



惠丰钻石

NEEQ : 839725

柘城惠丰钻石科技股份有限公司

Zhecheng Huifeng Diamond Technology co., LTD



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、2021年3月29日，公司“2021年股权激励计划”授予登记完成；本次授予对象为董事、高级管理人员及核心员工，授予股份数量共计1,000,000.00股；

2、2021年5月24日，经2020年年度股东大会审议通过，以公司总股本33,500,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.20元，共计派发现金红利7,370,000元；

3、2021年5月，控股子公司河南克拉钻石有限公司被认定为2021年度河南省“专精特新”中小企业；

4、2021年5月，公司被商丘市总工会授予“五一劳动奖状”；

5、2021年5月，公司被中共商丘市委非公有制经济组织和社会组织工作委员会授予“先进基层党组织”；

6、2021年6月，公司被商丘市工业和信息化局、商丘市财政局联合授予“商丘市技术创新示范企业”；

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	108

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王来福、主管会计工作负责人李秀英及会计机构负责人（会计主管人员）李秀英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及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当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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于客户及供应商信息保密性，豁免披露客户及供应商的名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、期末存货库存较大的风险	截止报告期末，公司存货账面价值为 11,347.30 万元，占公司总资产的 41.54%，占比偏高。由于行业的特殊性，公司在批量生产过程中会产出少量不同粒度的非订单产品，受客户个性化需求及产品应用局限性影响，少部分粒度产品库存有逐年增加趋势；随着公司生产规模的不断扩大，期末库存的增加对公司生产技术和市场开拓提出了更高要求。如果公司未来不能对当前存货进行有效的控制和管理，存货占用的资金成本将使企业负重而行，进而对公司经营产生不利影响。
2、原辅材料价格波动带来的不确定性风险	公司主要原材料为人造金刚石单晶，报告期末的直接材料成本占营业总成本的 73.40%，占比较高。原材料价格波动、人工成本的上升等因素对企业的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求。未来若主要原材料价格发生较大波动，将会对公司的原材料采购成本带来不确定影响，从而对公司的成本控制和经营业绩产生较大影响。
3、实际控制人不当控制风险	公司共同实际控制人王来福、寇景利合计持有公司 96.06%

	<p>的股份，且王来福担任公司董事长、总经理，寇景利现担任公司董事，二人足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。虽然股份公司成立后制定了相对完善的公司治理结构以及内控机制，且股份公司成立以来并没有发生实际控制人利用控制地位损害公司其他股东权益的事情，但并不能排除公司实际控制人未来利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来损害的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、惠丰钻石	指	柘城惠丰钻石科技股份有限公司
柘城惠丰、有限公司	指	柘城惠丰钻石科技有限公司, 柘城惠丰钻石科技股份有限公司前身
河南惠丰、子公司、郑州技术中心	指	河南省惠丰金刚石有限公司
克拉钻石、控股子公司	指	河南克拉钻石有限公司
克拉创业、合伙企业	指	商丘克拉创业管理中心(有限合伙)
参股公司	指	河南省功能金刚石研究院有限公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
公司章程、章程	指	《柘城惠丰钻石科技股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	柘城惠丰钻石科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhecheng Huifeng Diamond Technology co., LTD
证券简称	惠丰钻石
证券代码	839725
法定代表人	王来福

二、 联系方式

董事会秘书姓名	康芳芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	柘城县产业集聚区北海路
电话	0371-88883001
传真	0371-88883007
电子邮箱	info@hfdiamond.com
公司网址	www.hfdiamond.com
办公地址	柘城县产业集聚区北海路
邮政编码	476200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年6月10日
挂牌时间	2016年11月11日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类C 制造业-30 非金属矿物制品业-309 石墨及其他非金属矿物制品制造-3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	公司主要从事金刚石微粉、金刚石破碎整形料的研发、生产、销售等业务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王来福）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王来福、寇景利），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91411424725844817K	否
注册地址	河南省商丘市柘城县产业集聚区 北海路	否
注册资本（元）	32,500,000	否

截止 2021 年 8 月 27 日，注册资本变更手续仍在办理中，尚未取得变更后的营业执照。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	银河证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十二次会议于 2021 年 7 月 20 日审议并通过：

任命王坤先生为公司董事会秘书，任职期限第二届董事会任期届满之日止，自 2021 年 7 月 20 日起生效。上述任命人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,869,865.24	64,631,679.33	49.88%
毛利率%	45.99%	36.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,313,850.18	10,803,480.87	134.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,782,929.72	8,500,081.68	168.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.67%	8.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.10%	6.46%	-
基本每股收益	0.76	0.33	130.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	273,181,244.10	246,738,283.75	10.72%
负债总计	100,059,864.49	98,215,101.51	1.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,009,430.25	143,896,573.24	16.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.02	4.43	13.32%
资产负债率%（母公司）	38.90%	39.42%	-
资产负债率%（合并）	36.63%	39.81%	-
流动比率	2.89	2.65	-
利息保障倍数	24.77	10.42	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,800,917.14	3,328,232.61	-304.34%
应收账款周转率	1.71	1.18	-
存货周转率	0.52	0.45	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.72%	-1.41%	-
营业收入增长率%	49.88%	21.23%	-
净利润增长率%	128.70%	15.50%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,617.41
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,997,541.12
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,564.37
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,045.11
非经常性损益合计	2,982,442.97
减：所得税影响数	441,966.44
少数股东权益影响额（税后）	9,556.07
非经常性损益净额	2,530,920.46

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则

衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）公司所处行业为“C 制造业”中的“C30 非金属矿物制品业”；公司是超硬材料行业中金刚石微粉的生产制造商，主要从事金刚石微粉、金刚石破碎整形料的研发、生产、销售等业务。公司严格按照 ISO9001: 2008 管理体系要求，实行客户定制化生产模式，精准满足客户个性化需求；全面进军中高端产品市场，布局国内外高端产品需求；专注产品品质升级，市场占有率逐年提升，实现产品销售服务市场最大化。经过不懈的努力，公司打造了雄厚的技术研发实力，以公司为依托成立了省级技术与研发中心。在超硬材料行业公司率先提出金刚石微粉“四超一稳”（超纯、超细、超精、超强，质量稳定）的产品质量战略，同时公司产品在行业也受到了客户得广泛认可，成为行业知名品牌。公司产品在畅销国内的同时，还通过子公司远销欧、美、日等国。公司技术水平和产品竞争力，在细分行业处于国内领先地位，是行业技术研发的骨干力量和金刚石微粉生产龙头企业。

金刚石微粉及制品具有硬度高、耐磨性好、稳定性强等特点，作为切割、抛光、精密研磨材料广泛应用于电子芯片、光伏、军工、航空航天、石油煤炭、电子机械、汽车、机床工具、精密制造、石材、陶瓷等国计民生的各个领域。伴随着行业生产技术水平的不断提高和高效、高精密制造工艺的日趋成熟，金刚石微粉及制品的应用领域还在不断拓展，需求也逐年增加。公司拥有行业经验丰富的技术研发团队、具有凝聚力的管理团队与销售队伍、且拥有自主专利技术和开展业务所需的各种资质，为世界范围内有关行业提供高品级金刚石微粉的生产、销售等服务提供支持。

公司新建的郑州技术中心已经开展金刚石微粉对硬脆材料切磨抛加工解决方案的研发工作。面向电子材料、光伏材料、陶瓷材料、半导体、手机屏幕和背壳材料，开展加工参数优化、工具设计开发、装备设计、选型、加工技术经济研究等多方面的工作，以实现企业从制造业转型为服务型高技术制造企业，成为国际具有影响力的金刚石切磨抛解决方案提供商。

公司始终坚持以科技为先导，不断优化和整合科技资源，使惠丰钻石成为行业领先的技术开发平台和创新基地，努力开发一批高品质、高档次满足市场高端需求的产品，形成一批先进的加工技术，建立一套完善的产业化技术保证体系，全面提高新产品产业化的技术水平和市场竞争力，不断丰富产

品结构和提高市场占有率，形成新的经济增长点。

公司主要采用直接销售的方式进行业务推广和产品销售，并通过销售部下设的市场服务处、客户服务中心、客维部对客户统一提供售后指导、咨询等售后服务。目前公司业务收入及利润主要来源于为金刚石微粉、金刚石破碎整形料等的销售。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期，公司管理层全力推进核心项目的研发进展以及产业化建设工作，同时统筹各项经营活动，进一步加大研发投入及市场服务力度，建立股权激励机制调动员工积极性，较为圆满的完成上半年度经营计划。

1、报告期内，公司运营情况回顾

（1）持续加大公司研发投入

公司秉持技术创新是企业生存之本的发展理念，加大技术研发活动。报告期内，公司持续加大研发投入力度，多项研发技术获得明显进步，新产品产出量符合预期，市场反馈效果良好。

（2）持续加大市场服务力度

2020年公司根据业务发展趋势，在深圳、佛山、东莞、泉州、长沙、梧州、苏州、淄博等地设立市场服务处；2021年上半年，坚持客户第一的原则，进一步提高客户的体验感；同时与客户建立紧密的技术服务机制，为收入增长奠定基础。

（3）广纳行业人才，提高企业核心竞争力

公司诚邀多名院校专家组成公司研发咨询团队，为公司在生产流程优化、质量检测、产品新应用领域研发注入强劲的开发力量，为公司持续健康的发展提供了技术支持。

（4）通过股权激励提升员工工作积极性

为充分调动员工积极性，发挥核心员工潜能；公司制定股权激励相关制度，提名核心员工；并经第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议及 2021 年度第一次临时股东大会审议通过《股权激励计划限制性股票授予方案》；2021 年 3 月 29 日，公司本次股权激励限制性股票授予手续正式完成，授予对象 21 名，共授予 100 万股。

2、报告期内，受益于“碳中和”、“内循环”及国产替代，公司产品在 3C、光伏、新能源等行业销量持续提升；加上本年度新开发客户销量稳步增长，同时国际市场持续回暖。截至报告期末，公司总资产 27,318.12 万元，比期初增加 2,644.30 万元，增幅 10.72%，系公司加大原材料及产成品的储备

量，存货较上年期末增加所致。

3、经营情况

营收情况：报告期内营业收入 9,686.99 万元，比上年同期增加 3,223.82 万元，增长幅度 49.88%，主要光伏、3C 领域、新能源应用市场继续增长及新开拓客户销量增加，且不存在上年同期疫情的影响是营业收入增长的主要原因；归属于母公司股东净利润实现 2,531.39 万元，比上年同期增加 1,451.04 万元，增幅达 134.31%，主要是收入较上年同期增加所致。

