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

本报告期股份变动主要系原董事离职其股份按相关规定锁定及可转换公司债券赎回所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

自 2022 年 2 月 15 日至 2022 年 3 月 7 日，公司股票价格已有十五个交易日的收盘价格不低于“岱勒转债”当期转股价格（14.10 元/股）的 130%（即 18.33 元/股）。已触发公司《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》中有条件赎回条款的相关规定，公司于 2022 年 3 月 7 日召开第三届董事会二十二次会议审议通过了《关于提前赎回“岱勒转债”的议案》，按照可转债面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日登记在册的全部“岱勒转债”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
段志明	18,591,787	0	0	18,591,787	公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
杨辉煌	14,018,890	3,504,723	0	10,514,167	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守	2023 年 7 月 13 日

					每年按持股总数的 75% 锁定。	
周家华	250,087	0	0	250,087	公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
朱继满	0	0	45,150	45,150	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守每年按持股总数的 75% 锁定。	2023 年 7 月 13 日
合计	32,860,764	3,504,723	45,150	29,401,191	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,564	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
段志明	境内自然人	20.40%	24,789,050	0.00	18,591,787	6,197,263		
杨辉煌	境内自然人	11.54%	14,018,890	0.00	10,514,167	3,504,723		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	2.25%	2,733,169	961,469	0	2,733,169		

谷阳	境内自然人	1.47%	1,792,000	-340,000	0	1,792,000		
陈实	境内自然人	1.44%	1,750,000	1,750,000	0	1,750,000		
上海新辽投资管理 有限公司	境内非国有法人	1.41%	1,718,000	-440,000	0	1,718,000		
宋迪伟	境内自然人	1.26%	1,525,260	1,525,260	0	1,525,260		
中信证券股份 有限公司	国有法人	0.97%	1,183,050	1,144,906	0	1,183,050		
赵建平	境内自然人	0.82%	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000		
方士雄	境内自然人	0.81%	979,000	-21,000	0	979,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类		数量	
段志明	6,197,263				人民币普通股		6,197,263	
杨辉煌	3,504,723				人民币普通股		3,504,723	
中国国际金融股份 有限公司	2,733,169				人民币普通股		2,733,169	
谷阳	1,792,000				人民币普通股		1,792,000	
陈实	1,750,000				人民币普通股		1,750,000	
上海新辽投资管理 有限公司	1,718,000				人民币普通股		1,718,000	
宋迪伟	1,525,260				人民币普通股		1,525,260	
中信证券股份有限 公司	1,183,050				人民币普通股		1,183,050	
赵建平	1,000,000				人民币普通股		1,000,000	
方士雄	979,000				人民币普通股		979,000	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东宋迪伟通过普通账户持有 634,400 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 890,860 股，合计持有 1,525,260 股；股东方士雄通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户合计持有 979,000 股。
--------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长沙岱勒新材料科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	49,727,358.00	85,235,813.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	150,025,578.01	89,532,173.57
应收账款	197,889,486.98	130,580,021.64
应收款项融资	20,103,278.16	18,565,195.66
预付款项	6,970,360.31	2,629,600.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,842,064.44	2,750,210.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	117,713,293.53	105,861,541.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,033,381.05	18,922,057.72
流动资产合计	546,304,800.48	454,076,614.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	556,792,208.67	502,016,743.82
在建工程	19,776,353.90	37,990,957.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,657,762.71	38,234,947.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	563,770.43	602,707.29
递延所得税资产	32,944,891.38	32,944,891.38
其他非流动资产	16,528,250.95	27,942,012.06
非流动资产合计	665,763,238.04	641,232,259.75
资产总计	1,212,068,038.52	1,095,308,874.09
流动负债：		
短期借款	221,904,666.67	212,883,376.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,929,530.60	15,779,530.60
应付账款	100,959,711.55	109,497,458.63
预收款项		
合同负债	325,574.65	62,977.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,661,970.13	8,488,312.38
应交税费	13,094,114.81	1,823,229.74
其他应付款	142,203.75	546,948.07
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	9,400,000.00	9,717,676.82
其他流动负债	98,844,997.88	238,212,943.28
流动负债合计	471,262,770.04	597,012,453.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,897,419.91	41,475,445.40
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	2,415,000.02	2,487,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	0.00	205,366.98
非流动负债合计	63,312,419.93	44,168,312.38
负债合计	534,575,189.97	641,180,766.00
所有者权益：		
股本	121,532,581.00	107,137,593.00
其他权益工具	0.00	42,775,155.71
其中：优先股		
永续债		
资本公积	425,519,566.94	214,860,820.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,826,787.90	27,826,787.90
一般风险准备		
未分配利润	104,192,764.08	62,823,273.98
归属于母公司所有者权益合计	679,071,699.92	455,423,630.89
少数股东权益	-1,578,851.37	-1,295,522.80
所有者权益合计	677,492,848.55	454,128,108.09
负债和所有者权益总计	1,212,068,038.52	1,095,308,874.09

法定代表人：段志明 主管会计工作负责人：周家华 会计机构负责人：陈冬梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	48,961,003.70	84,598,992.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	144,578,826.84	85,122,629.97
应收账款	193,286,860.17	131,563,638.82

应收款项融资	19,635,978.16	18,555,195.66
预付款项	5,852,292.71	2,379,278.74
其他应收款	180,552,013.07	202,436,239.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	84,693,315.70	68,884,861.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	677,560,290.35	593,540,836.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	109,200,000.00	109,200,000.00
其他权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	375,290,481.39	369,528,272.00
在建工程	8,202,175.30	8,303,184.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,507,286.94	38,040,687.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,846,089.05	15,846,089.05
其他非流动资产	5,808,259.35	15,248,904.01
非流动资产合计	553,354,292.03	557,667,137.74
资产总计	1,230,914,582.38	1,151,207,974.43
流动负债：		
短期借款	191,904,666.67	182,843,501.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,929,530.60	15,779,530.60
应付账款	102,926,548.56	106,062,804.14
预收款项		
合同负债	325,574.65	62,977.60
应付职工薪酬	3,933,000.00	6,284,496.00
应交税费	9,495,275.72	1,818,481.75

