



南京三超新材料股份有限公司

2021 年半年度报告

2021--054

2021 年 08 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。

公司负责人邹余耀、主管会计工作负责人姬昆及会计机构负责人(会计主管人员)钱素娟声明：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。

本半年度报告中涉及未来展望及计划等前瞻性陈述，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认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

1、市场竞争加剧导致产品价格和毛利率下降的风险

随着我国光伏行业的发展和金刚线在光伏、蓝宝石等诸多行业的广泛使用，金刚线行业呈现出广阔市场前景和发展空间。报告期内，金刚线行业产能扩张较快，行业的整体供应能力增强，导致竞争加剧，产品价格及毛利率有所下降。如果未来市场竞争进一步加剧，将对公司的产品价格、毛利率产生不利影响，从而导致公司出现营业利润下滑的风险。

2、下游市场需求波动风险

公司的产品主要用于光伏硅材料、磁性材料、蓝宝石等硬脆材料的切割、磨削、抛光等加工，因此，光伏、磁性材料、蓝宝石等行业的国家扶持政策、需求状况等因素都可能通过产业链传导，影响公司的产品需求和经营业绩。光

伏行业属于战略新兴产业中的新能源、节能环保产业，其发展过程中受到了国家政策的大力支持，相关政策对于激发下游需求发挥了重大作用。随着行业规模扩大及技术进步、成本下降加快，国家对该等行业的扶持政策呈现减弱趋势。未来，如我国或其他主要国家对光伏行业的扶持政策有重大不利变化，有可能对公司的生产经营产生不利影响。

3、主要客户发生不利变动风险

公司的下游客户主要为硅片制造企业，受资金和规模经济的影响，下游市场集中度较高。报告期公司的销售收入相对集中，前五大客户（受同一实际控制人控制的客户合并计算）销售收入占销售总收入的比例为 52.22%。若公司主要客户的经营和财务状况发生不利变化，或公司与主要客户之间的合作关系受到影响，且无法迅速开发新的大型客户，将可能对公司的经营业绩造成负面影响。

4、应收账款回收风险

随着公司业务规模的不断扩大，公司应收账款金额不断增加，其占收入的比例较高，截至 2021 年 6 月 30 日，应收账款余额为 10,103.05 万元，虽然比期初下降了 11.80%，但是占收入比例较高。尽管公司加强了应收账款的管理，绝大部分应收账款账龄也在 1 年以内，且公司已按照坏账准备计提政策足额提取了坏账准备，但如果公司客户特别是主要客户发生违约，导致公司的应收账款不能及时足额回收甚至不能回收，将对公司的经营业绩和经营性现金流产生不利影响。

5、技术进步与产品质量风险

金刚石线生产技术工艺复杂，涉及领域较多，制程控制严苛，批量生产的品质稳定性要求高。下游客户使用金刚石线时，对切割速度、耗线量、出片良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，产品更新换代较快，从而要求供应商不断的通过技术进步提升产品切割性能和品质，如果公司的技术研发步伐跟不上客户需求、或者产品质量及稳定性出现波动，可能会对公司的产品竞争力及市场份额带来不利影响，甚至可能出现因产品升级换代过快导致部分规格存货因难以满足市场需求而面临滞销减值风险。

6、原材料涨价的风险

公司生产经营使用人造金刚石、裸线、铝基、镍材等直接材料占公司生产成本的比例较高。报告期内，公司产品所涉部分原材料价格出现明显上涨，对公司产品的生产成本造成一定的影响，并导致金刚线等产品的利润空间受到挤压。若该等原材料价格继续上升，将对公司经营业绩造成不利影响。

7、募投项目涉及日方的设备供应商履约风险

2019 年，公司向中村超硬购买 225 台金刚线生产及辅助设备用于公司可转债募投项目“年产 1000 万 km 超细金刚石线锯生产项目”一期的实施。2020 年初，受新冠肺炎疫情影响，中村超硬技术员无法按约定时间抵达公司完成设备调试。2020 年 9 月后至报告期末，随着疫情得到缓解，日方派技术人员到场进行设备调试，但调试结果无法达到双方约定的验收标准。因此，上述生产线在报告期内仍未能投入生产，可能对公司本次募投项目实施进度及生产经营产生不利影响。

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	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	22
第五节 环境与社会责任	24
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	30
第八节 优先股相关情况	35
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告	39

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。
- (三) 载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	南京三超新材料股份有限公司
江苏三超	指	江苏三超金刚石工具有限公司，系公司全资子公司
株式会社 SCD	指	系公司在日本设立的全资子公司
超硬材料	指	金刚石、立方氮化硼等以显著高硬度为特征的材料
金刚石砂轮	指	以金刚石为磨料制成的砂轮
金刚线、金刚石线、金刚石线锯、金刚石丝锯	指	由金刚石颗粒固结于金属丝上构成的切割工具，目前主要包括电镀金刚线和树脂金刚线。目前，电镀金刚线已成为主流
电镀金刚线、电镀金刚石线	指	用电镀的方法在金属丝(线)上沉积一层金属，并在沉积的金属内固结金刚石磨料，镀后的金属丝(线)作为一种用于切割玻璃、陶瓷、硅、宝石等硬脆材料加工的线状超硬材料工具。
光伏	指	太阳能光伏发电系统(photovoltaic power system)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
硅材料	指	重要的半导体材料，化学元素符号 Si，广泛应用于光伏行业及集成电路(IC)行业
可转债	指	可转换公司债券
中村超硬	指	株式会社中村超硬
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三超新材	股票代码	300554
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南京三超新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三超新材		
公司的外文名称（如有）	NanJing Sanchao Advanced Materials Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SCAM		
公司的法定代表人	邹余耀		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吉国胜	张赛赛
联系地址	江苏省句容市开发区致远路 66 号	江苏省句容市开发区致远路 66 号
电话	0511-87357880	0511-87357880
传真	0511-87287139	0511-87287139
电子信箱	sanchao@diase.com.cn	zhangss@diase.com.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 2020 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 2020 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019年06月17日	南京市	91320100704161021T	91320100704161021T	91320100704161021T
报告期末注册	2021年06月16日	南京市	91320100704161021T	91320100704161021T	91320100704161021T
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年06月19日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的公告《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-043）				