报告期内，公司主营业务未发生变化，年度经营计划稳步开展，符合预期。

（二） 行业情况

金刚石微粉是粒径小于 100 μm 微纳米尺度的粉体，是目前工业材料中硬度最高、导热性最好、生物相容性最佳、耐腐蚀性最强的战略新兴材料，广泛应用于光伏、航空航天、电子、汽车、军工、机床工具、精密制造、石材、建材、石油与天然气钻井、地质勘探、煤炭及矿物采掘等国计民生的各个领域，伴随着制造业向高端转型、清洁能源领域快速发展、生物医药技术的进步，金刚石微粉及制品的市场需求量越来越多、高端市场需求不断增加。

为推动新材料等新兴战略产业的发展，国家《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》中明确提出要大力发展超硬材料及制品等新型功能材料的开发和产业化。在实施“中国制造 2025”计划中，要振兴的十大行业，包括新一代信息技术产业、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、节能与新能源汽车、电力装备、农机装备、新材料、生物医药及高性能医疗器械等十大重点领域，都需要大量金刚石工具进行切、磨、抛、钻进、切削等方式加工，微纳尺度的金刚石作为载体材料也正在被应用到生物医药领域。在“十三五”规划的国家新材料产业发展指南”文件中，作为数控机床专用刀具材料，金刚石和 CBN 被列为重点发展产品。2018 年 11 月国家统计局网站发布通知公告，金刚石、立方氮化硼等入选《战略性新兴产业分类（2018）》。随着国家出台的一系列战略规划、产业政策给予行业发展的的大力支持，“十四五”期间金刚石材料大发展的时代即将到来。相关规划和政策均对超硬材料行业的新产品、新技术、新装备等发展提供了激励，也给予了超硬材料行业良好的经营环境和优先发展地位，为本行业的更好发展提供了强有力的政策保障和支持。

在国家“十四五”规划中，提到深入实施智能制造和绿色制造工程，发展服务型制造新模式，推动制造业高端化、智能化和绿色化，培育先进制造业集群，推动集成电路、航空航天、船舶与海洋工程装备、机器人、先进轨道交通装备、先进电力装备、工程机械、高端数控机床、医药及医疗设备等产业创新发展。还要构建现代能源系统，推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的能源体系，提高

能源供给保障能力。加快发展非化石能源，坚持集中式和分布式并举，大力提升风电、光伏发电规模，加快发展东中部分布式能源，有序发展海上风电，加快西南水电基地建设，安全稳妥推动沿海核电建设，建设一批多能互补的清洁能源基地，非化石能源占能源消费总量比重提高到 20%左右。这些领域无一例外需要金刚石及金刚石精密工具，例如金刚石代替传统高能耗的碳化硅实现绿色加工、金刚石工具实现硅和碳化硅晶圆的精密切磨抛加工、金刚石聚晶刀具加工航空航天中复合材料和有色金属、高端数控机床配套的精密和超精密金刚石工具、纳米金刚石作为载体制备基因药物和癌症药物、高铁轨道修磨的金刚石工具等等。国家“十四五”规划的实施，为金刚石工具进行切磨抛加工和其他领域的应用提供了巨大的市场前景。

金刚石微粉行业上游供给及下游需求状况呈现不断增长的局面。就行业上游而言，金刚石微粉多由人造金刚石单晶经过特殊工艺处理加工而成。目前，我国单晶金刚石产量占比超过全球 85%以上，其中中南钻石、黄河旋风、豫金刚石是人工合成金刚石单晶的三巨头，三家生产商的人造金刚石产量约占全国总产量的 70%左右，金刚石微粉上游原材料供应充足。在价格方面随着我国在设备、技术、原料合成领域的突破，生产效率不断提高，单晶合成成本持续下行，金刚石价格呈现逐步下降但趋于稳定趋势，目前价格基本处于近年来的最低水平。就行业下游而言，金刚石微粉可直接使用制成研磨膏、研磨液、抛光液、精密砂轮、超精密切割工具等用品，相关产品广泛用于硬质合金、高铝陶瓷、光学玻璃、仪表宝石、半导体等材料制成的刀具、量具、光学仪器、电子器件等精密零件的抛光；金刚石微粉更多是用于制造精磨片、超精磨片、电镀制品等；如金刚石线锯、金刚石砂轮等，相关产品可广泛应用于建筑和建材、机械加工、光伏、蓝宝石、光学仪器、半导体等工业加工过程。

2020 年下半年以来，金刚石微粉行业出现供不应求状态，国家超硬材料产业基地首席专家王秦生教授说，当前，全球的光伏产业、IT 加工产业、线切工具制造产业正在向中国集中，对于晶硅片、LED 照明设备、电子产品、高档屏幕及防护屏、军工设备显示屏等进行加工，需要高效、精密、低成本的新型金刚石线切工具，市场需求巨大。金刚石线锯替代碳化硅砂浆锯进入光伏和 IT 行业，上世纪 90 年代在国外问世，国内生产不过十来年。近年来，金刚石线锯由于在光伏及 IT 行业的应用中所取得的高效率、高精度、高良品率和降低生产成本等方面的突出业绩，如雨后春笋般在全国各地出现了一大批金刚石线锯企业。2020 年国家能源局表态，光伏是未来能源变革的主力军，能源局发展中国光伏行业的决心没有动摇。2020 年 7 月份以来国家及地方政府出台了一系列政策提振光伏市场。国家层面大力推进光伏参与市场化交易、鼓励各地积极探索可再生能源强制配额和绿证交易制度等相继出台。金刚石线锯作为一种应用在硬脆材料领域的新型切割技术，当前正在快速代替传统的切割技术。

金刚石微粉除了用于光伏硅片外，还应用在 LED 蓝宝石、磁性材料、陶瓷材料等领域，包括 3C 产品、LED 半导体照明、新能源汽车等产业，还可用于生产聚晶金刚石复合片，这是制备 PCD 刀具、PCD 拉丝模坯、油气开采用 PDC 钻头、采矿用 PCD 钻头等产品的原料，随着世界油气田开采和深海、深地资源开发，这方面已将带来千亿级的市场。

另外金刚石在光、电、声、热等领域的功能性应用市场已经初露端倪，产业化大幕即将拉开。包括金刚石导热材料、电极材料、耐磨材料、光电器件和生物医药材料，也会形成巨大的市场需求。

公司始终坚持以科技为先导，不断优化和整合科技资源开展创新，注重开发具有自主知识产权的核心技术，致力于市场需求的关键技术研发，成为公司不断发展的动力。公司和河南工业大学建立了产学研战略合作关系、致力于的超硬材料和制品领域的研究开发，联合申报了河南省亚微米超硬材料微体工程技术研究中心、河南省微纳米金刚石粉体材料院士工作站、金刚石微纳粉体河南省工程实验室、河南省博士后研发基地等科技平台，开发了一批高品质、高档次满足市场高端需求的产品，形成了一批先进的加工技术，建立了一套完善的产业化技术保证体系，全面提高了新产品产业化的技术水平和市场竞争力，不断丰富了产品结构和提高市场占有率，持续形成了新的收入增长点。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,750,722.26	13.45%	24,947,516.02	10.11%	47.31%
应收票据					
应收账款	57,893,893.05	21.19%	49,585,895.11	20.10%	16.75%
交易性金融资产			15,600,000.00	6.32%	-100.00%
应收款项融资	3,985,780.53	1.46%	9,449,971.60	3.83%	-57.82%
预付款项	3,019,202.10	1.11%	882,687.82	0.36%	242.05%
存货	113,473,016.61	41.54%	86,527,621.89	35.07%	31.14%
长期股权投资	1,948,334.98	0.71%	1,954,606.89	0.79%	-0.32%
固定资产	43,807,884.08	16.04%	44,740,445.06	18.13%	-2.08%
短期借款	17,554,356.00	6.43%	19,006,122.77	7.70%	-7.64%
应付票据	42,223,519.80	15.46%	20,874,377.00	8.46%	102.27%
应付账款	4,835,254.72	1.77%	8,908,491.43	3.61%	-45.72%
合同负债	3,802,248.16	1.39%	5,420,991.10	2.20%	-29.86%
应付职工薪酬	1,093,876.84	0.40%	2,069,775.01	0.84%	-47.15%
其他应付款	729,482.88	0.27%	11,127,682.70	4.51%	-93.44%
递延收益	4,963,878.35	1.82%	6,669,583.33	2.70%	-25.57%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额 3,675.07 万元，比上年期末增加 47.31%，主要报告期是赎回期初理财产品所致；
- 2、交易性金融资产期末余额 0.00 万元，较上年期末减少 100%；主要是赎回理财产品所致；
- 3、应收账款期末余额 5,789.39 万元，比上年期末增加 16.75%，主要是本期收入增加所致；
- 4、应收款项融资期末余额 398.58 万元，比上年期末减少 57.82%，主要系应收票据的减少所致；
- 5、预付账款期末余额 301.92 万元，比上年期末增加了 242.05%，主要系公司为储备原材料支付的材料款；
- 6、存货期末余额 11,347.30 万元，比上年期末增长 31.14%；系公司应对市场需求，储备原材料及库存商品增加所致；
- 7、应付票据期末余额 4,222.35 万元，比上年期末增长 102.27%，主要系储备原材料，支付原材料款增加所致；
- 8、应付账款期末余额 483.53 万元，比上年期末减少 45.72%，主要系支付上期期末工程欠款所致；
- 9、应付职工薪酬期末余额 109.39 万元，比上年期末减少 47.15%；主要系上期期末计提工资及奖金，本期发放所致；
- 10、其他应付款期末余额 72.95 万元，比上年期末减少 93.44%，主要是本期流动资金略显宽裕，偿还资金拆借款所致；
- 11、递延收益期末余额 496.39 万元，比上年期末减少 25.57%；主要系与资产相关的补助，本期分摊确认所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	96,869,865.24	-	64,631,679.33	-	49.88%
营业成本	52,320,049.37	54.01%	41,306,165.61	63.91%	26.66%
毛利率	45.99%	-	36.09%	-	-
销售费用	1,663,450.05	1.72%	1,201,104.03	1.86%	38.49%
管理费用	4,950,100.00	5.11%	3,512,963.58	5.44%	40.91%
研发费用	8,506,958.57	8.78%	5,318,071.76	8.23%	59.96%
财务费用	1,274,408.34	1.32%	2,163,124.76	3.35%	-41.08%
信用减值损失	-456,544.64	-0.47%	-828,600.04	-1.28%	44.90%
其他收益	2,997,541.12	3.09%	2,733,333.43	4.23%	9.67%