其他应付款	37,778.60	413,303.07
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	9,400,000.00	9,717,676.82
其他流动负债	94,118,246.71	234,003,399.68
流动负债合计	433,070,621.51	556,986,171.16
非流动负债：		
长期借款	41,481,844.44	41,475,445.40
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	2,415,000.02	2,487,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	0.00	205,366.98
非流动负债合计	43,896,844.46	44,168,312.38
负债合计	476,967,465.97	601,154,483.54
所有者权益：		
股本	121,532,581.00	107,137,593.00
其他权益工具		42,775,155.71
其中：优先股		
永续债		
资本公积	425,486,106.68	214,827,360.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,826,787.90	27,826,787.90
未分配利润	179,101,640.83	157,486,594.24
所有者权益合计	753,947,116.41	550,053,490.89
负债和所有者权益总计	1,230,914,582.38	1,151,207,974.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	276,141,658.16	100,971,580.55
其中：营业收入	276,141,658.16	100,971,580.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	226,699,681.40	124,775,480.98
其中：营业成本	188,314,593.45	88,939,142.79

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	2,145,074.52	1,422,109.95
销售费用	5,975,201.25	3,814,865.29
管理费用	14,371,206.18	13,299,378.85
研发费用	12,520,219.11	8,431,751.99
财务费用	3,373,386.89	8,868,232.11
其中：利息费用	4,161,176.59	9,473,669.01
利息收入	352,558.02	703,366.38
加：其他收益	749,429.27	2,529,185.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,511,545.43	-90,115.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,902.67	-71,217.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,653,957.93	-21,436,048.20
加：营业外收入	834.35	12,337.20
减：营业外支出	162,900.15	160,861.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,491,892.13	-21,584,572.43
减：所得税费用	7,405,730.60	-4,034,391.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,086,161.53	-17,550,181.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,086,161.53	-17,550,181.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	41,369,490.10	-16,908,772.44
2. 少数股东损益	-283,328.57	-641,408.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,086,161.53	-17,550,181.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,369,490.10	-16,908,772.44
归属于少数股东的综合收益总额	-283,328.57	-641,408.91
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.36	-0.16
(二) 稀释每股收益	0.36	-0.16

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：段志明 主管会计工作负责人：周家华 会计机构负责人：陈冬梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	283,028,936.44	101,799,591.78
减：营业成本	225,704,286.21	84,728,963.76
税金及附加	1,941,043.93	1,228,962.31
销售费用	5,848,937.91	3,451,735.88
管理费用	11,734,950.28	10,540,450.20
研发费用	8,728,401.77	6,711,641.49
财务费用	2,640,502.14	7,467,512.74

其中：利息费用	3,429,975.15	8,072,467.54
利息收入	349,661.66	698,769.52
加：其他收益	698,167.88	2,489,185.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,511,545.43	-90,115.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,902.67	-61,603.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,591,533.98	-9,992,208.95
加：营业外收入	832.75	848.20
减：营业外支出	162,900.15	160,861.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,429,466.58	-10,152,222.18
减：所得税费用	3,814,419.99	-1,509,734.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,615,046.59	-8,642,487.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,615,046.59	-8,642,487.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	21,615,046.59	-8,642,487.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	78,165,196.04	86,574,631.32
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	14,497,182.73	
收到其他与经营活动有关的现金	2,425,045.57	4,088,228.50
经营活动现金流入小计	95,087,424.34	90,662,859.82
购买商品、接受劳务支付的现金	50,012,864.72	32,525,872.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,424,217.17	34,243,976.55
支付的各项税费	7,178,393.15	3,620,841.94
支付其他与经营活动有关的现金	9,433,347.79	29,823,747.56
经营活动现金流出小计	109,048,822.83	100,214,438.65
经营活动产生的现金流量净额	-13,961,398.49	-9,551,578.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	52,785.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	42,000.00	52,785.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,990,997.62	10,902,044.43
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,990,997.62	10,902,044.43
投资活动产生的现金流量净额	-28,948,997.62	-10,849,259.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	70,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		760,369.85
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	30,760,369.85
偿还债务支付的现金	57,593,728.26	17,088,091.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,469,547.53	6,644,055.56
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	1,030,000.00	1,048,785.00
筹资活动现金流出小计	64,093,275.79	24,780,932.01
筹资活动产生的现金流量净额	5,906,724.21	5,979,437.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	459,940.51	-78,887.18
五、现金及现金等价物净增加额	-36,543,731.39	-14,500,287.30
加：期初现金及现金等价物余额	81,085,845.14	96,618,518.20
六、期末现金及现金等价物余额	44,542,113.75	82,118,230.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	74,398,353.82	86,574,631.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,370,886.22	3,944,745.71
经营活动现金流入小计	76,769,240.04	90,519,377.03
购买商品、接受劳务支付的现金	36,044,184.98	27,517,210.67
支付给职工以及为职工支付的现金	30,409,370.48	25,444,100.56
支付的各项税费	6,006,281.95	3,427,694.30
支付其他与经营活动有关的现金	23,924,095.30	43,645,294.42
经营活动现金流出小计	96,383,932.71	100,034,299.95
经营活动产生的现金流量净额	-19,614,692.67	-9,514,922.92
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	42,000.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	42,000.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,822,737.91	9,011,548.30
投资支付的现金		5,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,822,737.91	14,111,548.30
投资活动产生的现金流量净额	-4,780,737.91	-14,061,548.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		598,107.73
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	30,598,107.73
偿还债务支付的现金	57,009,303.73	15,144,888.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,698,471.09	5,322,635.25
支付其他与筹资活动有关的现金	1,030,000.00	1,048,785.00
筹资活动现金流出小计	62,737,774.82	21,516,309.14
筹资活动产生的现金流量净额	-12,737,774.82	9,081,798.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	459,940.51	-78,887.18
五、现金及现金等价物净增加额	-36,673,264.89	-14,573,559.81
加：期初现金及现金等价物余额	80,449,024.34	94,904,609.41
六、期末现金及现金等价物余额	43,775,759.45	80,331,049.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	107,137,593.00			42,775,155.71	214,860,820.30					27,826,787.90		62,823,273.98	455,423,630.89	-1,295,522.80	454,128,108.09
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	107,137,593.00			42,775,155.71	214,860,820.30					27,826,787.90		62,823,273.98	455,423,630.89	-1,295,522.80	454,128,108.09
三、本期增减变动金额	14,394			-42,421.65	210,65							41,369	223,64	-283	223,36

(减少以“—”号填列)	,98 8.0 0			775 ,15 5.7 1	8,7 46. 64					,49 0.1 0		8,0 69. 03	,32 8.5 7	4,7 40. 46
(一) 综合收益总额										41, 369 ,49 0.1 0		41, 369 ,49 0.1 0	- 283 ,32 8.5 7	41, 086 ,16 1.5 3
(二) 所有者投入和减少资本	14, 394 ,98 8.0 0			- 42, 775 ,15 5.7 1	210 ,65 8,7 46. 64							182 ,27 8,5 78. 93		182 ,27 8,5 78. 93
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	14, 394 ,98 8.0 0			- 42, 775 ,15 5.7 1	210 ,65 8,7 46. 64							182 ,27 8,5 78. 93		182 ,27 8,5 78. 93
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存														