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

公司可转债自 2021 年 2 月 1 日起可转换为公司股份。截至 2021 年 6 月 30 日，公司总股本为 93,612,501 股。具体内容详见 2021 年 7 月 2 日发布于巨潮资讯网的《2021 年第二季度可转换公司债券转股情况公告》（公告编号：2021-044）。

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）	127,677,857.81	131,889,187.28	-3.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,685,195.14	12,908,989.08	-17.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	9,584,888.77	11,543,294.98	-16.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,651,090.65	-2,893,579.60	3,301.95%
基本每股收益（元/股）	0.1142	0.1379	-17.19%
稀释每股收益（元/股）	0.1042	0.1379	-24.44%
加权平均净资产收益率	1.85%	2.55%	-0.70%
	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）	865,112,185.56	926,506,270.11	-6.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	582,155,802.72	574,855,917.08	1.27%

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）	-164,942.10	
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）	1,439,892.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	74,598.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,070.77	
减：所得税影响额	194,171.71	
合计	1,100,306.37	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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）公司的主营业务、主要产品及用途

公司是专业从事金刚石工具的研发、生产和销售的高新技术企业，致力于成为国内领先并具国际影响力的精密超硬材料制品的供应商。公司主要产品包括电镀金刚线与金刚石砂轮两大类，主要用于各类硬脆材料的切割、磨削、抛光等精密加工工序。其中，电镀金刚线主要用于蓝宝石、硅材料、磁性材料等硬脆材料的切割工序，金刚石砂轮则主要用于蓝宝石、硅材料、磁性材料、玻璃、陶瓷、硬质合金等硬脆材料的切割、磨削和抛光等工序。

（二）公司的经营模式

经过多年的发展和积累，形成了符合公司特点的研发、生产和销售的业务模式，能有效地控制运营风险，满足不断扩大的业务发展需要，实现较好的经济效益。

1、采购模式

公司采购的主要原材料包括人造金刚石、裸线、镍（镍球、镍饼）、铝基等。上述原材料市场均较为成熟，符合公司要求的供应商众多，不存在供应短缺的情形。公司根据生产工艺、价格、质量等因素选择适当的供应商，并直接向供应商采购。公司制定了《采购过程管理程序》和《供应商管理程序》，对公司的采购活动涉及对供应商选择、采购价格、物料品质等方面进行了规范和控制。

2、生产模式

（1）电镀金刚线的生产模式：电镀金刚线是通用性较强的产品，同规格产品可以适用于不同客户，因此，其生产主要采取计划生产模式，即月末制定下月生产计划，根据生产计划组织生产。

（2）金刚石砂轮的生产模式：金刚石砂轮属于定制化程度较高的产品，属于小批量多品种的产品，不同客户为适应其自身生产需求可能向公司采购不同规格、型号的产品。因此，公司金刚石砂轮主要根据销售订单组织生产，同时对部分销量较大、同行业相同需求的品种进行适度备货生产。

3、销售模式

公司的产品销售主要是直接销售，除了本部直销外，在浙江宁波、横店，内蒙包头、河北廊坊等客户相对集中的地区设立金刚线的直销点，满足客户需求的及时性。另外在广东、上海有签约代理商，授权代理销售公司的金刚石砂轮。

（三）主要的业绩驱动因素

电镀金刚线在报告期内仍是公司销售收入占比最大的产品，其中光伏类产品的销售占比在80%以上。受光伏行业硅切片金刚线竞争日益激烈及产业链成本下降压力的影响，公司硅切片金刚线价格和销量同比均出现了下滑，对公司的经营业绩带来了一定的负面影响。但公司粗线产品销量同比增长，在一定程度上对冲了硅切片线收入下降的影响，导致公司报告期内收入小幅下降。

二、核心竞争力分析

（1）拥有较强的研发与创新能力

公司自设立以来注重研发与创新，经多年积累，目前已掌握了多项金刚石工具相关的核心技术，截至报告期末，公司累计获得授权专利71项（其中发明专利17项），已在金刚线、金刚石砂轮两大类产品方面形成较为全面的专利体系，以及较为丰富的技术储备。

公司是国内较早掌握金刚线相关技术并成功产业化的本土企业，并参与起草我国首个电镀金刚线锯的行业标准《超硬磨料制品 电镀金刚线》（JB/T12543-2015）。公司先后获得“金刚石丝锯及其制造方法”“金刚石丝锯及其制造方法和专用设备”“一种金刚石丝锯的上砂方法”“金刚石线锯均匀性上砂装置及上砂方法”“镀镍金刚石表面耐电腐蚀的处理方法”“金刚石表面磁性镀层及其镀覆方法”等多项发明专利，以及39项与金刚线相关的实用新型专利。公司对金刚线生产设备进行不断

地研发和改进创新，并成功量产多规格多用途的金刚线产品，被光伏行业、蓝宝石、磁性材料等行业的多家大型客户采用。

公司自设立以来始终专注金刚石砂轮产品，截至本报告期末，已获得26项相关专利技术，积累了数十种金刚石砂轮的关键配方和多项技术诀窍。公司在日本设立了研发中心，为母公司研发新产品，并引进经验丰富的日本专家进一步加强公司金刚石砂轮产品的研发能力，为母公司提供强有力的技术支持。