投资收益	34,292.46	0.04%	36,575.35	0.06%	-6.24%
资产处置收益	-20,617.41	-0.02%	-	-	-
营业利润	30,328,685.65	31.31%	12,638,201.21	19.55%	139.98%
营业外收入	954.89	0.00%	30,892.37	0.05%	-96.91%
营业外支出	36,000.00	0.04%	32,135.36	0.05%	12.03%
净利润	25,799,190.54	26.63%	11,280,938.87	17.45%	128.70%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期营业收入 9,686.99 万元，比上年同期增长 49.88%；主要系上期受疫情影响，同时本期光伏、新能源、3C 行业回暖，销量持续稳定增长，且新开拓客户销量增加所致；

2、营业成本：本期营业成本 5,232.00 万元，比上年同期增长 26.66%；主要系营业收入增长所致；

3、毛利率：报告期毛利率 45.99%，较上年同期增加 9.9 个百分点；主要系本期较上年同期光伏、3C 领域、新能源行业回暖，产品价格上涨所致；

4、销售费用：本期销售费用 166.35 万元，较上年同期增长 38.49%；主要系销售人员薪酬福利及差旅费增加所致；

5、管理费用：本期管理费用 495.01 万元，较上年同期增长 40.91%；主要系管理人员职工薪酬及中介机构服务费增加所致；

6、研发费用：本期研发费用 850.70 万元，较上年同期增长 59.96%，主要系本期较上年同期增加研发项目及加大研发力度所致；

7、财务费用：本期财务费用 127.44 万元，较上年同期较少 41.08；主要系上期发行可转债增加的利息和发行费本期减少所致；

8、信用减值损失：本期信用减值损失 45.65 万元，较上年同期减少 44.90%；主要系本期收回上期期末应收账款所致；

9、营业利润、净利润：本期营业利润、净利润分别为 3,032.87 万元、2,579.92 万元，较上年同期增加 139.98%、128.70%；主要系本期营业收入较上年同期增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	96,387,635.07	62,950,263.40	53.12%
其他业务收入	482,230.17	1,681,415.93	-71.32%
主营业务成本	51,956,027.27	39,624,749.69	31.12%
其他业务成本	364,022.10	1,681,415.92	-78.35%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
微粉	77,287,426.79	36,338,796.23	53.02%	46.12%	16.20%	29.57%
破碎料	19,471,889.70	15,958,201.78	18.04%	66.98%	59.38%	27.62%
合计	96,869,865.24	52,320,049.37	45.99%	49.88%	26.66%	27.43%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
国内	93,428,089.38	50,120,708.81	46.35%	50.54%	28.01%	25.59%
国外	3,441,775.86	2,199,340.56	36.10%	33.86%	2.23%	121.06%
合计	96,869,865.24	52,320,049.37	45.99%	49.88%	26.66%	27.43%

收入构成变动的的原因：

国内及国外营业收入较上年同期增长，主要系上年同期受疫情影响，生产及销售受到一定限制；本期疫情得到有效控制，且国内光伏、新能源及 3C 行业回暖，新开拓客户销量增加；加之国际物流畅通，国外销售较上年同期同比增长。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,800,917.14	3,328,232.61	-304.34%
投资活动产生的现金流量净额	13,823,995.85	-2,592,725.55	-633.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,192,789.27	-25,514,451.33	-44.37%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期金额-680.09 万元，较上年同期减少 304.34%；主要系本期为购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加现金流出 3,022.11 万元、支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加现金流出 235.31 万元，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加现金流入 2,455.61 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额 1,382.40 万元，较上年同期增长 633.18%；主要系本期购买理财产品支出较上年减少 1,230.00 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期现金净流入金额-1,419.28 万元，较上年同期增加 44.37%；

主要系本期新增股权激励募集资金所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南省惠丰金刚石有限公司	子公司	金刚石微粉、破碎料研发、生产、销售	同行业	金刚石新应用领域技术和产品创新、提高产品附加值	5,000,000	41,279,632.86	7,821,827.87	7,191,513.7	-925,472.06
河南克拉钻石有限公司	子公司	金刚石微粉、破碎料研发、生产、销售	同行业	中低端金刚石微粉、破碎料研发、生产和销售	15,384,600	54,378,236.76	40,885,555.24	37,972,867.38	3,733,387.35
河南省	参股公	金刚石新应用	同行业	开发金刚石新应用领	15,000,000	12,612,150.04	12,612,415.46	26,732.67	-47,051.07

功能 金 刚 石 研 究 院 有 限 公 司	司	领域 开 发		域					
--	---	--------------	--	---	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2021年6月11日，在惠丰钻石党支部的带领下，组织了党史教育实践活动-慰问烈士家属；对柘城县7户烈士家属慰问，学习党史及烈士英勇事迹，并通过礼品、慰问金等对烈士家属表示真诚的慰问。

十二、 评价持续经营能力

公司所属行业符合国家长期发展战略，十四五规划“碳中和”大背景下的国家战略及重点支持新材料发展的政策给公司提供了难得的发展机遇；公司发展战略明确，商业模式清晰，随着郑州技术中心的投入使用，深入紧密与各大院校进行产学研合作，研发实力在日益增强；公司治理结构逐步完善，机构、业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；目前公司配备世界领先的检测设备，确保公司产品的质量稳定性；公司实际控制人及核心管理团队稳定性强，对公司未来的发展充满信心；同时公司将严格遵守有关法律法规和政策守法经营。综上所述，公司不存在对持续经营能力产生影响的事项，持续经营能力较好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 期末库存存货较大的风险

截止报告期末,公司存货账面价值为 11,347.30 万元,占公司总资产的 41.54%, 占比偏高。由于行业的特殊性,公司在批量生产过程中会产出少量不同粒度的非订单产品,受客户个性化需求及产品应用局限性影响,少部分粒度产品库存有逐年增加趋势;随着公司生产规模的不断扩大,期末库存的增加对公司生产技术和市场开拓提出了更高要求。如果公司未来不能对当前存货进行有效的控制和管理,存货占用的资金成本将使企业负重而行,进而对公司经营产生不利影响。

应对措施:

(1) 郑州技术中心已投入使用,围绕公司存货结构加强技术创新并对存货新应用领域的开发持续加大投入,减少库存量,提高公司整体营运能力;

(2) 针对存货结构及时调整营销政策和激励制度,加大市场开拓力度,充分调动业务人员积极性和提高存货变现能力;

(3) 通过改进生产工艺和技术,降低非订单产品的产出率,优化库存结构。

2、 主辅材料价格波动带来的不确定性风险

公司主要原材料为人造金刚石单晶,报告期末的直接材料成本占营业总成本的 73.40%, 比重较高。原材料价格波动、人工成本的上升等因素对企业的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求。未来若主要原材料价格发生较大波动,将会对公司的原材料采购成本带来不确定影响,从而对公司的成本控制和经营业绩产生较大影响。

应对措施:

(1) 加强采购环节管理和供应商的多向选择,以降低采购成本;

(2) 加强研发和改进工艺，降低物耗水平；

(3) 建立与下游客户的价格传导机制，及时转移成本上升的风险。

3、实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人王来福、寇景利合计持有公司 96.06%的股份，且王来福担任公司董事长、总经理，寇景利现担任公司董事，二人足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。虽然股份公司成立后制定了相对完善的治理结构以及内控机制，且股份公司成立以来并没有发生公司实际控制人利用控制地位损害公司其他股东权益的事情，但并不能排除公司实际控制人未来利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来损害的风险。

应对措施：

(1) 公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制；

(2) 充分发挥监事会的作用，通过日常监督、现场检查、列席会议等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督，行使其监督职权。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	6,300,000	2,104,400.00
-------	-----------	--------------

2021 年上半年,发生关联交易金额 2,104,400.00 元;其中接受关联方办公场地经营租赁 104,400.00 元,接受关联方财务资助 2,000,000.00 元。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2021 年 1 月 20 日,公司召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于<柘城惠丰钻石科技股份有限公司 2021 年股权激励计划(草案)>的议案》,关联董事已回避表决。

2、2021 年 2 月 9 日,公司召开了 2021 年第一次临时股东大会,审议了《关于<柘城惠丰钻石科技股份有限公司 2021 年股权激励计划(草案)>(更正后)的议案》,根据《公司章程》,全体出席股东均与本议案存在关联关系的,全体股东不予回避,议案已经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

3、2021 年 2 月 10 日,公司披露了《关于公司 2021 年股权激励计划限制性股票授予公告》,约定缴款日期为 2021 年 2 月 18 日—28 日,截止 2021 年 2 月 28 日,所有限制性股票认股款项已全部缴纳完毕。

4、2021 年 3 月 29 日,公司第一期股权激励计划正式授予完成,并完成授予登记。本次授予对象共 21 名,为公司董事、高级管理人员及核心员工;授予数量共计 1,000,000.00 股。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资金	抵押	34,243,741.30	12.54%	票据开立保证金
不动产	固定资产	抵押	15,245,483.74	5.58%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	3,541,525.92	1.30%	抵押借款
银行承兑汇票	流动资金	质押	3,285,787.50	1.20%	票据质押
总计	-	-	56,316,538.46	20.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为取得更多的企业发展资金，对不动产及土地使用权进行资产抵押筹借资金，对公司发展具有积极影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,800,000	30.15%		9,800,000	29.25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,400,000	22.77%		7,400,000	22.09%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,700,000	69.85%	1,000,000	23,700,000	70.75%
	其中：控股股东、实际控制人	22,200,000	68.31%	430,000	22,630,000	67.55%
	董事、监事、高管			150,000	150,000	0.45%
	核心员工			420,000	420,000	1.25%
总股本		32,500,000	-	1,000,000	33,500,000	-
普通股股东人数						74

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年3月29日，公司第一期股权激励计划正式授予完成，并完成授予登记。本次授予对象共21名，为公司董事、高级管理人员及核心员工；授予数量共计1,000,000.00股，授予价格6元/股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王来福	29,110,000	-	29,110,000	86.8955%	21,832,500	7,277,500	0	0
2	商丘克拉	2,394,000	-400	2,393,600	7.1451%	0	2,393,600	0	0

	创业 管理 中心 (有 限 合 伙)								
3	寇景利	490,000	430,000	920,000	2.7463%	797,500	122,500	0	0
4	刘建存	500,000		500,000	1.4925%	500,000	0	0	0
5	王再福		100,000	100,000	0.2985%	100,000	0	0	0
6	李秀英		50,000	50,000	0.1493%	50,000	0	0	0
7	高杰		50,000	50,000	0.1493%	50,000	0	0	0
8	王依晴		50,000	50,000	0.1493%	50,000	0	0	0
9	王双双		50,000	50,000	0.1493%	50,000	0	0	0
10	王红磊		25,000	25,000	0.0746%	25,000	0	0	0
合计		32,494,000	754,600	33,248,600	99.25%	23,455,000	9,793,600	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人王来福与寇景利为夫妻关系；王来福是克拉创业的执行事务合伙人、并持有克拉创业 89.875%的股份；股东王来福与王依晴系姐弟关系，股东王来福与王再福系兄弟关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年2月3日	2021年3月29日	6.00	1,000,000	董事、高级管理人员及核心	不适用	6,000,000	-