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	121,532,581.00			0.00	425,519,566.94				27,826,787.90		104,192,764.08		679,071,699.92	-1,578,851.37	677,492,848.55

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	82,409,569.00			42,790,210.51	239,509,673.42				27,826,787.90		140,945,618.06		533,481,858.89		533,481,858.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	82,409,569.00			42,790,210.51	239,509,673.42				27,826,787.90		140,945,618.06		533,481,858.89		533,481,858.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,727,721.00			-14,177.62	-24,652,958.7						-16,908,772.4		16,848,187.8	-641,408.91	17,489,596.7

					7						4		3		4
(一) 综合收益总额											-		-		-
											16,908,772.44		16,908,772.44		17,550,181.35
(二) 所有者投入和减少资本	24,727,721.00				-	24,652,958.77							60,584.61		60,584.61
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,451.00				-	14,177.62							60,584.61		60,584.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	24,723,270.00					-	24,723,270.00								
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	107,137,290.00			42,776,032.89	214,856,714.65			27,826,787.90		124,036,845.62		516,633,710.06	-641,408.91		515,992,262.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	107,137,593.00			42,775,155.71	214,827,360.04				27,826,787.90	157,486,594.24		550,053,490.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,137,593.00			42,775,155.71	214,827,360.04				27,826,787.90	157,486,594.24		550,053,490.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,394,988.00			-42,775,155.71	210,658,746.64					21,615,046.59		203,893,625.52
(一) 综合收益总额										21,615,046.59		21,615,046.59
(二) 所有者投入和减少资本	14,394,988.00			-42,775,155.71	210,658,746.64							182,278,578.93

				.71								
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	14,394,988.00			-42,775,155.71	210,658,746.64							182,278,578.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	121,532,581.00			0.00	425,486,106.68				27,826,787.90	179,101,640.83		753,947,116.41

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,409,569.00			42,790,210.51	239,476,213.16				27,826,787.90	202,250,470.54		594,753,251.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,409,569.00			42,790,210.51	239,476,213.16				27,826,787.90	202,250,470.54		594,753,251.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,727,721.00			-14,177.62	-24,652,958.77					-8,642,487.21		-8,581,902.60
（一）综合收益总额										-8,642,487.21		-8,642,487.21
（二）所有者投入和减少资本	24,727,721.00			-14,177.62	-24,652,958.77							60,584.61
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,451.00			-14,177.62	70,311.23							60,584.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	24,723,270.00				-24,723,270.00							
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	107,137,290.00			42,776,032.89	214,823,254.39				27,826,787.90	193,607,983.33		586,171,348.51

三、公司基本情况

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

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

2021 年 5 月 20 日，经股东会审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，即以截至公司实施方案的股权登记日的总股本为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 3 股。公司于 2021 年 6 月 1 日完成权益派股，资本公积金减少 24,723,270.00 元，变更后的股本为人民币 107,133,080.00 元。

2022 年 3 月 7 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于提前赎回“岱勒转债”的议案》，同意公司于 2022 年 3 月 22 日（赎回日）提前赎回全部“岱勒转债”。本次转股完成后公司总股本变为 121,532,581.00 股，变更后注册资本为 121,532,581.00 元。

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

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

住所：长沙高新开发区环联路 108 号。

法定代表人：段志明。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司依据实际生产经营特点针对应收账款预期损失的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

2、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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

10、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2、金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融

负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

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

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

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

6、金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

确定组合的依据	
商业承兑汇票	对于划分为组合的银行承兑票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

12、应收账款

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

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

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

组合名称	计提方法
------	------

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

对于划分为风险组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

公司将合并范围内子公司的款项、保证金等无显著回收风险的款项划为性质组合。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

13、应收款项融资

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

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

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“12、应收账款”。

15、存货

1、存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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

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

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、投资成本的确定

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、发生的初始直接费用；

4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、软件和其他（排污权）等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5
其他（如排污权）	10

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

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入的确认

- (1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入确认的具体标准如下：

1) 境内销售：

a.直销客户：产品发运至客户仓库、经客户验（签）收后确认收入。

b.寄售客户：对于实行零库存管理的客户，产品发运至客户仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。

2) 境外销售：对于境外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

2、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、公司政府补助采用总额法核算：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

1、2020 年 9 月 11 日，公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202043001272，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司 2020 年度至 2022 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2、2021 年 12 月 15 日，子公司株洲岱勒新材料有限责任公司（以下简称“株洲岱勒”）取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143003627，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），子公司株洲岱勒 2021 年度至 2023 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）公司 2021 年度研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,430.92	26,074.32
银行存款	44,517,682.83	81,059,770.82
其他货币资金	5,185,244.25	4,149,968.16
合计	49,727,358.00	85,235,813.30

其他说明

1、期末其他货币资金为票据保证金，使用受限款项为 5,185,244.25 元，除此之外公司不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

2、期末无存放在境外的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	147,303,884.59	86,373,514.42
商业承兑票据	2,721,693.42	3,158,659.15
合计	150,025,578.01	89,532,173.57

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	150,100,930.48	100.00%	75,352.47	0.05%	150,025,578.01	89,607,526.04	100.00%	75,352.47	0.08%	89,532,173.57
其中：										
银行承兑汇票组合	147,303,884.59	98.14%			147,303,884.59	86,373,514.42	96.39%			86,373,514.42
商业承兑汇票组合	2,797,045.89	1.86%	75,352.47	2.69%	2,721,693.42	3,234,011.62	3.61%	75,352.47	2.33%	3,158,659.15
合计	150,100,930.48	100.00%	75,352.47	0.05%	150,025,578.01	89,607,526.04	100.00%	75,352.47	0.08%	89,532,173.57

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	75,352.47					75,352.47
合计	75,352.47					75,352.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		110,448,423.18
合计		110,448,423.18

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,115,716.53	8.60%	15,716,316.89	82.22%	3,399,399.64	19,084,084.24	12.45%	15,684,684.60	82.19%	3,399,399.64
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	203,052,003.62	91.40%	8,561,916.28	4.22%	194,490,087.34	134,262,625.14	87.55%	7,082,003.14	5.27%	127,180,622.00
其中：										
合计	222,167,720.15	100.00%	24,278,233.17		197,889,486.98	153,346,709.38	100.00%	22,766,687.74		130,580,021.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 5	8,498,499.10	5,099,099.46	60.00%	根据湖南省长沙市岳麓区人民法院（2020）湘 0104 民初 12028 号民事调解书，客户 5 所欠公司货款 10,114,310.10 元应自 2021 年 4 月开