（2）拥有丰富的金刚线制造经验

金刚线生产对精密制造能力要求较高，而且线径越细，要求越高。以单晶硅切片线为例，需要对一卷长达60km或以上、直径0.06mm以下的裸线，连续长时间稳定的生产才能完成，同时要求金刚石以一定的分布密度牢固、均匀地固着于裸线上且成品线径变化控制在 $\pm 1.5\mu\text{m}$ 以内。因此，金刚线厂商需具备精密、稳定的制造能力，否则容易产生产品质量问题甚至导致被加工产品报废。

公司自2012年金刚线大规模投产以来，经过不断摸索和改进，已经积累了较丰富的精密制造经验，能够生产0.040mm-0.45mm多种规格的产品，所生产的产品质量稳定。公司金刚线的自动化生产线，经不断研发改进，生产效率和产品性能得到较大提高和改善。公司丰富的精密制造经验以及配套设备的研发能力为公司大规模生产高质量产品奠定了良好基础。

（3）拥有产生协同效应的产品体系

公司主要生产金刚线和金刚石砂轮两大类金刚石工具，产品的种类较齐全。公司已开发出0.040mm-0.450mm多种规格的金刚线，包括硅切片线、硅芯切割线、硅开方截断线、蓝宝石切片线、蓝宝石开方线等。公司生产开发出树脂、金属、电镀、陶瓷结合剂等四大类几千个产品型号的金钢石砂轮。公司的产品可以满足光伏硅材料、蓝宝石、磁性材料、集成电路、陶瓷、玻璃等多个行业客户的“切、削、磨、研、抛等”精密加工需求。

公司的主要产品金刚线和金刚石砂轮两大类产品还有较明显的协同效应。该两类产品处于硬脆材料加工的不同环节（切割、磨削、抛光），几乎所有可以用金刚线切割的材料，都需要用金刚石砂轮加工，从而可以共享市场与客户资源，有利于市场开拓，并于产业链中获取更多利润。公司的一类产品成功销售往往给另一类产品带来了潜在客户。报告期内，公司金刚线产品在光伏硅材料行业的销售带动了金刚石砂轮在该等行业销售的显著增长。同样，公司金刚石砂轮在磁性材料行业的优势一定程度上带动了公司磁性材料用金刚线的销售。

（4）拥有稳定优质的客户

凭借多年技术积累和工艺进步，公司以高性价比的产品和优质的服务，赢得了众多下游实力用户的认可。

公司的产品主要用于硅材料、蓝宝石、磁性材料、硬质合金等硬脆材料的切割、磨削、抛光。公司目前已与中环股份（002129）、江苏协鑫、新疆东方希望、京运通（601908）、包头弘元等知名光伏硅材料行业企业，天通股份（600330）、水晶光电（002273）、伯恩光学Monocrystal等知名蓝宝石企业，宁波韵升（600366）、廊坊京磁、横店东磁（002056）等知名磁性材料行业企业和华润微（688396）、长电科技（600584）、通富微电（002156）等知名集成电路行业企业建立了较稳定良好的业务合作关系。这些客户拥有较大的业务规模、较高的行业影响力、严格的供应商管理体系，与该等客户的良好业务合作关系能够为公司业务的持续稳定发展打下良好的基础。

（5）拥有专注于金刚石工具的经营管理团队

公司的核心团队长期从事金刚石工具的研发、生产和销售，其中主要创始股东已有20多年金刚石工具研发、生产、销售等方面的经验。公司已通过内部培养和外部引进的方式建立了专注于金刚石工具行业的经营管理团队。公司的经营管理团队对行业的技术、市场等发展态势有深刻的认识，而且公司主要经营管理团队持有公司股份，使得其自身利益与公司的经营状况紧密相连，有利于公司核心团队的稳定和公司的长远发展。

（6）全面的管理体系认证

公司在成立初期就注重管理体系的建设，先后通过了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系和ISO45001职业健康安全管理体系的认证，从而建立了科学、规范和持续改进机制，提高了公司的管理水平和能力。

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	127,677,857.81	131,889,187.28	-3.19%	
营业成本	86,427,577.97	87,113,985.91	-0.79%	
销售费用	4,330,790.67	4,949,111.82	-12.49%	
管理费用	15,353,346.05	11,995,418.62	27.99%	
财务费用	1,386,815.34	2,397,095.96	-42.15%	主要系银行贷款利息支出减少所致
所得税费用	1,205,318.42	1,300,967.60	-7.35%	
研发投入	8,570,311.11	6,959,647.12	23.14%	
经营活动产生的现金流量净额	92,651,090.65	-2,893,579.60	3,301.95%	系本期收款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-5,969,325.57	7,762,082.92	-176.90%	主要系本期支付理财款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-65,278,387.07	-96,054,756.29	32.04%	主要系本期偿还债务比上期减少所致
现金及现金等价物净增加额	21,403,378.01	-91,186,252.97	123.47%	主要系经营活动现金流量增加所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,135,177.73	-2,346,814.24	-148.37%	主要系应收账款减少所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-939,001.19	-2,282,187.37	-58.86%	系本期计提的存货跌价准备减少所致
营业外收入	9,239.23	143,118.03	-93.54%	系地税返还代征个税手续费减少所致
销售商品、提供劳务收到的现金	202,932,332.09	130,317,267.83	55.72%	系本期收款增加所致
收到的税费返还	819,547.79	2,216,480.86	-63.02%	系上年同期有增值税进项留抵退税所致
收到其他与经营活动有关的现金	2,149,261.10	8,360,955.71	-74.29%	系本期收回保证金减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	57,064,121.71	100,859,525.69	-43.42%	系本期支付货款减少所致
支付的各项税费	7,433,187.18	2,174,701.95	241.80%	主要系本期缴纳所得税及增值税比上期增加所致
收到其他与投资活动有关的现金	257,801,232.41	30,000,000.00	759.34%	主要系本期理财到期比上期增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,770,557.98	22,237,917.08	-60.56%	系本期支付固定资产其他长期资产款项减少所致
取得借款收到的现金		20,000,000.00	-100.00%	系本期借款减少所致
偿还债务支付的现金	60,210,163.86	111,000,000.00	-45.76%	系本期偿还银行短期借款比上期减少所致