					员工			
--	--	--	--	--	----	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
300023	2019 惠丰钻石转债	20,000,000.00	20,000,000.00	2019年12月15日至 2021年12月15日	-

转股价格的历次调整或者修正情况：

无

(二) 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	300023	证券简称	2019 惠丰钻石转债
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	河南省返乡创业股权投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00

(三) 转股情况

适用 不适用

(四) 赎回和回售情况

适用 不适用

(五) 契约条款履行情况

适用 不适用

(六) 其他事项

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王来福	董事、董事长、总经理	男	1973年10月	2019年6月24日	2022年6月19日
寇景利	董事	女	1973年9月	2019年6月24日	2022年6月19日
王依晴	董事、副总经理	女	1972年2月	2019年6月24日	2022年6月19日
高杰	董事、副总经理	男	1976年8月	2019年6月24日	2022年6月19日
康芳芳	董事	女	1984年12月	2019年6月24日	2022年6月19日
康芳芳	董事会秘书	女	1984年12月	2019年6月24日	2021年7月20日
李秀英	财务总监	女	1975年11月	2019年6月24日	2022年6月19日
张瑞丽	监事会主席	女	1988年3月	2019年6月24日	2022年6月19日
许长英	监事	女	1978年9月	2019年6月24日	2022年6月19日
李飞	职工监事	男	1983年5月	2019年6月24日	2022年6月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、董事王来福、寇景利系夫妻关系；公司实际控制人、董事王来福、董事王依晴系姐弟关系；除上述关联关系外公司董事、监事、高级管理人员无其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王来福	董事、董事长、总经理	29,110,000		29,110,000	86.8955%	0	0

寇景利	董事	490,000	430,000	920,000	2.7463%	0	430,000
高杰	董事、副总经理		50,000	50,000	0.1493%	0	50,000
王依晴	董事、副总经理		50,000	50,000	0.1493%	0	50,000
李秀英	财务总监		50,000	50,000	0.1493%	0	50,000
合计	-	29,600,000	-	30,180,000	90.0897%	0	580,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
寇景利	董事	-	430,000	-	-	-	9.88
高杰	董事、副总经理	-	50,000	-	-	-	9.88
王依晴	董事、副总经理	-	50,000	-	-	-	9.88
李秀英	财务总监	-	50,000	-	-	-	9.88
合计	-		580,000	-	-	-	-
备注							

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	1		12
生产人员	72	10	8	74
销售人员	13			13

技术人员	20		1	19
财务人员	8	2	2	8
行政人员	20	5		25
员工总计	144	18	11	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	14	15
专科	31	34
专科以下	95	99
员工总计	144	151

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	20			20

核心员工的变动情况:

报告期内,核心员工未发生变化。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	36,750,722.26	24,947,516.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		15,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（四）	57,893,893.05	49,585,895.11
应收款项融资	六、（三）	3,985,780.53	9,449,971.60
预付款项	六、（五）	3,019,202.10	882,687.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	104,857.04	81,653.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	113,473,016.61	86,527,621.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	732,654.58	1,486,334.68
流动资产合计		215,960,126.17	188,561,680.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	1,948,334.98	1,954,606.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(十)	43,807,884.08	44,740,445.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	7,929,238.77	8,063,241.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	1,782,915.25	1,454,056.09
递延所得税资产	六、(十三)	1,612,302.85	1,820,253.52
其他非流动资产	六、(十四)	140,442.00	144,000.00
非流动资产合计		57,221,117.93	58,176,602.89
资产总计		273,181,244.10	246,738,283.75
流动负债:			
短期借款	六、(十五)	17,554,356.00	19,006,122.77
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	六、(十六)	42,223,519.80	20,874,377.00
应付账款	六、(十七)	4,835,254.72	8,908,491.43
预收款项			
合同负债	六、(十八)	3,802,248.16	5,420,991.10
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	六、(十九)	1,093,876.84	2,069,775.01
应交税费	六、(二十)	3,925,378.79	3,078,426.81
其他应付款	六、(二十一)	729,482.88	11,127,682.70
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十二)	493,987.72	704,728.84
流动负债合计		74,658,104.91	71,190,595.66
非流动负债:			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、（二十三）	19,790,494.05	19,649,629.64
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	六、（二十四）	4,963,878.35	6,669,583.33
递延所得税负债	六、（十三）	647,387.18	705,292.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,401,759.58	27,024,505.85
负债合计		100,059,864.49	98,215,101.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十五）	33,500,000	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十六）	21,536,242.60	16,367,235.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	9,585,387.03	9,585,387.03
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	103,387,800.62	85,443,950.44
归属于母公司所有者权益合计		168,009,430.25	143,896,573.24
少数股东权益		5,111,949.36	4,626,609.00
所有者权益（或股东权益）合计		173,121,379.61	148,523,182.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		273,181,244.10	246,738,283.75

法定代表人：王来福

主管会计工作负责人：李秀英

会计机构负责人：李秀英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,305,218.92	16,864,950.41
交易性金融资产			15,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	56,177,805.46	43,387,561.05
应收款项融资		3,621,780.53	4,875,055.00
预付款项		2,780,494.95	14,482.00
其他应收款	十四、（二）	10,131,965.92	10,124,137.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,961,010.89	70,017,795.59
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			761,517.28
流动资产合计		195,978,276.67	161,645,498.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	31,405,261.58	31,411,533.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,445,004.79	21,285,678.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,340,703.91	4,434,310.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			16,670.32
递延所得税资产		1,105,542.26	1,304,827.64
其他非流动资产		128,442.00	126,000.00
非流动资产合计		57,424,954.54	58,579,020.40
资产总计		253,403,231.21	220,224,518.99
流动负债：			
短期借款		10,154,356.00	14,000,511.20
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		36,701,788.80	20,287,377.00
应付账款		15,144,872.75	14,466,213.67
预收款项			
合同负债		1,719,164.94	1,810,781.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		722,760.79	1,655,674.08
应交税费		2,961,773.56	2,464,738.39
其他应付款		6,415,740.65	5,762,878.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		223,491.44	235,401.65
流动负债合计		74,043,948.93	60,683,576.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		19,790,494.05	19,649,629.64
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		4,463,878.35	6,169,583.33
递延所得税负债		286,702.74	312,650.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,541,075.14	26,131,863.66
负债合计		98,585,024.07	86,815,440.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,868,504.85	17,699,498.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,585,387.03	9,585,387.03
一般风险准备			
未分配利润		88,864,315.26	73,624,193.65
所有者权益（或股东权益）合计		154,818,207.14	133,409,078.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		253,403,231.21	220,224,518.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		96,869,865.24	64,631,679.33
其中：营业收入	六、(二十九)	96,869,865.24	64,631,679.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,095,851.12	53,934,786.86
其中：营业成本	六、(二十九)	52,320,049.37	41,306,165.61
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	六、(三十)	380,884.79	433,357.12
销售费用	六、(三十一)	1,663,450.05	1,201,104.03
管理费用	六、(三十二)	4,950,100.00	3,512,963.58
研发费用	六、(三十三)	850,695.57	5,318,071.76
财务费用	六、(三十四)	1,274,408.34	2,163,124.76
其中：利息费用		1,274,408.34	2,163,124.76
利息收入		238,090.09	60,923.56
加：其他收益	六、(三十五)	2,997,541.12	2,733,333.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	34,292.46	36,575.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,271.91	-6,321.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、（三十七）	-456,544.64	-828,600.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-20,617.41	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,328,685.65	12,638,201.21
加：营业外收入	六、（三十九）	954.89	30,892.37
减：营业外支出	六、（四十）	36,000.00	32,135.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,293,640.54	12,636,958.22
减：所得税费用	六、（四十一）	4,494,450.00	1,356,019.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,799,190.54	11,280,938.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		485,340.36	477,458.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		25,313,850.18	10,803,480.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,799,190.54	11,280,938.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,313,850.18	10,803,480.87

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		485,340.36	477,458.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、 (二)	0.76	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、 (二)	0.69	0.33

法定代表人：王来福

主管会计工作负责人：李秀英

会计机构负责人：李秀英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、 (四)	64,933,535.82	48,836,104.70
减：营业成本	十四、 (四)	28,266,913.21	30,169,125.13
税金及附加		281,547.22	378,808.75
销售费用		1,289,877.78	945,271.78
管理费用		3,527,087.03	2,489,173.68
研发费用		6,273,777.17	3,208,027.01
财务费用		1,078,556.28	2,049,942.03
其中：利息费用		1,125,889.73	1,611,917.16
利息收入		234,188.55	45,715.03
加：其他收益		2,789,861.12	1,433,333.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	27,812.29	28,763.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,271.91	-6,321.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-377,135.76	-825,840.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,617.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,635,697.37	10,232,012.58
加：营业外收入		445.70	30,892.01
减：营业外支出		36,000.00	32,135.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,600,143.07	10,230,769.23
减：所得税费用		3,990,021.46	1,108,501.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,610,121.61	9,122,267.37

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,610,121.61	9,122,267.37
(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		22,610,121.61	9,122,267.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		54,371,597.89	29,815,466.09
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			
收到再保险业务现金净额			
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		693,390.25	170,702.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	2,715,548.51	2,352,620.23
经营活动现金流入小计		57,780,536.65	32,338,788.68
购买商品、接受劳务支付的现金		50,145,833.03	19,924,734.67
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		7,441,545.59	5,088,491.79
支付的各项税费		3,004,342.39	2,358,063.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	3,989,732.78	1,639,266.36
经营活动现金流出小计		64,581,453.79	29,010,556.07
经营活动产生的现金流量净额		-6,800,917.14	3,328,232.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,900,000.00	30,600,000.00
取得投资收益收到的现金		40,564.37	42,896.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		34,940,564.37	30,642,896.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,816,568.52	1,635,622.52
投资支付的现金		19,300,000.00	31,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,116,568.52	33,235,622.52
投资活动产生的现金流量净额		13,823,995.85	-2,592,725.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
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		10,438,732.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十二)	2,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		18,438,732.00	12,000,000.00

偿还债务支付的现金		11,884,376.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,476,038.42	7,953,081.33
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	六、（四十二）	12,271,106.85	17,561,370.00
筹资活动现金流出小计		32,631,521.27	37,514,451.33
筹资活动产生的现金流量净额		-14,192,789.27	-25,514,451.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十三）	-7,169,710.56	-24,778,944.27
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十三）	9,676,691.52	26,607,845.56
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十三）	2,506,980.96	1,828,901.29