				始分 15 个月等额偿还，截至 2021 年末，客户 5 未能完全按照还款计划还款。2021 年 10 月份长沙市岳麓区人民法院已冻结客户 5 的相关投资股权，根据相关资产评估报告综合衡量后，公司应收客户 5 的 8,498,499.10 元货款作为单项计提坏账准备，按 60.00% 单项计提坏账准备。
客户 6	5,995,783.55	5,995,783.55	100.00%	预计难以收回
客户 7	1,885,555.74	1,885,555.74	100.00%	预计难以收回
客户 8	585,000.00	585,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 9	465,200.00	465,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 10	447,055.72	447,055.72	100.00%	预计难以收回
客户 11	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 12	326,638.67	326,638.67	100.00%	预计难以收回
客户 13	146,750.00	146,750.00	100.00%	预计难以收回
客户 14	134,093.77	134,093.77	100.00%	预计难以收回
客户 15	96,880.00	96,880.00	100.00%	预计难以收回
客户 16	88,000.00	88,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 17	28,200.00	28,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 18	26,460.00	26,460.00	100.00%	预计难以收回
客户 19	25,600.00	25,600.00	100.00%	预计难以收回
客户 20	17,000.00	17,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 21	8,999.98	8,999.98	100.00%	预计难以收回
合计	19,115,716.53	15,716,316.89		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	196,858,999.29	4,527,023.48	2.30%
1-2 年（含 2 年）	2,977,904.55	1,498,089.62	50.31%
2-3 年（含 3 年）	901,020.00	628,127.83	69.71%
3-4 年（含 4 年）	1,455,837.88	1,137,307.31	78.12%
4-5 年（含 5 年）	21,000.00	17,850.33	85.00%
5 年以上	837,241.90	753,517.71	90.00%
合计	203,052,003.62	8,561,916.28	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	197,103,112.75
1 至 2 年	2,250,747.09

2至3年	8,778,706.12
3年以上	14,035,154.19
3至4年	3,046,747.03
4至5年	1,003,200.00
5年以上	9,985,207.16
合计	222,167,720.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,766,687.74	1,511,545.43				24,278,233.17
合计	22,766,687.74	1,511,545.43				24,278,233.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	39,211,778.00	17.65%	913,634.43
客户 2	12,982,694.00	5.84%	302,496.77
客户 3	11,471,909.80	5.16%	267,295.50
客户 4	11,080,455.00	4.99%	258,174.60
客户 5	8,498,499.10	3.83%	5,099,099.46
合计	83,245,335.90	37.47%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,103,278.16	18,565,195.66
合计	20,103,278.16	18,565,195.66

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

- 1、期末无已质押的应收款项融资
- 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	81,139,115.81		
合计	81,139,115.81		

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

- 3、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,826,131.44	97.93%	2,196,338.65	83.52%
1 至 2 年	25,005.61	0.36%	204,755.69	7.79%
2 至 3 年	66,340.48	0.95%	169,716.46	6.45%
3 年以上	52,882.78	0.76%	58,790.00	2.24%
合计	6,970,360.31		2,629,600.80	

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：

期末无账龄超过 1 年的且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例 (%)
供应商 1	2,100,000.00	30.13%
供应商 2	1,136,939.11	16.31%
供应商 3	511,800.00	7.34%
供应商 4	415,600.05	5.96%
供应商 5	337,788.00	4.85%
合计	4,502,127.16	64.59%

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,842,064.44	2,750,210.36
合计	1,842,064.44	2,750,210.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位: 元

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

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	1,264,883.71	1,871,274.00
职工借支款	167,011.85	430,585.36
代扣个人社保、公积金	321,832.54	279,274.13
其他	290,184.62	370,925.15
合计	2,043,912.72	2,952,058.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	201,848.28			201,848.28
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	201,848.28			201,848.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	849,900.25
1 至 2 年	904,760.87
2 至 3 年	5,735.54
3 年以上	283,516.06

3 至 4 年	50,600.00
4 至 5 年	187,826.06
5 年以上	45,090.00
合计	2,043,912.72

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款 1	保证金及押金	877,342.00	1-2 年	42.92%	85,094.01
其他应收款 2	保证金及押金	130,000.00	3-4 年	6.36%	19,529.93
其他应收款 3	代扣个人社保、公积金	109,379.86	1 年内	5.35%	
其他应收款 4	代扣个人社保、公积金	95,603.78	1 年内	4.68%	
其他应收款 5	代扣个人社保、公积金	75,946.44	1 年内	3.72%	
合计		1,288,272.08		63.03%	104,623.94

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	99,551,238.84	11,213,488.95	88,337,749.89	90,849,466.15	11,213,488.95	79,635,977.20
在产品	4,737,880.86		4,737,880.86	3,753,675.13		3,753,675.13
库存商品	35,848,095.32	24,236,528.22	11,611,567.10	58,351,928.83	45,065,651.05	13,286,277.78
发出商品	13,062,614.35	808,549.68	12,254,064.67	9,872,163.30	808,549.68	9,063,613.62
委托加工物资	772,031.01		772,031.01	121,997.56		121,997.56
合计	153,971,860.38	36,258,566.85	117,713,293.53	162,949,230.97	57,087,689.68	105,861,541.29

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,213,488.95					11,213,488.95
库存商品	45,065,651.05			20,829,122.83		24,236,528.22
发出商品	808,549.68					808,549.68
合计	57,087,689.68			20,829,122.83		36,258,566.85

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	不适用

库存商品	可变现净值低于账面价值	不适用
发出商品	可变现净值低于账面价值	不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项留抵税额	2,033,381.05	18,922,057.72

合计	2,033,381.05	18,922,057.72
----	--------------	---------------

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州赛万玉山智能科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	556,792,208.67	502,016,743.82
合计	556,792,208.67	502,016,743.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	301,229,222.93	317,479,892.72	7,518,093.65	15,944,774.12	642,171,983.42
2. 本期增加金额	30,421,148.48	46,157,757.32		3,560,210.41	80,139,116.21
(1) 购	30,421,148.48	22,100,142.92		3,560,210.41	56,081,501.81