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						
金刚石砂轮	18,742,866.43	9,640,712.79	48.56%	21.60%	38.14%	-6.16%
电镀金刚线	106,002,550.83	72,984,626.70	31.15%	-6.59%	-7.65%	0.80%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	9,239.23	0.08%	其他非日常经营收入	否
营业外支出	229,252.10	1.93%	报废设备损失	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,135,177.73	9.55%	计提应收账款其他应收款减值准备	否
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-939,001.19	-7.90%	计提存货跌价准备	否

五、资产、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	107,501,120.32	12.43%	75,410,763.79	8.14%	4.29%	
应收账款	88,148,566.85	10.19%	100,827,438.07	10.88%	-0.69%	
存货	70,453,489.66	8.14%	68,935,350.63	7.44%	0.70%	
固定资产	274,638,989.66	31.75%	287,663,832.15	31.05%	0.70%	
在建工程	94,284,349.99	10.90%	85,040,690.38	9.18%	1.72%	
短期借款	20,006,166.68	2.31%	80,088,347.22	8.64%	-6.33%	
合同负债	745,453.45	0.09%	823,885.02	0.09%	0.00%	

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

项 目	期末账面净值	受限制的原因
货币资金	21,145,130.44	银行承兑保证金
应收款项融资	36,584,720.16	票据池业务

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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	18,837.78
报告期投入募集资金总额	693.23
已累计投入募集资金总额	8,669.95
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准南京三超新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]1183号)核准,公司公开发行19,500.00万元可转换公司债券,每张面值为100元人民币,共195万张。募集资金总	

额 195,000,000.00 元，扣除此前未支付的保荐承销费用 5,000,000.00 元后，实际到位资金为 190,000,000.00 元。扣除其他待支付的发行费用 1,622,169.81 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 188,377,830.19 元。上述募集资金已全部存放于募集资金专户，并由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 7 月 31 日出具天衡验字[2020]00085 号《验资报告》审验。截止 2021 年 6 月 30 日，公司实际使用募集资金 8669.95 万元，募集资金余额 1,0326.04 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 1000 万 km 金刚石线锯生产项目一期	否	18,337.78	18,337.78	693.23	8,169.83	44.55%		27.25	49.90	否	否
补充流动资金	否	500	500		500.12	100.02%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,837.78	18,837.78	693.23	8,669.95	--	--	27.25	49.90	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	18,837.78	18,837.78	693.23	8,669.95	--	--	27.25	49.90	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2020 年初，受新冠肺炎疫情影响，中村超硬技术员无法按约定时间抵达公司完成设备调试。2020 年 9 月后至报告期末，随着疫情得到缓解，日方派技术人员到场进行设备调试，但调试结果无法达到双方约定的验收标准。因此，上述生产线在报告期内仍未能投入生产。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整	不适用										

情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2020 年 8 月 26 日公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的议案》，以募集资金置换预先投入募集资金投资项目之自筹资金 7,476.60 万元。该事项经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《南京三超新材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金专项审核报告》（天衡专字（2020）01642 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、截至 2021 年 6 月 30 日止，使用闲置募集资金购买理财产品 100,000,000.00 元； 2、截至 2021 年 6 月 30 日止，存放于募集资金专户余额合计为 3,260,372.67 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,500	1,000	0	0
银行理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
合计		13,500	11,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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

公司报告期末未出售重大资产。

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
江苏三超金刚石工具有限公司	子公司	超硬材料工具、光学辅料生产，光学材料加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	240,000,000.00	759,788,323.87	294,795,070.46	104,184,972.29	7,441,764.92	6,801,431.13
株式会社 SCD	子公司	超硬材料研发	6,606,809.18	8,413,843.28	8,076,178.69	1,180,837.04	-925,521.06	-922,514.05

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

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、市场竞争加剧导致产品价格和毛利率下降的风险

随着我国光伏行业的发展和金刚线在光伏、蓝宝石等诸多行业的广泛使用，金刚线行业呈现出广阔市场前景和发展空间。报告期内，金刚线行业产能扩张较快，行业的整体供应能力增强，导致竞争加剧，产品价格及毛利率有所下降。如果未来市场竞争进一步加剧，将对公司的产品价格、毛利率产生不利影响，从而导致公司出现营业利润下滑的风险。

应对措施：公司将持续坚持技术进步，进一步提高生产效率、改善产品质量、降低生产成本，以提高公司产品的核心竞争力，扩大产品市场份额，从而抵御竞争加剧带来的不利影响。

2、下游市场需求波动风险

公司的产品主要用于光伏硅材料、磁性材料、蓝宝石等硬脆材料的切割、磨削、抛光等加工，因此，光伏、磁性材料、蓝宝石等行业的国家扶持政策、需求状况等因素都可能通过产业链传导，影响公司的产品需求和经营业绩。

光伏行业属于战略新兴产业中的新能源、节能环保产业，其发展过程中受到了国家政策的大力支持，相关政策对于激发下游需求发挥了重大作用。随着行业规模扩大及技术进步、成本下降加快，国家对该等行业的扶持政策呈现减弱趋势。未来，如我国或其他主要国家对光伏行业的扶持政策有重大不利变化，有可能对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：短期内公司将适当控制经营风险，防止盲目扩张，加强成本管控，长期仍要坚持通过持续的技术进步，改善产品质量、降低生产成本，以提高公司产品的核心竞争力，同时通过加速新品开发，培育新的业务增长点，从而抵御政策变化带来的不利影响。