法定代表人：王来福

主管会计工作负责人：李秀英

会计机构负责人：李秀英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		34,851,858.03	30,139,829.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,377,216.03	1,028,147.84
经营活动现金流入小计		37,229,074.06	31,167,977.54
购买商品、接受劳务支付的现金		36,884,402.78	24,237,849.41
支付给职工以及为职工支付的现金		5,237,033.69	3,404,700.83
支付的各项税费		2,676,799.73	2,253,532.55
支付其他与经营活动有关的现金		2,727,687.41	825,253.56
经营活动现金流出小计		47,525,923.61	30,721,336.35
经营活动产生的现金流量净额		-10,296,849.55	446,641.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,700,000.00	23,400,000.00
取得投资收益收到的现金		34,084.20	35,085.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		30,734,084.20	23,435,085.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,736.00	202,610.00

投资支付的现金		15,100,000.00	40,533,370.00
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		15,446,736.00	40,735,980.00
投资活动产生的现金流量净额		15,287,348.20	-17,300,894.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,838,732.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,200,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		26,038,732.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,684,376.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,321,665.09	7,825,934.46
支付其他与筹资活动有关的现金		12,621,106.85	8,428,000.00
筹资活动现金流出小计		31,627,147.94	28,253,934.46
筹资活动产生的现金流量净额		-5,588,415.94	-7,253,934.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-597,917.29	-24,108,188.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,181,125.91	24,893,543.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,583,208.62	785,355.58

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一) 1、
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一) 2、
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一) 3、
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、2018年12月7日,中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定,公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报,不追溯调整2020年可比数,本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

2、2021年1月20日,公司召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议,审议通过了

《关于〈柘城惠丰钻石科技股份有限公司 2021 年股权激励计划（草案）〉的议案》，关联董事已回避表决；2021 年 2 月 9 日，公司召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议了《关于〈柘城惠丰钻石科技股份有限公司 2021 年股权激励计划（草案）〉（更正后）的议案》，根据《公司章程》，全体出席股东均与本议案存在关联关系的，全体股东不予回避，议案已经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过；2021 年 2 月 10 日，公司披露了《关于公司 2021 年股权激励计划限制性股票授予公告》，约定缴款日期为 2021 年 2 月 18 日—28 日，截止 2021 年 2 月 28 日，所有限制性股票认股款项已全部缴纳完毕；2021 年 3 月 29 日，公司第一期股权激励计划正式授予完成，并完成授予登记。本次授予对象共 21 名，为公司董事、高级管理人员及核心员工；授予数量共计 1,000,000.00 股。

3、本次权益分派基准日（2020 年 12 月 31 日）合并报表归属于母公司的未分配利润为 85,443,950.44 元，母公司未分配利润为 73,624,193.65 元；以公司现有总股本 33,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.20 元；本次权益分派共计派发现金红利 7,370,000 元，已实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

柘城惠丰钻石科技股份有限公司

2021 年上半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本信息

柘城惠丰钻石科技股份有限公司(以下简称“惠丰钻石”或“本公司”或“公司”)成立于 2011 年 6 月 10 日, 统一社会信用代码 91411424725844817K; 由柘城惠丰钻石科技有限公司(以下简称“惠丰有限”)于 2016 年 6 月 28 日整体改制设立。公司住所: 柘城县产业集聚区北海路; 法定代表人: 王来福; 注册资本: 3,250.00 万元人民币。

经营范围: 金刚石、金刚石微粉、金刚石破碎料及金刚石制品生产、销售; 货物进出口、技术进出口(凡法律法规禁止的项目除外, 法律法规限制的项目, 须取得许可后方可经营)。

经营期限: 2011 年 06 月 10 日至无固定期限。

(二) 历史沿革

惠丰有限由自然人王来福与寇景利共同出资设立, 于 2011 年 6 月 10 日取得柘城县工商行政管理局对有限公司的设立核准登记并颁发了《企业法人营业执照》, 注册号为 411424000007111。

2016 年 4 月 26 日, 惠丰有限召开临时股东会, 同意股东王来福将其持有的惠丰有限 8.00% 的股权共计 240.00 万元作价 480.00 万元转让给商丘克拉创业管理中心(有限合伙)(以下简称“克拉创业”)。本次股权转让完成后, 惠丰有限的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	王来福	2,711.00	2,711.00	90.37
2	克拉创业	240.00	240.00	8.00
3	寇景利	49.00	49.00	1.63
	<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 5 月 30 日, 惠丰有限召开临时股东会, 同意以 2016 年 4 月 30 日为审计、评估基准日, 以惠丰有限全部股东作为发起人, 整体变更为股份有限公司。2016 年 6 月 6 日, 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华审字[2016]41100023 号《审计报告》。经审计, 截至 2016 年 4 月 30 日, 惠丰有限账面净资产为人民币 5,687.82 万元。

2016 年 6 月 15 日, 惠丰有限全体股东作为发起人签署了《发起人协议》, 各发起人经审计的账面净资产人民币为 5,687.82 万元按 1.8959:1 的比例折股, 其中 3,000.00 万元折为公司股份 3,000 万股, 每股面值 1 元, 上述净资产扣除折合股本后的余额 2,687.82 万元计入股份

公司资本公积，将有限公司整体变更为股份公司。本次整体变更完成后，惠丰钻石的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	王来福	2,711.00	2,711.00	90.37
2	克拉创业	240.00	240.00	8.00
3	寇景利	49.00	49.00	1.63
	合计	3,000.00	3,000.00	100.00

2017年12月22日，公司召开2017年第二次临时股东大会，同意公司以人民币4.00元/股的价格向股东王来福、刘建存定向增发普通股250.00万股，募集资金1,000.00万元。本次增资完成后，惠丰钻石股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	王来福	2,911.00	2,911.00	89.57
2	克拉创业	240.00	240.00	7.38
3	刘建存	50.00	50.00	1.54
4	寇景利	49.00	49.00	1.51
	合计	3,250.00	3,250.00	100.00

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意柘城惠丰钻石科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7825号）核准，同意公司在全国中小企业股份系统挂牌，证券代码839725，2020年公司调入创新层。

2021年2月9日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，同意公司股权激励计划；2021年3月29日，本次股权激励计划正式授予完成。本次股权激励授予对象共21名，为公司董事、高级管理人员及核心员工；授予数量共计1,000,000.00股；本次授予完成后，惠丰钻石股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	王来福	2,911.00	2,911.00	86.89
2	克拉创业	240.00	240.00	7.16
3	刘建存	50.00	50.00	1.49
4	寇景利	92.00	92.00	2.75
5	其他董事、高级管理人员及核心员工	57.00	57.00	1.71
	合计	3,350.00	3,350.00	100.00

截至2021年6月30日，公司股本为3,350.00万股。

（三）财务报告的批准报出机构和批准报出日期

本公司的财务报告于 2021 年 8 月 27 日经本公司董事会批准对外报出。

（四）合并财务报表范围及其变化情况

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

本年度本公司纳入合并范围的公司共 2 家，具体如下：

序号	子公司名称	简称
1	河南省惠丰金刚石有限公司	惠丰金刚石
2	河南克拉钻石有限公司	克拉钻石

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

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以及持有的其他权益工具投资公允价值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或留存收益。

(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或留存收益。

(六) 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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）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 30 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）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 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。

7. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

通常逾期超过 30 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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司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。除了单项评估信用风险的应收账款外，公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率。应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收其他非关联方客户
应收账款组合 2	合并范围内关联方应收款项

期末，公司计算应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

合并范围内关联方应收款项：本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，该组合预期信用损失率为 0%。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于租赁应收款、通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，公司选择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。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄远大于信用期、长期无法联系债务人的应收款项等，单独进行减值测试有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备。

公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按照一次转销法进行摊销。

（十三）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账面价值之和的差额，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。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

（十五）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。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	10

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。

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。

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

(十八) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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. 辞退福利

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。

3. 设定提存计划

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。

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(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。

4. 公司收入确认的具体政策

国内收入确认以货物出厂、承运人承运、客户签收为依据确认收入；出口业务收入确认以产品通过海关审批、装运后，取得出口报关单、货运提单为收入确认依据。

（二十五）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。

（二十六）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. 政府补助采用总额法：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十八）租赁

1. 承租人

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。

2. 出租人

（1）融资租赁

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。

（2）经营租赁

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
-----	---------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务、房屋租赁	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局三个政府机构联合颁发的GR201841000501号高新技术企业认定证书，本公司被认定为高新技术企业，2021年度企业所得税享受优惠税率15%。

2. 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局三个政府机构联合颁发的GR201941000217号高新技术企业认定证书，本公司之子公司惠丰金刚石被认定为高新技术企业，2021年度企业所得税度享受优惠税率15%。

3. 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局三个政府机构联合颁发的GR201841000649号高新技术企业认定证书，本公司之子公司克拉钻石被认定为高新技术企业，2021年度企业所得税度享受优惠税率15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。此项会计政策变更对公司2021年1月1日财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年6月30日，上期指2020年1-6月，本期指2021年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	68,320.14	138,718.04
银行存款	2,438,660.82	9,537,973.48
其他货币资金	34,243,741.30	15,270,824.50
<u>合计</u>	<u>36,750,722.26</u>	<u>24,947,516.02</u>

其中因抵押、质押、冻结等对使用有限制款项的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据保证金	34,243,741.30	15,270,824.50
<u>合计</u>	<u>34,243,741.30</u>	<u>15,270,824.50</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,600,000.00

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系非保本浮动收益型理财产品。

(三) 应收款项融资

1. 按期末余额列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,985,780.53	9,449,971.60

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	92,049.10			<u>92,049.10</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提				
本期转回	51,228.63			<u>51,228.63</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	40,820.47			<u>40,820.47</u>

3. 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	92,049.10		51,228.63		40,820.47

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,880,177.53
1-2 年（含 2 年）	948,973.20
2-3 年（含 3 年）	167,513.59
3-4 年（含 4 年）	39,275.36
4-5 年（含 5 年）	13,200.00
小计	<u>61,049,139.68</u>
坏账准备	3,155,246.63
合计	<u>57,893,893.05</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,049,139.68	100.00	3,155,246.63	5.17	57,893,893.05
其中：账龄组合	61,049,139.68	100.00	3,155,246.63	5.17	57,893,893.05