置					
(2) 在建工程转入		24,057,614.40			24,057,614.40
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		553,962.09	269,618.61	216,853.54	1,040,434.24
(1) 处置或报废		553,962.09	269,618.61	216,853.54	1,040,434.24
4. 期末余额	331,650,371.41	363,083,687.95	7,248,475.04	19,288,130.99	721,270,665.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	35,226,768.54	89,380,401.12	5,432,578.11	10,115,491.83	140,155,239.60
2. 本期增加金额	7,173,349.89	16,005,815.09	514,021.23	1,279,725.34	24,972,911.55
(1) 计提	7,173,349.89	16,005,815.09	514,021.23	1,279,725.34	24,972,911.55
3. 本期减少金额		370,316.48	208,369.47	71,008.48	649,694.43
(1) 处置或报废		370,316.48	208,369.47	71,008.48	649,694.43
4. 期末余额	42,400,118.43	105,015,899.73	5,738,229.87	11,324,208.69	164,478,456.72
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	289,250,252.98	258,067,788.22	1,510,245.17	7,963,922.30	556,792,208.67
2. 期初账面价值	266,002,454.39	228,099,491.60	2,085,515.54	5,829,282.29	502,016,743.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
固定资产-房屋及建筑物	168,490,148.70	已达到预订可使用状态，产权正在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,574,990.66	37,691,758.21
工程物资	201,363.24	299,199.64
合计	19,776,353.90	37,990,957.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改、扩建	17,706,484.23	3,883,257.18	13,823,227.05	31,260,163.26	3,883,257.18	27,376,906.08
其他设备购置、工程建设项目	5,751,763.61		5,751,763.61	10,314,852.13		10,314,852.13
合计	23,458,247.84	3,883,257.18	19,574,990.66	41,575,015.39	3,883,257.18	37,691,758.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-------------	----------	------

							例			额		
												其他

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	201,363.24		201,363.24	299,199.64		299,199.64
合计	201,363.24		201,363.24	299,199.64		299,199.64

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

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

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	42,992,857.43			1,495,252.94	366,916.98	44,855,027.35
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	42,992,857.43			1,495,252.94	366,916.98	44,855,027.35
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,291,937.48			1,095,590.62	232,551.90	6,620,080.00

额						
2. 本期增加金额	429,928.58			123,384.36	23,871.70	577,184.64
(1) 计提	429,928.58			123,384.36	23,871.70	577,184.64
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,721,866.06			1,218,974.98	256,423.60	7,197,264.64
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	37,270,991.37			276,277.96	110,493.38	37,657,762.71
2. 期初账面价值	37,700,919.95			399,662.32	134,365.08	38,234,947.35

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	602,707.29	35,145.63	74,082.49		563,770.43
合计	602,707.29	35,145.63	74,082.49		563,770.43

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,200,949.85	12,480,142.47	83,200,949.85	12,480,142.47
可抵扣亏损-母公司	46,355,612.97	6,953,341.95	46,355,612.97	6,953,341.95
可抵扣亏损-株洲岱勒	87,588,546.42	13,138,281.96	87,588,546.42	13,138,281.96
递延收益	2,487,500.00	373,125.00	2,487,500.00	373,125.00

合计	219,632,609.24	32,944,891.38	219,632,609.24	32,944,891.38
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,944,891.38		32,944,891.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	813,885.50	813,885.50
可抵扣亏损	5,146,240.92	5,146,240.92
合计	5,960,126.42	5,960,126.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	101,175.99	101,175.99	
2024	85,492.25	85,492.25	
2025	48,136.22	48,136.22	
2026	4,911,436.46	4,911,436.46	
合计	5,146,240.92	5,146,240.92	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	16,528,250.95		16,528,250.95	27,942,012.06		27,942,012.06
合计	16,528,250.95		16,528,250.95	27,942,012.06		27,942,012.06

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	90,143,083.33	90,102,300.00
保证借款	120,115,833.34	120,155,708.34
已贴现未到期不能终止确认的应收票据	11,645,750.00	2,625,368.16
合计	221,904,666.67	212,883,376.50

短期借款分类的说明：

注 1：2021 年 7 月，本公司与长沙银行高信支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为 3,000.00 万元，借款期限自 2021 年 7 月 27 日至 2022 年 7 月 27 日，由段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香提供连带责任担保。截至 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额为 3,000.00 万元。

注 2：2021 年 9 月，本公司与中国光大银行股份有限公司长沙劳动路支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为 2,000.00 万元，借款期限自 2021 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 26 日，由段志明、杨辉煌提供连带责任担保。截至 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额为 2,000.00 万元。

注 3：2021 年 10 月，本公司与长沙银行高信支行签订《流动资金借款合同》，借款本金为 2,000.00 万元，借款期限自 2021 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日，由段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香提供连带责任担保。截至 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额为 2,000.00 万元。

注 4：2021 年 11 月，株洲岱勒新材料有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为 3,000.00 万元，借款期限自 2021 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 24 日，由段志明、杨辉煌、长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保。截至 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额为 3,000.00 万元。

注 5：2021 年 12 月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订两份《流动资金借款合同》，第一笔借款本金为 2,900.00 万元，借款期限自 2021 年 12 月 14 日至 2022 年 12 月 12 日；第二笔借款本金为 3,100.00 万元，借款期限自 2021 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 19 日，公司将位于高新区环联路 108 号权证编号为湘（2017）长沙市不动产权第 0021880 号、0021876 号、0021877 号、0021878 号、0021879 号、0021872 号、0021873 号、0021874 号、0021875 号、0021881 号、0019250 号、0020510 号、0020509 号、0021190 号、0019095 号、0022104 号、0022106 号、002105 号、0020365 号的房地产作为抵押，并由段志明、杨辉煌提供连带责任担保。截至 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额为 6,000.00 万元。

注 6：2022 年 2 月，本公司与兴业银行长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为 2,000.00 万元，借款期限自 2022 年 2 月 23 日至 2023 年 2 月 22 日，由段志明、杨丽提供连带责任担保。截至 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额为 2,000.00 万元。

注 7：2022 年 6 月，本公司与招商银行长沙大河西支行签订《招商银行提款申请书》，借款本金为 3,000.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 22 日至 2022 年 12 月 22 日，株洲岱勒新材料有限责任公司为公司提供担保，将位于湖南省株洲市天元区创业大道 128 号天易科技城自主创业园，权证编号为湘（2021）株洲市不动产权第 0027385 号、第 0027387 号的 E9、E10 厂房作为抵押，由段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香提供连带责任担保。截至 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额为 3,000.00 万元。

注 8：截至 2022 年 6 月 30 日短期借款结息日后计提的应计利息 258,916.67 元在短期借款列示。

注 9：本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,929,530.60	15,779,530.60
合计	20,929,530.60	15,779,530.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	29,144,394.30	41,239,164.87
经营材料款	67,497,553.29	63,865,097.66
其他	4,317,763.96	4,393,196.10
合计	100,959,711.55	109,497,458.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	18,423,195.22	暂未付工程款
合计	18,423,195.22	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	325,574.65	62,977.60
合计	325,574.65	62,977.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,488,312.38	37,574,432.16	40,400,774.41	5,661,970.13
二、离职后福利-设定提存计划		2,354,148.56	2,354,148.56	
合计	8,488,312.38	39,928,580.72	42,754,922.97	5,661,970.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,488,312.38	32,506,294.09	35,332,636.34	5,661,970.13
2、职工福利费		2,646,671.56	2,646,671.56	
3、社会保险费		1,474,378.33	1,474,378.33	
其中：医疗保险		1,218,469.49	1,218,469.49	