3、主要客户发生不利变动风险

公司的下游客户主要为硅片制造企业，受资金和规模经济的影响，下游市场集中度较高。报告期公司的销售收入相对集中，前五大客户（受同一实际控制人控制的客户合并计算）销售收入占销售总收入的比例为52.22%。若公司主要客户的经营和财务状况发生不利变化，或公司与主要客户之间的合作关系受到影响，且无法迅速开发新的大型客户，将可能对公司的经营业绩造成负面影响。

应对措施：公司将积极维护现有重点客户关系，并进一步加大新的重点客户开发力度，同时时刻关注客户的经营和财务状况，防范相关风险。

4、应收账款回收风险

随着公司业务规模的不断扩大，公司应收账款金额不断增加，其占收入的比例较高，截至2021年6月30日，应收账款余额为10,103.05万元，虽然比期初下降了11.80%，但是占收入比例较高。尽管公司加强了应收账款的管理，绝大部分应收账款账龄也在1年以内，且公司已按照坏账准备计提政策足额提取了坏账准备，但如果公司客户特别是主要客户发生违约，导致公司的应收账款不能及时足额回收甚至不能回收，将对公司的经营业绩和经营性现金流产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强信用政策管理和信用风险管控，时刻关注客户的经营财务状况和回款情况，强化应收账款管理和货款催收工作，最大限度降低坏账风险。

5、技术进步与产品质量风险

金刚石线生产技术工艺复杂，涉及领域较多，制程控制严苛，批量生产的品质稳定性要求高。下游客户使用金刚石线时，对切割速度、耗线量、出片良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，产品更新换代较快，从而要求供应商不断的通过技术进步提升产品切割性能和品质，如果公司的技术研发步伐跟不上客户需求、或者产品质量及稳定性出现波动，可能会对公司的产品竞争力及市场份额带来不利影响，甚至可能出现因产品升级换代过快导致部分规格存货难以满足市场需求而面临滞销减值风险。

应对措施：公司将持续坚持技术进步，提升设备及工艺的稳定性，强化质量管理体系建设和品质管控，不断改善产品的性能及品质，从而提升产品竞争力，防范相关风险。

6、原材料涨价的风险

公司生产经营使用人造金刚石、裸线、铝基、镍材等直接材料占公司生产成本的比例较高。报告期内，公司产品所涉部分原材料价格出现明显上涨，对公司产品的生产成本造成一定的影响，并导致金刚线等产品的利润空间受到挤压。若该等原材料价格继续上升，将对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）继续推行降本措施，厉行节约，加强内部成本控制；（2）加强品质管控，加强员工品质意识宣传，提高产品良品率；（3）拓宽采购渠道，多方询价，与主要供应商形成战略合作，通过以上措施的实施，将原材料成本上涨对生产经营的影响降到最低。

7、募投项目涉及日方的设备供应商履约风险

2019年，公司向中村超硬购买225台金刚线生产及辅助设备用于公司可转债募投项目“年产1000万km超细金刚石线锯生产项目”一期的实施。2020年初，受新冠肺炎疫情影响，中村超硬技术员无法按约定时间抵达公司完成设备调试。2020年9月后至报告期末，随着疫情得到缓解，日方派技术人员到场进行设备调试，但调试结果无法达到双方约定的验收标准。因此，上述生产线在报告期内仍未能投入生产，可能对公司本次募投项目实施进度及生产经营产生不利影响。

应对措施：目前公司已经采取积极的应对措施，来推动和促进此募投项目的实施，如果中村超硬仍然无法继续履约，公司或将采取包括仲裁诉讼等法律手段在内的一切措施来解决履约争议问题，维护自身权益；另一方面，公司已于2020年8月实施了募投项目中的部分国产设备采购工作，并在报告期内实现投产，来提高细线的产能。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2020 年度股东大会	年度股东大会	54.56%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 20 日	巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议的公告》（公告编号：2021-033）

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘建勋	董事、高级管理人员	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	任期届满离任
赵贵宾	董事	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	任期届满离任
左敦稳	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	任期届满离任
蔡啟明	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	任期届满离任
唐昕淼	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	任期届满离任
钟鸣	监事	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	任期届满离任
陈民泰	监事	任期满离任	2021 年 05 月 20 日	任期届满离任
唐世文	董事	被选举	2021 年 05 月 20 日	经公司 2020 年度股东大会审议通过，被选举为公司董事
姬昆	董事	被选举	2021 年 05 月 20 日	经公司 2020 年度股东大会审议通过，被选举为公司董事
李寒松	独立董事	被选举	2021 年 05 月 20 日	经公司 2020 年度股东大会审议通过，被选举为公司独立董事
党耀国	独立董事	被选举	2021 年 05 月 20 日	经公司 2020 年度股东大会审议通过，被选举为公司独立董事
余刚	独立董事	被选举	2021 年 05 月 20 日	经公司 2020 年度股东大会审议通过，被选举为公司独立董事

戴超	监事	被选举	2021 年 05 月 20 日	经公司 2020 年度股东大会审议通过，被选举为公司监事
田晓庆	监事	被选举	2021 年 05 月 20 日	经公司 2020 年度股东大会审议通过，被选举为公司监事

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会 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