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>61,049,139.68</u>	<u>100.00</u>	<u>3,155,246.63</u>	<u>5.17</u>	<u>57,893,893.05</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,283,394.50	100.00	2,697,499.39	5.16	49,585,895.11
其中: 账龄组合	52,283,394.50	100.00	2,697,499.39	5.16	49,585,895.11
合计	<u>52,283,394.50</u>	<u>100.00</u>	<u>2,697,499.39</u>	<u>5.16</u>	<u>49,585,895.11</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
			组合 1: 账龄组合	2,697,499.39	457,747.24	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	7,666,444.31	12.56	383,322.22
单位 2	4,578,703.55	7.50	228,935.18
单位 3	4,015,583.54	6.58	200,779.18
单位 4	3,798,830.09	6.22	189,941.50
单位 5	3,787,872.87	6.20	189,393.64
合计	<u>23,847,434.36</u>	<u>39.06</u>	<u>1,192,371.72</u>

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,973,590.27	98.49	870,675.99	98.64
1-2 年 (含 2 年)	33,600.00	1.11	12,011.83	1.36
2-3 年 (含 3 年)	12,011.83	0.40		
合计	<u>3,019,202.10</u>	<u>100.00</u>	<u>882,687.82</u>	<u>100.00</u>

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	款项性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占比 (%)
单位 1	预付原材料款	2,100,000.00	1 年以内	69.55
单位 2	预付原材料款	379,703.54	1 年以内	12.58
单位 3	预付原材料款	134,336.29	1 年以内	4.45
单位 4	预付原材料款	64,148.00	1 年以内	2.12
单位 5	其他	50,000.00	1 年以内	1.66
合计		<u>2,728,187.83</u>		<u>90.36</u>

（六）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,857.04	81,653.74

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	102,387.22
1-2 年 (含 2 年)	710.00
2-3 年 (含 3 年)	9,100.00
5 年以上	98,178.43
小计	<u>210,375.65</u>
坏账准备	105,518.61

账龄	期末账面余额
<u>合计</u>	<u>104,857.04</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	115,993.43	113,786.43
备用金	3,000.00	
员工社保	22,407.42	18,682.88
出口退税	68,974.80	4,677.01
<u>合计</u>	<u>210,375.65</u>	<u>137,146.32</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2021年1月1日余额	55,492.58			<u>55,492.58</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	50,026.03			<u>50,026.03</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	105,518.61			<u>105,518.61</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1: 账龄组合	55,492.58	50,026.03			105,518.61

(5) 本公司本期未发生其他应收款核销情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
				总额的比例 (%)	
单位 1	押金	90,178.43	5 年以上	42.87	90,178.43
单位 2	出口退税	68,974.80	1 年以内	32.79	3,448.74
单位 3	其他	18,306.30	1 年以内	8.70	915.17
单位 4	押金	8,000.00	2-3 年	3.80	1,600.00
单位 5	押金	6,000.00	5 年以上	2.85	6,000.00
<u>合计</u>		<u>191,459.53</u>		<u>91.01</u>	<u>102,142.34</u>

(七) 存货
分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,834,351.20		9,834,351.20
自制半成品	36,537,789.13	288,637.22	36,249,151.91
库存商品	66,698,173.16	460,910.29	66,237,262.87
周转材料	564,469.44		564,469.44
委托加工物资			
发出商品	587,781.19		587,781.19
<u>合计</u>	<u>114,222,564.12</u>	<u>749,547.51</u>	<u>113,473,016.61</u>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	50,130.30		50,130.30
自制半成品	29,460,808.52	288,637.22	29,172,171.30
库存商品	56,449,665.89	460,910.29	55,988,755.60
周转材料	208,822.99		208,822.99
委托加工物资	502.27		502.27
发出商品	1,107,239.43		1,107,239.43
<u>合计</u>	<u>87,277,169.40</u>	<u>749,547.51</u>	<u>86,527,621.89</u>

2. 存货跌价准备

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	
自制半成品	288,637.22					288,637.22
库存商品	460,910.29					460,910.29
<u>合计</u>	<u>749,547.51</u>					<u>749,547.51</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	732,654.58	724,817.40
待抵扣企业所得税		761,517.28
<u>合计</u>	<u>732,654.58</u>	<u>1,486,334.68</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资

联营企业

河南省功能金刚石研究院有限公司 1,954,606.89

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-6,271.91			

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,948,334.98	

(十) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,807,884.08	44,740,445.06
<u>合计</u>	<u>43,807,884.08</u>	<u>44,740,445.06</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	46,003,878.86	15,215,962.64	3,169,825.79	4,974,998.81	<u>69,364,666.10</u>
2. 本期增加金额		357,079.66	283,185.84	758,919.11	<u>1,399,184.61</u>
(1) 购置		357,079.66	283,185.84	758,919.11	<u>1,399,184.61</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		65,057.76	1,869.70	245,093.61	<u>312,021.07</u>
(1) 处置或报废		65,057.76	1,869.70	245,093.61	<u>312,021.07</u>
4. 期末余额	46,003,878.86	15,507,984.54	3,451,141.93	5,488,824.31	<u>70,451,829.64</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,892,577.69	7,034,301.21	2,564,614.02	3,132,728.12	<u>24,624,221.04</u>
2. 本期增加金额	1,124,990.04	750,223.21	114,889.19	321,025.74	<u>2,311,128.18</u>
(1) 计提	1,124,990.04	750,223.21	114,889.19	321,025.74	<u>2,311,128.18</u>
3. 本期减少金额		52,162.68	1,813.61	237,427.37	<u>291,403.66</u>
(1) 处置或报废		52,162.68	1,813.61	237,427.37	<u>291,403.66</u>
4. 期末余额	13,017,567.73	7,732,361.74	2,677,689.60	3,216,326.49	<u>26,643,945.56</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	32,986,311.13	7,775,622.80	773,452.33	2,272,497.82	<u>43,807,884.08</u>
2. 期初账面价值	34,111,301.17	8,181,661.43	605,211.77	1,842,270.69	<u>44,740,445.06</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 期初余额	8,402,903.04	145,631.07	853,612.50	<u>9,402,146.61</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	8,402,903.04	145,631.07	853,612.50	<u>9,402,146.61</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,188,813.22	24,271.80	125,820.26	<u>1,338,905.28</u>
2. 本期增加金额	84,029.04	7,281.54	42,691.98	<u>134,002.56</u>
(1) 计提	84,029.04	7,281.54	42,691.98	<u>134,002.56</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,272,842.26	31,553.34	168,512.24	<u>1,472,907.84</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,130,060.78	114,077.73	685,100.26	<u>7,929,238.77</u>
2. 期初账面价值	7,214,089.82	121,359.27	727,792.24	<u>8,063,241.33</u>

(十二) 长期待摊费用

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
装修费	1,437,385.77	401,411.94	55,882.46		1,782,915.25
厂区道路改造支出	16,670.32		16,670.32		
<u>合计</u>	<u>1,454,056.09</u>	<u>401,411.94</u>	<u>72,552.78</u>		<u>1,782,915.25</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	4,051,133.22	613,002.36	3,594,588.58	497,834.88
内部交易未实现利润	1,114,451.81	167,167.77	1,562,867.86	234,430.18

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
可抵扣亏损	583,673.11	87,550.97	583,673.11	87,550.97
递延收益	4,963,878.35	744,581.75	6,669,583.33	1,000,437.49
合计	10,713,136.49	1,612,302.85	12,410,712.88	1,820,253.52

2. 未抵销的递延所得税负债

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
固定资产一次性税前扣除	4,315,761.89	647,387.18	5,158,923.25	705,292.88

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	140,442.00		140,442.00	144,000.00		144,000.00

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,511.20
抵押、质押借款	15,554,356.00	17,005,611.57
合计	17,554,356.00	19,006,122.77

短期借款分类的说明:

贷款银行	金额(元)	保证人	抵押物/质押物
中国建设银行股份有限公司柘城支行	3,154,356.00		银行承兑汇票
郑州银行股份有限公司宝龙城支行	3,000,000.00	王来福、寇景利	郑房权郑字第 0801028500 号
中国银行柘城县支行营业部	2,000,000.00	王来福/寇景利	豫(2018)柘城县不动产权第 0001579 号; 豫(2018)柘城县不动产权第 0001580 号; 豫(2018)柘城县不动产权第 0001581 号;
中国邮政银行股份有限公司柘城县新城支行	2,000,000.00	王来福/寇景利/韩敬贺	信用借款
中国农业银行股份有限公司郑州自贸区分行	3,600,000.00		郑房权郑字第 0801028500 号

中国银行柘城县支行营业部

3,800,000.00

柘城惠丰钻石科技股份有限公司、王来福、寇景利、王再福、董红霞

质押品:质押专利(一种金刚石微粉的水洗装置、加大罐球磨整形机、一种金刚石微粉气流整形罐、金刚石微粉多棱球磨机、一种金刚石微粉收集装置、一种金刚石微粉烘干装置一种金刚石微粉物料称量装置、一种金刚石微粉装袋振动装置)

合计 17,554,356.00

2. 本公司本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,223,519.80	20,874,377.00

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	262,088.57	3,050,684.56
应付设备款	203,308.58	
应付材料款	4,199,197.28	5,749,946.51
其他	170,660.29	107,860.36
<u>合计</u>	<u>4,835,254.72</u>	<u>8,908,491.43</u>

2. 本公司本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,802,248.16	5,420,991.10

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,069,775.01	6,668,011.47	7,643,909.64	1,093,876.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债		274,813.92	274,813.92	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>2,069,775.01</u>	<u>6,942,825.39</u>	<u>7,918,723.56</u>	<u>1,093,876.84</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,069,250.01	5,540,660.70	6,611,136.77	998,773.94
二、职工福利费		1,033,642.93	939,090.03	94,552.90
三、社会保险费		34,289.25	34,289.25	
其中：医疗保险费		15,727.40	15,727.40	
工伤保险费		16,088.05	16,088.05	
生育保险费		2,473.80	2,473.80	
四、住房公积金		5,520.00	5,520.00	
五、工会经费和职工教育经费	525.00	53,898.59	53,873.59	550.00
<u>合计</u>	<u>2,069,775.01</u>	<u>6,668,011.47</u>	<u>7,643,909.64</u>	<u>1,093,876.84</u>

3. 设定提存计划列示

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		263,256.30	263,256.30	
2. 失业保险费		11,557.62	11,557.62	
<u>合计</u>		<u>274,813.92</u>	<u>274,813.92</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,305,580.04	330,905.66
增值税	238,123.50	2,280,025.09
土地使用税	42,980.80	42,980.78
房产税	284,985.60	252,361.78
城市维护建设税	11,906.18	65,349.69
教育费附加	11,906.17	65,349.68
代扣代缴个人所得税	17,288.91	31,134.98
环境保护税	2,399.39	2,099.05
水资源税	4,550.30	3,696.30
印花税	5,657.90	4,523.80
<u>合计</u>	<u>3,925,378.79</u>	<u>3,078,426.81</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	729,482.88	11,127,682.70
<u>合计</u>	<u>729,482.88</u>	<u>11,127,682.70</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借款	522,811.04	10,837,633.32
员工备用金	4,472.28	25,692.05
其他	202,199.56	264,357.33
<u>合计</u>	<u>729,482.88</u>	<u>11,127,682.70</u>