费				
工伤保险费		255,908.84	255,908.84	
4、住房公积金		853,030.00	853,030.00	
5、工会经费和职工教育经费		94,058.18	94,058.18	
合计	8,488,312.38	37,574,432.16	40,400,774.41	5,661,970.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,245,735.68	2,245,735.68	
2、失业保险费		108,412.88	108,412.88	
合计		2,354,148.56	2,354,148.56	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,961,250.15	1,546,148.82
企业所得税	7,405,730.60	
个人所得税	90,821.99	112,522.92
城市维护建设税	371,182.02	95,992.16
教育费附加及地方教育附加	265,130.05	68,565.84
合计	13,094,114.81	1,823,229.74

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	142,203.75	546,948.07
合计	142,203.75	546,948.07

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,000.00	15,000.00
经营往来款	101,941.49	398,303.07
其他	25,262.26	133,645.00
合计	142,203.75	546,948.07

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,400,000.00	9,717,676.82
合计	9,400,000.00	9,717,676.82

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认应收票据	98,802,673.18	48,499,503.36
预收货款增值税销项税额	42,324.70	69,567.11
一年内转股或赎回应付债券		189,643,872.81
合计	98,844,997.88	238,212,943.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,897,419.91	41,475,445.40
合计	60,897,419.91	41,475,445.40

长期借款分类的说明：

注 1：2020 年 12 月，本公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订《借款合同（适用于单位客户提供抵押担保）》，取得 5 年期（借款期限：2020 年 12 月 07 日至 2025 年 10 月 19 日）6,000.00 万元借款，由长沙岱勒新材料科技股份有限公司在建工程及相应土地进行抵押，并由段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香提供连带责任担保。截至 2022 年 6 月 30 日贷款余额 5,080.00 万元，其中 940.00 万元将于一年内到期偿还。

注 2：2022 年 6 月，株洲岱勒与中国邮政储蓄银行股份有限公司株洲市分行签订《小企业授信业务借款合同》，取得 5 年期（借款期限：2022 年 5 月 6 日至 2027 年 5 月 5 日）2,000.00 万元借款，由株洲岱勒新材料有限责任公司位于天易科技城自主创业园 E3、E4 栋厂房进行抵押，并由段志明、杨丽、长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保。截至 2022 年 6 月 30 日贷款余额 19,415,575.47 元。

注 3：截至 2022 年 6 月 30 日结息日后计提的应计利息共计 81,844.44 元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,487,500.00		72,499.98	2,415,000.02	
合计	2,487,500.00		72,499.98	2,415,000.02	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 12 亿米金刚石线	1,087,500.00				37,500.00		1,050,000.00	与资产相关
年产 500 万 KM 金刚石线	1,400,000.00				34,999.98		1,365,000.02	与资产相关

其他说明：

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

注 2：根据湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅关于下达 2019 年第五批制造强省专项资金（重点产业项目）通知《湘财企指[2019]72 号》，公司取得与资产相关的项目补助资金 140.00 万元，用于“年产 500 万 KM 金刚石线”项目，本公司根据资产预计使用年限 20 年摊销递延收益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	0.00	205,366.98
合计	0.00	205,366.98

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,137,593.00				14,394,988.00	14,394,988.00	121,532,581.00

其他说明：

注 1：股本增加 14,394,988.00 元，系公司本期发行的可转换公司债券累计转股产生。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	2,096,877	42,775,155.71			2,096,877	42,775,155.71	0	0.00
合计	2,096,877	42,775,155.71			2,096,877	42,775,155.71	0	0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

注：其他权益工具本期减少系可转债本期转股 2,096,877.00 张。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	214,860,820.30	210,658,746.64		425,519,566.94
合计	214,860,820.30	210,658,746.64		425,519,566.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价增加 210,658,746.64 元，系公司发行的可转换公司债券累计转股产生。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,826,787.90			27,826,787.90
合计	27,826,787.90			27,826,787.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	62,823,273.98	140,945,618.06
调整后期初未分配利润	62,823,273.98	140,945,618.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,369,490.10	-78,122,344.08
期末未分配利润	104,192,764.08	62,823,273.98

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,626,583.65	184,862,686.35	99,388,702.37	87,217,563.68
其他业务	2,515,074.51	3,451,907.10	1,582,878.18	1,721,579.11
合计	276,141,658.16	188,314,593.45	100,971,580.55	88,939,142.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 60,241,934.07 元，其中，60,241,934.07 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	620,850.95	299,332.79
教育费附加	443,464.97	205,347.48
房产税	590,090.00	590,090.00
土地使用税	244,187.24	232,340.92
车船使用税	2,227.92	7,038.84
印花税	242,124.50	87,016.60
环保税	1,577.79	943.32
水利建设基金	551.15	
合计	2,145,074.52	1,422,109.95

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代理、咨询费	2,182,453.23	40,802.29
工资薪酬	1,999,143.27	2,008,410.13
差旅费	903,677.38	812,977.21
招待费	227,316.17	267,428.36
市场推广费	104,325.70	239,282.08
折旧费	10,166.54	11,331.77
其他	548,118.96	434,633.45
合计	5,975,201.25	3,814,865.29

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,948,566.52	7,331,163.26
折旧费	2,207,958.50	2,265,230.26
中介服务费	1,921,916.61	657,157.75
无形资产摊销	611,906.64	547,941.29
维修费用	509,443.05	381,301.14
办公费	365,132.73	338,159.86
交通差旅费	252,272.93	362,721.76
业务招待费	205,568.82	376,951.59
保险费	145,872.00	139,512.94
低值易耗品	143,938.69	60,013.63
招聘费	123,014.92	45,392.63
其他	935,614.77	793,832.74
合计	14,371,206.18	13,299,378.85

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,945,217.56	5,937,612.84
物料消耗	5,220,826.24	928,998.10
折旧	1,000,570.71	786,734.53
其他	353,604.60	778,406.52
合计	12,520,219.11	8,431,751.99

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,161,176.59	9,473,669.01
利息收入（负数列示）	-352,558.02	-703,366.38
汇兑损益	-459,940.51	78,887.18
银行手续费及其他	24,708.83	19,042.30
合计	3,373,386.89	8,868,232.11