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	否	否	否	否	否

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司江苏三超建有综合废水处理系统、含镍漂洗水处理系统、废气处理系统等环保设施，按照环保要求对污水、废气排放口安装了在线监控系统，管理和监测机构健全，环保规章制度完善。公司大气污染物分别达到《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）表5新建企业大气污染物排放限值和《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2二级标准。公司水污染物分别达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表四三级标准和《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）表3特别排放限值标准，污染物总量控制指标满足环保要求。同时，公司每年定期组织预案应急演练，以便能够及时、准确的处置突发性环境污染事故。

未披露其他环境信息的原因

根据南京市生态环境局于2021年3月30日公示的《2021年南京市重点排污单位名录》，三超新材已不在公示名录中。报告期内，三超新材及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

自上市以来，公司积极履行社会责任，始终坚持发展经济和履行社会责任有机统一，将社会责任工作融入到股东权益保护、员工权益保护、环境保护等方方面面。诚信对待供应商和客户，坚持与利益相关方的互利共赢原则，树立并维护公司良好的社会形象，共同推动公司持续、健康发展。

1、公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，强化规范运作，及时、准确、真实、完整、公平的履行信息披露义务，通过投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位、平等权利，提高了公司的透明度和诚信度，维护了广大投资者的利益。公司历来注重对投资者的合理回报，制定了长期稳定的利润分配政策和分红方案，科学合理地分配利润，积极回报股东。

2、公司坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略。一方面，公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，选举了职工代表监事，确保公司员工在公司治理中享有充分的权利。另一方面，公司严格遵守相关法律法规，在招聘人才中始终秉持公开、公平、竞争的原则，择优录取，尊重每一位应聘人员。同时依法保障员工的合法权益，依法为员工购买养老、医疗、生育、失业、工伤等保险，缴纳住房公积金。公司积极关注员工需求，提供有竞争力的薪酬福利待遇，营造安全健康的工作环境，注重对员工的培养和职业规划辅导，实现员工与企业共同成长。

3、报告期内公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作，后续公司将积极响应国家号召，适时开展乡村振兴等工作。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总 (公司及子公司作为原告起诉的侵权案件)	64.29	否	已立案	法院调解被告 还款	尚未执行完毕	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
南京三超新材料股份有限公司	其他	1.高处作业人员未佩戴安全带,无安全警示标志;2.车间配电箱无安全警示标志;3.未如实记录隐患排查治理情况	其他	责令限期改正,处人民币一万九千元罚款的行政处罚	不适用	不适用
南京三超新材料股份有限公司	其他	砂轮实验室因电线插座老化引燃可燃物引发火灾	其他	罚款人民币一万元	不适用	不适用

整改情况说明

适用 不适用

第一、针对安全检查问题,逐项整改措施如下:

- 1、按照要求按期缴纳罚款。
- 2、责令外来施工单位停止高处作业工作,正确佩戴安全带;对施工现场进行拉警戒线、悬挂警示标语(现场施工、禁止通行)。
- 3、清点现场各场所配电箱设备,加贴安全警示标贴;对现场临时电箱、电器进行清查,加盖各种防护盖板、安全警示标贴。
- 4、对当日施工现场我司现场监督人员进行宣导教育,发现类似安全隐患问题必须及时进行制止这种违规操作行为;对当日因施工方的违规操作现象,及时如实记录至安全隐患排查表。

第二、针对砂轮实验室火灾问题,整改措施如下:

- 1、按照要求按期缴纳罚款。
- 2、安装智慧烟感,编制智慧烟感报警处理制度并组织培训。
- 3、给予兼职安全员岗位补贴。
- 4、已有的《安全操作规程》各部门组织培训考核,并对于考核结果给予奖惩,培训、考核、奖惩记录交由总务部安全科备案存档。
- 5、所有设备张贴《安全操作规程》。

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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

公司报告期不存在租赁情况。

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
江苏三超金 刚石工具有限公司	2018年04月17日	3,700	2018年05月28日	2,100	连带责任担保			2018年5月28日 -2021年5月27日	是	是
江苏三超金 刚石工具有限公司	2019年04月17日	10,000	2020年09月20日	9,591.74	连带责任担保			2019年9月20日 -2022年9月19日	否	是
江苏三超金 刚石工具有限公司	2020年03月23日	3,000	2020年12月04日	3,000	连带责任担保			2020年12月4日 -2021年12月3日	是	是
江苏三超金 刚石工具有限公司	2021年04月26日	4,500	2020年09月28日	213.6	连带责任担保			2020年9月28日 -2021年9月27日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						14,905.34
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						2,213.6
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	担保期	是否	是否为

称	披露日期	度	保金额	型	有)	情况(如 有)	履行 完毕	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)		50,000	报告期内担保实 际发生额合计 (A2+B2+C2)					14,905.34
报告期末已审批的担保额度合 计(A3+B3+C3)		50,000	报告期末实际担 保余额合计 (A4+B4+C4)					2,213.6
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			3.80%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)			0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)			0					
上述三项担保金额合计(D+E+F)			0					

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:

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

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	38,455,879	41.09%				2,320,553	2,320,553	40,776,432	43.56%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,455,879	41.09%				2,320,553	2,320,553	40,776,432	43.56%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	38,455,879	41.09%				2,320,553	2,320,553	40,776,432	43.56%
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	55,144,121	58.91%				-2,308,052	-2,308,052	52,836,069	56.44%
1、人民币普通股	55,144,121	58.91%				-2,308,052	-2,308,052	52,836,069	56.44%
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	93,600,000	100.00%				12,501	12,501	93,612,501	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2020年7月27日公开发行了195万张可转换公司债券（债券简称：三超转债；债券代码：123062），根据《南京三超新材料股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称《募集说明书》）相关条款，2021年2月1日起进入转股期。随着三超转债进入转股期，股份数持续变动。2021年上半年，公司可转债因转股减少2,148张，因转股减少的可转债金额214,800元，转股数量为12,501股。截至2021年6月30日，公司可转债尚有1,947,852张，剩余可转债金额为194,785,200元。