(2) 本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	493,987.72	704,728.84
<u>合计</u>	<u>493,987.72</u>	<u>704,728.84</u>

(二十三) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	19,790,494.05	19,649,629.64

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)

2021年6月30日：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日
可转换公司债券	20,000,000.00	2019-12-25	不超过24个	20,000,000.00	19,649,629.64

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日
------	----	------	------	------	-------------

月

接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	2021年6月30日
	475,000.00	615,864.41		19,790,494.05

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本公司于2019年12月25日发行票面金额为100元的认股权和债券分离交易的可转换债券200,000张。债券票面年利率为4.75%，每季度付息一次，最后一期随本金的兑付一起支付。在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该债券成分的公允价值，剩余部分作为权益成分的公允价值，并计入股东权益。

公司2019年年报出具的12个月内，河南省返乡创业股权投资基金（有限合伙）有权将持有的不超过债券总金额的1/2的部分按照约定价格转股；公司2020年报出具后的12个月内在可转换债券存续期间内，认购人有权将剩余部分可转换债券按照约定价格全部或部分转换为公司股份。

（二十四）递延收益

递延收益情况

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	6,669,583.33		1,705,704.98	4,963,878.35	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
先进制造业发展专项资金	373,333.33			34,999.99		338,333.34	与资产相关
高纯度纳米金刚石粉体的研发与产业化	577,500.00			45,000.00		532,500.00	与资产相关
产业化项目微纳米应用	166,666.67			19,999.99		146,666.68	与资产相关
硬脆材料加工用表面泡沫化金刚石微粉的开发及产业化	2,000,000.00			1,428,205.00		571,795.00	与资产相关
信息化发展专项资金	293,750.00			37,500.00		256,250.00	与资产相关
20 年先进制造发展专项资金	958,333.33			50,000.00		908,333.33	与资产相关
中央引导地方科技发展专项资金	1,800,000.00			90,000.00		1,710,000.00	与资产相关
科技助力经济 2020 补助资金	500,000.00					500,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>6,669,583.33</u>			<u>1,705,704.98</u>		<u>4,963,878.35</u>	-

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	22,700,000.00						23,700,000.00
其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	22,700,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	23,700,000.00
二、无限售条件流通股份	9,800,000.00						9,800,000.00
人民币普通股	9,800,000.00						9,800,000.00
<u>股份合计</u>	<u>32,500,000.00</u>						<u>33,500,000.00</u>

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	15,560,800.74	5,000,000.00		20,560,800.74
其他资本公积	806,435.03	169,006.83		975,441.86
<u>合计</u>	<u>16,367,235.77</u>	<u>5,169,006.83</u>		<u>21,536,242.60</u>

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,585,387.03			9,585,387.03

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	85,443,950.44	62,565,438.81
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	85,443,950.44	62,565,438.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,313,850.18	31,637,268.47
减：提取法定盈余公积		2,258,756.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,370,000.00	6,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>103,387,800.62</u>	<u>85,443,950.44</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,387,635.07	51,956,027.27	62,950,263.40	39,624,749.69
其他业务	482,230.17	364,022.10	1,681,415.93	1,681,415.92
<u>合计</u>	<u>96,869,865.24</u>	<u>52,320,049.37</u>	<u>64,631,679.33</u>	<u>41,306,165.61</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
微粉及破碎料	96,869,865.24
受托加工收入	
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	96,869,865.24
<u>合计</u>	<u>96,869,865.24</u>

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,727.48	92,768.87
教育费附加	26,236.46	55,670.54
地方教育附加	17,490.99	37,098.33
房产税	160,575.34	127,951.53
土地使用税	85,961.40	85,961.40
车船税	3,450.00	3,475.00
印花税	30,669.00	26,233.35
水资源和环境保护税	11,976.39	4,198.10
残疾人就业保证金	797.73	
<u>合计</u>	<u>380,884.79</u>	<u>433,357.12</u>

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	794,238.88	568,764.76
运杂费	111,788.53	236,247.95
广告宣传费	254,123.45	191,952.96
差旅费	126,746.43	112,300.56
业务招待费	139,989.73	4,975.09
展览费		33,550.92
办公费	211,156.47	2,829.30
其他	25,406.56	9,462.49
<u>合计</u>	<u>1,663,450.05</u>	<u>1,201,104.03</u>

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,943,199.03	1,692,526.53
办公费	428,346.54	281,335.36
固定资产折旧费	778,537.49	558,516.69
业务招待费	212,115.12	231,978.09
中介机构服务费	765,264.79	209,772.11
水电物业费	213,746.93	129,785.52
无形资产摊销费	114,610.80	93,966.30
其他	494,279.30	315,082.98
<u>合计</u>	<u>4,950,100.00</u>	<u>3,512,963.58</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	859,571.94	1,035,476.29
材料投入	5,906,258.18	3,243,761.13
固定资产折旧费	531,230.13	490,653.03
其他费用	1,209,898.32	548,181.31
<u>合计</u>	<u>8,506,958.57</u>	<u>5,318,071.76</u>

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,274,651.49	1,739,064.03
减：利息收入	238,090.09	60,923.56
银行手续费	197,744.89	399,269.60
财务费用-其他	40,102.05	85,714.69
<u>合计</u>	<u>1,274,408.34</u>	<u>2,163,124.76</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,997,541.12	2,733,333.43
<u>合计</u>	<u>2,997,541.12</u>	<u>2,733,333.43</u>

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工业结构调整专项奖补资金		750,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		150,000.00	与收益相关
稳就业奖补资金	127,680.00	600,000.00	与收益相关
专项资金补助		170,000.00	与收益相关
科技企业孵化器奖补资金		100,000.00	与收益相关
工业信息化和科技局项目专款	80,000.00	228,000.00	与收益相关
20年先进制造发展专项资金	50,000.00		与资产相关
信息化发展专项资金	37,500.00		与资产相关
产业化项目微纳米应用	19,999.99	20,000.00	与资产相关
高纯度纳米金刚石粉体的研发与产业化	45,000.00	400,000.13	与资产相关
先进制造业发展专项资金	34,999.99	69,999.96	与资产相关
工会建设补助		10,000.00	与收益相关
党建活动经费		2,000.00	与收益相关
财政拨研发补助资金	80,000.00	200,000.00	与收益相关
财政返个税手续费	4,156.14		与收益相关
硬脆材料加工用表面泡沫化金刚石微粉的开发及产业化	2,428,205.00	33,333.34	与资产相关
中央引导地方科技发展专项资金	90,000.00		与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,997,541.12</u>	<u>2,733,333.43</u>	

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,271.91	-6,321.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,564.37	42,896.97
<u>合计</u>	<u>34,292.46</u>	<u>36,575.35</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资坏账损失	51,228.63	-55,345.00
应收账款坏账损失	-457,747.24	-764,945.68
其他应收款坏账损失	-50,026.03	-8,309.36
<u>合计</u>	<u>-456,544.64</u>	<u>-828,600.04</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产资产处置利得	-20,617.41	

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

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
经批准无法支付的应付账款		2.21	
其他	954.89	30,890.16	954.89
<u>合计</u>	<u>954.89</u>	<u>30,892.37</u>	<u>954.89</u>

(四十) 营业外支出

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
公益性捐赠支出	36,000.00	22,036.36	36,000.00
其他		10,099.00	
<u>合计</u>	<u>36,000.00</u>	<u>32,135.36</u>	<u>36,000.00</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,344,405.03	1,454,704.39
递延所得税费用	150,044.97	-98,685.04
<u>合计</u>	<u>4,494,450.00</u>	<u>1,356,019.35</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	30,293,640.54	12,636,958.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,544,046.08	1,928,828.66
子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,789.93	9,836.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	27,215.09	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	229,205.17	-95,645.77
研发费用加计扣除金额的影响	-310,806.27	-487,000.30
<u>所得税费用合计</u>	<u>4,494,450.00</u>	<u>1,356,019.35</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,291,836.14	2,210,000.006
收回经营受限的货币资金		
收保证金、押金、备用金等	190,000.00	
利息收入	238,090.09	60,923.56
罚没、赔款等其他营业外收入	502.48	
往来款	930,795.53	
其他	64,324.27	81,696.67
<u>合计</u>	<u>2,715,548.51</u>	<u>2,352,620.23</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发等费用性支出	3,524,286.76	1,410,951.33
支付经营受限的货币资金		
金融机构手续费	38,045.12	22,013.92
支付保证金、押金、备用金等	288,560.00	
罚没、赔款、捐赠等其他营业外支出	36,000.00	30,000.00
支付的往来款	88,500.00	53,711.53
其他	14,340.90	122,589.58
<u>合计</u>	<u>3,989,732.78</u>	<u>1,639,266.36</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东及关联方借款	2,000,000.00	5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东及关联方借款	12,250,000.00	1,428,000.00
支付河南省中原科创风险投资基金（有限合伙）款		16,133,370.00
资金拆解利息	21,106.85	
<u>合计</u>	<u>12,271,106.85</u>	<u>17,561,370.00</u>

（四十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,799,190.54	11,280,938.87
加：资产减值准备		
信用减值准备	456,544.64	828,600.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,311,128.18	2,007,756.13
无形资产摊销	134,002.56	97,671.96
长期待摊费用摊销	72,552.78	26,989.68

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	20,617.41	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		99.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,274,651.49	1,739,064.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,292.46	-36,575.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	207,950.67	-58,581.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-57,905.70	-40,103.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,945,394.72	1,792,711.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,203,533.57	-22,081,709.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,130,723.98	8,294,705.34
其他	-1,705,704.98	-523,333.43
经营活动产生的现金流量净额	-6,800,917.14	3,328,232.61

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,506,980.96	1,828,901.29
减：现金的期初余额	9,676,691.52	26,607,845.56
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	-7,169,710.56	-24,778,944.27

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,506,980.96	1,828,901.29
其中：库存现金	68,320.14	104,122.04
可随时用于支付的银行存款	2,438,660.82	1,724,779.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,506,980.96	1,828,901.29
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,243,741.30	票据开立保证金
应收票据	3,285,787.50	票据质押
固定资产	15,245,483.74	抵押借款
无形资产	3,541,525.92	抵押借款
<u>合计</u>	<u>56,316,538.46</u>	