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2020 年度生活垃圾分类优秀社区（村）和示范单位奖励		50,000.00
2020 年度政策兑现补助资金		255,000.00
长沙市 2020 年第一批认定高新技术企业奖补		30,000.00
株洲高新技术产业开发区产业发展局补助资金		40,000.00
就业稳岗补贴	205,765.85	1,016,685.00
财政拨款（年产 12 亿金刚石线专项资金）	37,500.00	37,500.00
个税返还	1,063.44	
2021 年度长沙高新区产业政策兑现	470,100.00	
财政拨款（年产 500 万 KM 金刚石线）	34,999.98	
合计	749,429.27	1,429,185.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		-49,036.64
应收账款坏账损失	-1,511,545.43	-41,078.77
合计	-1,511,545.43	-90,115.41

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-25,902.67	-71,217.36
合计	-25,902.67	-71,217.36

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	834.35	12,337.20	
合计	834.35	12,337.20	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废、毁损损失	162,877.66	135,543.98	162,877.66
其他	22.49	25,317.45	22.49
合计	162,900.15	160,861.43	162,900.15

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,405,730.60	20,990.67
递延所得税费用	0.00	-4,055,381.75
合计	7,405,730.60	-4,034,391.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,491,892.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,273,783.82
子公司适用不同税率的影响	45,213.55
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	86,733.24
所得税费用	7,405,730.60

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	347,281.93	703,366.38
营业外收入	1,897.79	12,337.20
其他收益	2,075,865.85	2,491,685.00
往来款及其他	0.00	880,839.92
合计	2,425,045.57	4,088,228.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	975,759.35	24,435,913.56
费用	8,279,846.10	5,343,474.25
银行手续费及其他等	177,742.34	44,359.75
合计	9,433,347.79	29,823,747.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		760,369.85
合计		760,369.85

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债利息支出		1,048,785.00
票据保证金	1,030,000.00	
合计	1,030,000.00	1,048,785.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,086,161.53	-17,550,181.35
加：资产减值准备	1,511,545.43	90,115.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,931,214.07	19,646,071.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	577,184.64	571,509.95
长期待摊费用摊销	74,082.49	
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）	25,902.67	71,217.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	162,877.66	135,543.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,993,961.48	9,552,556.19
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-4,055,381.75
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）	-11,851,752.24	-11,534,439.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-146,067,010.82	-36,243,369.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	71,639,890.82	29,764,778.39
其他	-1,045,456.22	
经营活动产生的现金流量净额	-13,961,398.49	-9,551,578.83
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	44,542,113.75	82,118,230.90
减：现金的期初余额	81,085,845.14	96,618,518.20
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	-36,543,731.39	-14,500,287.30

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,542,113.75	81,085,845.14
其中：库存现金	24,430.92	26,074.32
可随时用于支付的银行存款	44,517,682.83	81,059,770.82
三、期末现金及现金等价物余额	44,542,113.75	81,085,845.14

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,185,244.25	票据保证金
固定资产	288,973,012.52	借款抵押担保物
无形资产	37,270,991.37	借款抵押担保物
合计	331,429,248.14	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			200,886.36
其中：美元	29,932.11	6.7114	200,886.36
欧元			
港币			
应收账款			9,076,256.42
其中：美元	1,352,364.10	6.7114	9,076,256.42
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙市第六批工业企业技术改造贷款贴息补助	1,400,000.00	财务费用	1,400,000.00
就业稳岗补贴	205,765.85	其他收益	205,765.85
财政拨款（年产 12 亿金刚石线专项资金）	37,500.00	其他收益	37,500.00
个税返还	1,063.44	其他收益	1,063.44
2021 年度长沙高新区产业政策兑现	470,100.00	其他收益	470,100.00
财政拨款（年产 500 万 KM 金刚石线）	34,999.98	其他收益	34,999.98
合计	2,149,429.27		2,149,429.27

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长沙砥特超硬材料有限公司	湖南长沙	湖南长沙	超硬材料、金属材料、建筑材料及其产品的研究、开发、销售	100.00%		设立取得
株洲岱勒新材料有限责任公司	湖南株洲	湖南株洲	超硬材料、金属材料、建筑材料及其产品的研究、开发、销售	100.00%		设立取得
长沙岱华科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	新材料技术推广服务；胶粘材料、功能材料、研磨抛光耗材的研发；化学试剂和助剂等	51.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

期末余额				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	49,727,358.00			49,727,358.00
应收票据	150,025,578.01			150,025,578.01
应收账款	197,889,486.98			197,889,486.98
应收款项融资			20,103,278.16	20,103,278.16
其他应收款	1,842,064.44			1,842,064.44

接上表：

期初余额				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	85,235,813.30			85,235,813.30

应收票据	89,532,173.57			89,532,173.57
应收账款	130,580,021.64			130,580,021.64
应收款项融资			18,565,195.66	18,565,195.66
其他应收款	2,750,210.36			2,750,210.36

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

期末余额			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		221,904,666.67	221,904,666.67
应付票据		20,929,530.60	20,929,530.60
应付账款		100,959,711.55	100,959,711.55
其他应付款		142,203.75	142,203.75
一年内到期的非流动负债		9,400,000.00	9,400,000.00
其他流动负债		98,844,997.88	98,844,997.88
长期借款		60,897,419.91	60,897,419.91

接上表：

期初余额			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		212,883,376.50	212,883,376.50
应付票据		15,779,530.6	15,779,530.6
应付账款		109,497,458.63	109,497,458.63
其他应付款		546,948.07	546,948.07
一年内到期的非流动负债		9,717,676.82	9,717,676.82
其他流动负债		48,499,503.36	48,499,503.36
长期借款		41,475,445.40	41,475,445.40

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

（三）流动性风险

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

（四）市场风险

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

1、利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

2、汇率风险

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

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

敏感性分析：假定在其他因素不变的情况下，美元、欧元对人民币的汇率上升/下降 5 个百分点，将导致公司税后利润以及股东权益增加/减少人民币 462,724.59 元。上述敏感性分析假定在 2022 年 06 月 30 日已发生汇率变动，并且其他变量不变。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			20,103,278.16	20,103,278.16
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			1,500,000.00	1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			21,603,278.16	21,603,278.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段志明	公司控股股东、实际控制人、公司董事长
杨丽	公司控股股东、实际控制人段志明先生的配偶
湖南诚熙颐科技有限公司	公司控股股东、实际控制人、公司董事长段志明先生控制的公司
湖南耕驰新能源科技有限公司	上海翌上新能源科技有限公司的全资子公司
上海翌上新能源科技有限公司	湖南诚熙颐科技有限公司持股 40%的公司
杨辉煌	股东、持股 11.54%
汪桂香	杨辉煌的配偶