2、2020年12月11日，公司原董秘周海鑫先生辞去董秘职务，并不在公司担任其他职务，其届时持有公司188,546股；根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的规定，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，继续遵守以下限制性规定：每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%。截至2021年1月4日，上述股东股份锁定数量为188,546股，截至2021年6月30日，上述股东股份锁定数量为141,409股。因此，高管锁定股减少47,137股。

3、截至2021年1月4日，刘建勋先生持有公司股票13,072,520股，其中9,804,390股为高管锁定股；陈民泰先生持有公司股票122,240股，其中91,680股为高管锁定股。2021年5月20日，公司2020年度股东大会通过第三届董事会换届选举和第三届监事会换届选举，刘建勋先生卸任公司董事、高管职务，陈民泰先生卸任公司监事职务。根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的规定，董监高离职后半年内，不得转让其所持有公司股票。截至2021年6月30日，刘建勋先生持有公司12,141,520股100%锁定、陈民泰先生持有公司122,240股100%锁定。因此，高管锁定股增加2,367,690股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准南京三超新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1183号）核准，南京三超新材料股份有限公司于2020年7月27日公开发行了195万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为人民币19,500.00万元。

经深圳证券交易所“深证上〔2020〕712号”文同意，公司19,500万元可转换公司债券于2020年8月17日起在深交所挂牌交易，债券简称“三超转债”，债券代码“123062”。

根据相关规定和《南京三超新材料股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》规定，公司可转债自2021年2月1日起可转换为公司股份。

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

报告期内，三超转债处于转股期，总股本由93,600,000股增至93,612,501股，上述股本变动对公司2021年上半年的基本每股收益和稀释每股收益影响较小，每股净资产由6.2196元/股变为6.2188元/股。

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
邹余耀	27,904,789			27,904,789	高管锁定股	董监高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售
刘建勋	9,804,390		2,337,130	12,141,520	高管锁定股	已离任，离任后半年内不得转让其所持本公司股份。另需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股

						份总数的 25% 的规定。
狄峰	316,403			316,403	高管锁定股	董监高管锁定股每年按上年末持股数的 25% 解除限售
吉国胜	73,710			73,710	高管锁定股	董监高管锁定股每年按上年末持股数的 25% 解除限售
夏小军	76,361			76,361	高管锁定股	董监高管锁定股每年按上年末持股数的 25% 解除限售
陈民泰	91,680		30,560	122,240	高管锁定股	已离任, 离任后半年内不得转让其所持本公司股份。另需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
周海鑫	188,546	-47,137		141,409	高管锁定股	离任高管职务, 已满六个月, 仍需遵守在其原定任期内和任期届满后六个月内每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
合计	38,455,879	-47,137	2,367,690	40,776,432	--	--

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		13,202	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
邹余耀	境内自然人	39.75%	37,206,385	0	27,904,789	9,301,596		
刘建勋	境内自然人	12.97%	12,141,520	-931,000	12,141,520	0		
狄峰	境内自然人	0.43%	404,871	-17,000	316,403	88,468		
田娜	境内自然人	0.41%	380,100	206,900	0	380,100		
钱苏娟	境内自然人	0.35%	324,900	324,900	0	324,900		
段渭花	境内自然人	0.29%	267,100	267,100	0	267,100		
朱非墨	境内自然人	0.25%	230,000	-34,600	0	230,000		
陈靖	境内自然人	0.23%	218,400	600	0	218,400		
王小凤	境内自然人	0.21%	199,300	-200,700	0	199,300		

曾睿	境内自然人	0.20%	190,200	0	0	190,200		
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）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
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					
邹余耀	9,301,596	人民币普通股	9,301,596					
田娜	380,100	人民币普通股	380,100					
钱苏娟	324,900	人民币普通股	324,900					
段渭花	267,100	人民币普通股	267,100					
朱非墨	230,000	人民币普通股	230,000					
陈靖	218,400	人民币普通股	218,400					
王小凤	199,300	人民币普通股	199,300					
曾睿	190,200	人民币普通股	190,200					
叶建荣	186,400	人民币普通股	186,400					
赵钧	183,100	人民币普通股	183,100					
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		不适用						

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)	<p>公司股东段渭花除通过普通账户持有 55,600 股外, 还通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 211,500 股, 合计持有 267,100 股。</p> <p>公司股东朱非墨除通过普通账户持有 50,000 股外, 还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 180,000 股, 合计持有 230,000 股。</p> <p>公司股东陈靖通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 218,400 股。</p>
--	--

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位: 股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
刘建勋	董事、高管	离任	13,072,520	0	931,000	12,141,520	0	0	0
狄峰	董事、高管	现任	421,871	0	17,000	404,871	0	0	0
合计	--	--	13,494,391	0	948,000	12,546,391	0	0	0

五、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

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

1、根据募集说明书，“三超转债”上市时的初始转股价格为17.17元/股，具体详见公司于巨潮资讯网披露的《南京三超新材料股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）。