(四十五) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
先进制造业发展专项资金	34,999.99	递延收益	34,999.99
高纯度纳米金刚石粉体的研发与产业化	45,000.00	递延收益	45,000.00
产业化项目微纳米应用	19,999.99	递延收益	19,999.99
信息化发展专项资金	37,500.00	递延收益	37,500.00
20年先进制造发展专项资金	50,000.00	递延收益	50,000.00
中央引导地方科技发展专项资金	90,000.00	递延收益	90,000.00
硬脆材料加工用表面泡沫化金刚石微粉的开发及产业化	2,428,205.00	递延收益	2,428,205.00
稳就业奖补资金	127,680.00	其他收益	127,680.00
工业信息化和科技局项目专款	80,000.00	其他收益	80,000.00
专项资金补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
财政返个税手续费	4,156.14	其他收益	4,156.14
合计	<u>2,997,541.12</u>		<u>2,997,541.12</u>

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
惠丰金刚石	郑州市中牟县	郑州市中牟县	金刚石微粉销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
克拉钻石	商丘市柘城县	商丘市柘城县	金刚石微粉生产、销售	87.00		87.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	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
克拉钻石	13.00	13.00	457,639.13		5,084,248.14

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	51,951,080.08	46,647,921.91
非流动资产	2,427,156.68	2,594,954.32
资产合计	54,378,236.76	49,242,876.23
流动负债	13,369,159.94	11,953,571.34
非流动负债	123,521.58	137,137.00
负债合计	13,492,681.52	12,090,708.34
营业收入	37,972,867.38	21,504,032.36
净利润	3,733,387.35	2,385,002.52
综合收益总额	3,733,387.35	2,385,002.52

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
经营活动现金流量	646,143.87	2,397,962.18

4. 报告期内公司未发生使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

5. 报告期内公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
河南省功能金刚石研究院有限公司	郑州市	郑州市	金刚石材料的技术研究、开发、生产及销售	13.33		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/本期发生额
流动资产	11,208,866.95	11,276,283.14
非流动资产	1,403,283.09	1,403,888.73
资产合计	12,612,150.04	12,680,171.87
流动负债	-265.42	20,705.34
非流动负债		
负债合计	-265.42	20,705.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	12,612,415.46	12,659,466.53
按持股比例计算的净资产份额	1,948,334.98	1,954,606.89
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	1,948,334.98	1,954,606.89
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	26,732.67	28,514.86

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/本期发生额
净利润	-47,051.07	-47,424.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-47,051.07	-47,424.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(三) 重要的共同经营

无。

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括应收款项、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(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

(1) 2021年6月30日

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	36,750,722.26			<u>36,750,722.26</u>
交易性金融资产				
应收款项融资			3,985,780.53	<u>3,985,780.53</u>
应收账款	57,893,893.05			<u>57,893,893.05</u>
其他应收款	104,857.04			<u>104,857.04</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	24,947,516.02			<u>24,947,516.02</u>
交易性金融资产		15,600,000.00		<u>15,600,000.00</u>
应收款项融资			9,449,971.60	<u>9,449,971.60</u>
应收账款	49,585,895.11			<u>49,585,895.11</u>
其他应收款	81,653.74			<u>81,653.74</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

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		17,554,356.00	<u>17,554,356.00</u>
应付票据		42,223,519.80	<u>42,223,519.80</u>
应付账款		4,835,254.72	<u>4,835,254.72</u>
其他应付款		729,482.88	<u>729,482.88</u>

(2) 2020年12月31日

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		19,006,122.77	<u>19,006,122.77</u>
应付票据		20,874,377.00	<u>20,874,377.00</u>
应付账款		8,908,491.43	<u>8,908,491.43</u>
其他应付款		11,127,682.70	<u>11,127,682.70</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。

本公司金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

(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。

市场风险主要包括外汇风险。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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；

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

本公司以摊余成本进行计量的金融资产与金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

项目	期末余额			合计
	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	
持续的公允价值计量		3,985,780.53		<u>3,985,780.53</u>
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资		3,985,780.53		<u>3,985,780.53</u>

注：期末交易性金融资产为公司购买的“中银日积月累-日计划”非保本浮动收益型理财产品。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司及最终控制方的有关信息

本公司的母公司：无。

本公司最终控制人：王来福。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“附注八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的联营企业情况

本公司子公司的情况详见附注“附注八、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘建存	股东
高杰	董事、副总经理
王依晴	董事、副总经理
康芳芳	董事、董事会秘书
李秀英	财务总监
寇景利	股东、董事
王再福	克拉钻石执行董事兼总经理

（六）关联方交易

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
王来福	办公房屋	2021-1-1	2021-12-31	市场价格	104,400.00	104,400.00

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

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
克拉钻石	5,000,000.00	2020-7-28	2021-7-27	否

（2）本公司作为被担保方

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
王来福、寇景利、韩敬贺	2,000,000.00	2020-11-10	2021-11-9	否
王来福、寇景利	7,000,000.00	2020-6-17	2021-6-16	是
王来福、寇景利	5,000,000.00	2020-7-14	2021-7-13	否
王来福、寇景利、王再福、董 红霞、本公司	5,000,000.00	2020-7-28	2021-7-27	否

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
王来福、寇景利	3,000,000.00	2021-2-2	2022-2-1	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金拆入				
王来福	2,000,000.00	2020-10-17	2021-10-16	已归还
王来福	2,000,000.00	2021-6-09	2022-6-08	已归还
王来福	5,000,000.00	2020-6-04	2020-12-03	已归还
高杰	400,000.00	2018-8-30	2021-8-29	已归还
高杰	400,000.00	2019-4-16	2021-4-15	已归还
高杰	150,000.00	2019-5-27	2021-5-26	已归还
高杰	1,200,000.00	2019-7-25	2021-7-24	已归还
高杰	900,000.00	2019-8-6	2021-8-5	已归还
<u>合计</u>	<u>12,050,000.00</u>			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	935,789.89	898,184.00

(七) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	高杰	405,911.03	3,306,737.90
其他应付款	王来福	116,900.01	7,221,300.01
<u>合计</u>		<u>522,811.04</u>	<u>10,528,037.91</u>

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2. 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

	账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)		51,221,379.46
1-2年(含2年)		6,883,632.19
2-3年(含3年)		140,500.03
3-4年(含4年)		39,000.00
4-5年(含5年以上)		13,200.00
	<u>小计</u>	<u>58,297,711.68</u>
减:坏账准备		2,119,906.22
	<u>合计</u>	<u>56,177,805.46</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,297,711.68	100.00	2,119,906.22	3.64	56,177,805.46	45,125,527.02	100.00	1,737,965.97	3.85	43,387,561.05
其中：账龄组合	41,264,379.45	70.78	2,119,906.22	5.14	39,144,473.23	33,830,704.94	74.97	1,737,965.97	5.14	32,092,738.97
关联方组合	17,033,332.23	29.22			17,033,332.23	11,294,822.08	25.03			11,294,822.08
<u>合计</u>	<u>58,297,711.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2,119,906.22</u>		<u>56,177,805.46</u>	<u>45,125,527.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,737,965.97</u>		<u>43,387,561.05</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1：账龄组合	1,737,965.97	381,940.25			2,119,906.22

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	
其中：本年无重要的应收账款核销。	

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	年末余额	占年末余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	17,033,332.23	29.22	
单位 2	7,666,444.31	13.15	383,322.22
单位 3	4,578,703.55	7.85	228,935.18
单位 4	4,015,583.54	6.89	200,779.18
单位 5	3,798,830.09	6.52	189,941.50
<u>合计</u>	<u>37,092,893.72</u>	<u>63.63</u>	<u>1,002,978.08</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,131,965.92	10,124,137.26

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,632,881.34
1-2 年 (含 2 年)	7,500,000.00
2-3 年 (含 3 年)	1,100.00
5 年以上	6,000.00
<u>小计</u>	<u>10,139,981.34</u>
减: 坏账准备	8,015.42
<u>合计</u>	<u>10,131,965.92</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	15,105.00	12,898.00
社保	18,306.30	14,809.60
备用金	3,000.00	
往来款	10,103,570.04	10,103,570.04
<u>小计</u>	<u>10,139,981.34</u>	<u>10,131,277.64</u>
减: 坏账准备	8,015.42	7,140.38
<u>合计</u>	<u>10,131,965.92</u>	<u>10,124,137.26</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,140.38			<u>7,140.38</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	875.04			<u>875.04</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	8,015.42			<u>8,015.42</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初	本期变动金额			期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1: 账龄组合	7,140.38	875.04			8,015.42
<u>合计</u>	<u>7,140.38</u>	<u>875.04</u>			<u>8,015.42</u>

(5) 本公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内资金拆借本金	10,103,570.04	1-2 年	99.64	
单位 2	社保	18,306.30	1 年以内	0.18	915.17
单位 3	押金	6,000.00	5 年以上	0.06	6,000.00
单位 4	备用金	3,000.00	1 年以内	0.03	150.00
单位 5	押金	2,900.00	1 年以内	0.03	145.00
<u>合计</u>		<u>10,133,776.34</u>		<u>99.94</u>	<u>7,210.17</u>

(三) 长期股权投资

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	29,456,926.60		29,456,926.60	29,456,926.60		29,456,926.60
对联营、合营企业投资	1,948,334.98		1,948,334.98	1,954,606.89		1,954,606.89
合计	<u>31,405,261.58</u>		<u>31,405,261.58</u>	<u>31,411,533.49</u>		<u>31,411,533.49</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
惠丰金刚石	5,323,556.60			5,323,556.60		
克拉钻石	24,133,370.00			24,133,370.00		
合计	<u>29,456,926.60</u>			<u>29,456,926.60</u>		

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
河南省金刚石功能研究院有限公司	1,954,606.89		

接上表：

本期增减变动			
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	宣告发放现金红利或利润
-6,271.91			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,948,334.98	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,549,529.18	27,925,748.13	44,689,599.67	28,487,709.21
其他业务	384,006.64	341,165.08	4,146,505.03	1,681,415.92
合计	<u>64,933,535.82</u>	<u>28,266,913.21</u>	<u>48,836,104.70</u>	<u>30,169,125.13</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
微粉及破碎料	64,933,535.82
受托加工收入	
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	64,933,535.82
<u>合计</u>	<u>64,933,535.82</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,271.91	-6,321.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,084.20	35,085.08
<u>合计</u>	<u>27,812.29</u>	<u>28,763.46</u>

十五、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-20,617.41	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,997,541.12	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,564.37	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,045.11	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>2,982,442.97</u>	
减：所得税影响金额	441,966.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,540,476.53</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,530,920.46	
归属于少数股东的非经常性损益	9,556.07	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.67	0.76	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.10	0.68	0.62

柘城惠丰钻石科技股份有限公司

二〇二一年八月二十七日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室