其他说明

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段志明、杨辉煌	29,000,000.00	2021年12月14日	2022年12月12日	否
段志明、杨辉煌	31,000,000.00	2021年12月20日	2022年12月19日	否
段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香	20,000,000.00	2021年10月18日	2022年10月18日	否
段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香	30,000,000.00	2021年07月27日	2022年07月27日	否
段志明、杨辉煌	20,000,000.00	2021年09月27日	2022年09月26日	否
段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香	50,800,000.00	2020年12月07日	2025年10月19日	否
段志明、杨辉煌	30,000,000.00	2021年11月25日	2022年11月24日	否
段志明、杨丽、杨辉煌、汪桂香	30,000,000.00	2022年06月22日	2022年12月22日	否
段志明、杨丽	20,000,000.00	2022年02月23日	2023年02月22日	否
段志明、杨丽	20,000,000.00	2022年05月06日	2027年05月05日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,481,051.00	2,301,400.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	19,115,716.53	8.79%	15,716,316.89	82.22%	3,399,399.64	19,084,084.24	12.37%	15,684,684.60	82.19%	3,399,399.64
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	198,404,418.33	91.21%	8,516,957.80	4.29%	189,887,460.53	135,201,283.84	87.63%	7,037,044.66	5.20%	128,164,239.18
其中：										
合计	217,520,134.86	100.00%	24,233,274.69		193,286,860.17	154,285,368.08	100.00%	22,721,729.26		131,563,638.82

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 5	8,498,499.10	5,099,099.46	60.00%	根据湖南省长沙市岳麓区人民法院（2020）湘 0104 民初 12028 号民事调解书，客户 5 所欠公司货款 10,114,310.10 元应自 2021 年 4 月开始分 15 个月等额偿还，截至 2021 年末，客户 5 未能完全按照还款计划还款。2021 年 10 月份长沙市岳麓区人民法院已冻结客户 5 的相关投资股权，根据相关资产评估报告综合衡量后，公司应收客户 5 的 8,498,499.10 元货款作为单项计提坏账准备，按 60.00% 单项计提坏账准备。
客户 6	5,995,783.55	5,995,783.55	100.00%	预计难以收回
客户 7	1,885,555.74	1,885,555.74	100.00%	预计难以收回
客户 8	585,000.00	585,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 9	465,200.00	465,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 10	447,055.72	447,055.72	100.00%	预计难以收回
客户 11	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 12	326,638.67	326,638.67	100.00%	预计难以收回
客户 13	146,750.00	146,750.00	100.00%	预计难以收回
客户 14	134,093.77	134,093.77	100.00%	预计难以收回
客户 15	96,880.00	96,880.00	100.00%	预计难以收回
客户 16	88,000.00	88,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 17	28,200.00	28,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 18	26,460.00	26,460.00	100.00%	预计难以收回

客户 19	25,600.00	25,600.00	100.00%	预计难以收回
客户 20	17,000.00	17,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 21	8,999.98	8,999.98	100.00%	预计难以收回
合计	19,115,716.53	15,716,316.89		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	192,211,414.00	4,482,065.00	2.33%
1-2 年 (含 2 年)	2,977,904.55	1,498,089.61	50.31%
2-3 年 (含 3 年)	901,020.00	628,127.84	69.71%
3-4 年 (含 4 年)	1,455,837.88	1,137,307.31	78.12%
4-5 年 (含 5 年)	21,000.00	17,850.33	85.00%
5 年以上	837,241.90	753,517.71	90.00%
合计	198,404,418.33	8,516,957.80	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	192,455,527.46
1 至 2 年	2,250,747.09
2 至 3 年	8,778,706.12
3 年以上	14,035,154.19
3 至 4 年	3,046,747.03
4 至 5 年	1,003,200.00
5 年以上	9,985,207.16
合计	217,520,134.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,721,729.26	1,511,545.43				24,233,274.69
合计	22,721,729.26	1,511,545.43				24,233,274.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	39,211,778.00	18.03%	913,634.43
客户 2	12,982,694.00	5.97%	302,496.77
客户 3	11,471,909.80	5.27%	267,295.50
客户 4	11,080,455.00	5.09%	258,174.60
客户 5	8,498,499.10	3.91%	8,498,499.10
合计	83,245,335.90	38.27%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	180,552,013.07	202,436,239.04
合计	180,552,013.07	202,436,239.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	179,470,770.45	200,524,543.81
保证金押金	920,032.00	1,539,274.00
职工借支款	108,062.14	362,402.84
代扣个人社保、公积金	232,402.51	189,272.42
合计	180,731,267.10	202,615,493.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	179,254.03			179,254.03
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	179,254.03			179,254.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	179,667,254.63
1 至 2 年	904,760.87
2 至 3 年	5,735.54
3 年以上	153,516.06
3 至 4 年	50,600.00
4 至 5 年	57,826.06
5 年以上	45,090.00
合计	180,731,267.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	179,254.03					179,254.03
合计	179,254.03					179,254.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
株洲岱勒新材料 有限责任公司	往来款	173,900,930.61	1 年内	96.32%	
长沙砥特超硬材 料有限公司	往来款	5,418,713.74	1 年内	3.00%	
其他应收款 1	保证金及押金	877,342.00	1-2 年	0.49%	85,094.01
其他应收款 3	代扣个人社保、 公积金	109,379.86	1 年内	0.06%	
其他应收款 4	代扣个人社保、 公积金	95,603.78	1 年内	0.05%	
合计		180,401,969.99		99.92%	85,094.01

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,200,000. 00		109,200,000. 00	109,200,000. 00		109,200,000. 00
合计	109,200,000. 00		109,200,000. 00	109,200,000. 00		109,200,000. 00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
长沙砥特超 硬材料有限 公司	4,100,000. 00					4,100,000. 00	
株洲岱勒新 材料有限责 任公司	100,000,00 0.00					100,000,00 0.00	
长沙岱华科 技有限公司	5,100,000. 00					5,100,000. 00	
合计	109,200,00 0.00					109,200,00 0.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,639,943.17	210,032,053.76	99,388,702.37	82,407,278.60
其他业务	14,388,993.27	15,672,232.45	2,410,889.41	2,321,685.16
合计	283,028,936.44	225,704,286.21	101,799,591.78	84,728,963.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25,902.67	
计入当期损益的政府补助（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）	748,365.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,065.80	
减：所得税影响额	84,059.60	
合计	476,337.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.16%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于	7.08%	0.36	0.36

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他