2、公司于2021年5月20日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，同意以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金0.4元（含税）。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“三超转债”转股价格从17.17元/股调整为17.13元/股。调整后的转股价格自2021年6月7日起生效。具体详见公司于巨潮资讯网披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号2021-037）。除上述调整之外，截至报告期末，未发生其他对转股价格进行调整的情形。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转 股数 (股)	转股数量占转 股开始日前公 司已发行股份 总额的比例	尚未转股金额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
三超转债	2021.2.1-2026.7.26	1,950,000	1,950,000,000.00	214,800.00	12,501	0.01%	194,785,200.00	99.89%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	深圳市平石资产管理有限公司—平石T5q1 对冲私募证券投资基金	其他	118,440	11,844,000.00	6.08%
2	郑留洪	境内自然人	66,830	6,683,000.00	3.43%
3	蔡子跃	境内自然人	39,080	3,908,000.00	2.01%
4	陈万里	境内自然人	30,680	3,068,000.00	1.58%
5	青岛黑白投资管理合伙企业(有限合伙)—黑白投资华彩 3 号私募证券投资基金	其他	27,180	2,718,000.00	1.40%
6	王毅	境内自然人	25,660	2,566,000.00	1.32%
7	蔡晓东	境内自然人	23,360	2,336,000.00	1.20%
8	吴菊香	境内自然人	17,180	1,718,000.00	0.88%
9	青岛黑白投资管理合伙企业(有限合伙)—黑白可转债 1 号私募证券投资基金	其他	15,800	1,580,000.00	0.81%
10	刘彦文	境内自然人	15,290	1,529,000.00	0.78%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

本报告期期末资产总额865,112,185.56元，负债总额282,956,382.84元，资产负债率32.71%。

2021年6月23日，东方金诚国际信用评估有限公司出具了《南京三超新材料股份有限公司主体及“三超转债”2021年度跟踪评级报告》：公司主体信用等级为A，“三超转债”信用等级为A，评级展望为稳定，本次评级结果未发生调整。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□ 适用 √ 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	352.51%	253.60%	98.91%
资产负债率	32.71%	37.95%	-5.24%
速动比率	285.22%	211.40%	73.82%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	9,584,888.77	11,543,294.98	-16.97%
EBITDA 全部债务比	10.47%	12.64%	-2.17%
利息保障倍数	6.71	5.41	24.03%
现金利息保障倍数	50.73	0.77	6,488.31%
EBITDA 利息保障倍数	4.05	10.77	-62.40%
贷款偿还率	94.95%	72.73%	22.22%
利息偿付率	98.93%	98.99%	-0.06%

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：南京三超新材料股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	107,501,120.32	75,410,763.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	95,000,000.00	95,474,500.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	88,148,566.85	100,827,438.07
应收款项融资	74,950,464.08	152,101,934.06
预付款项	9,466,689.44	4,854,170.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,060,002.13	2,716,556.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	70,453,489.66	68,935,350.63

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	6,826,106.03	11,353,062.39
流动资产合计	454,406,438.51	511,673,776.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	274,638,989.66	287,663,832.15
在建工程	94,284,349.99	85,040,690.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,926,252.14	21,245,826.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	940,890.72	1,034,339.93
递延所得税资产	8,981,805.90	9,603,274.56
其他非流动资产	10,933,458.64	10,244,529.42
非流动资产合计	410,705,747.05	414,832,493.32
资产总计	865,112,185.56	926,506,270.11
流动负债：		
短期借款	20,006,166.68	80,088,347.22
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	52,781,410.26	57,548,498.47

应付账款	43,358,411.72	44,298,374.83
预收款项		
合同负债	745,453.45	823,885.02
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	5,437,174.33	10,757,450.36
应交税费	2,156,220.34	4,758,150.44
其他应付款	143,525.63	122,127.54
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	905,547.95	422,054.79
其他流动负债	3,370,460.16	2,945,662.47
流动负债合计	128,904,370.52	201,764,551.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	134,186,823.12	127,726,815.23
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	14,397,753.90	14,879,187.69
递延所得税负债	5,467,435.30	7,279,798.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	154,052,012.32	149,885,801.89
负债合计	282,956,382.84	351,650,353.03
所有者权益：		

股本	93,612,501.00	93,600,000.00
其他权益工具	57,363,225.25	56,456,412.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	219,179,510.48	218,982,010.13
减：库存股		
其他综合收益	-1,151,373.03	-393,460.59
专项储备		
盈余公积	18,805,961.78	18,805,961.78
一般风险准备		
未分配利润	194,345,977.24	187,404,992.79
归属于母公司所有者权益合计	582,155,802.72	574,855,917.08
少数股东权益		
所有者权益合计	582,155,802.72	574,855,917.08
负债和所有者权益总计	865,112,185.56	926,506,270.11

法定代表人：邹余耀

主管会计工作负责人：姬昆

会计机构负责人：钱素娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	26,930,259.11	40,402,715.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,942,246.28	23,822,955.46
应收款项融资	15,915,342.96	30,574,082.39
预付款项	817,133.26	446,402.90
其他应收款	341,197,696.34	312,870,953.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,279,202.11	7,967,869.07
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	90,688.88	18,000.00
流动资产合计	412,172,568.94	416,102,978.42
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	249,547,012.18	249,547,012.18
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	24,058,652.98	26,443,044.78
在建工程	507,203.21	320,603.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,432,607.12	1,476,774.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	308,007.08	284,884.14
递延所得税资产		
其他非流动资产	40,500.00	
非流动资产合计	275,893,982.57	278,072,318.44
资产总计	688,066,551.51	694,175,296.86
流动负债：		
短期借款		10,010,125.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,188,554.21	5,509,505.12
应付账款	4,353,994.12	5,294,200.66
预收款项		
合同负债	212,147.92	166,340.71
应付职工薪酬	1,243,851.96	3,396,484.26
应交税费	1,670,156.73	921,429.82

其他应付款	4,866.30	7,316.30
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	905,547.95	422,054.79
其他流动负债	284,367.17	347,895.34
流动负债合计	13,863,486.36	26,075,352.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	134,186,823.12	127,726,815.23
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	5,275,747.47	5,727,289.60
递延所得税负债	5,467,435.30	7,279,798.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	144,930,005.89	140,733,903.80
负债合计	158,793,492.25	166,809,255.80
所有者权益：		
股本	93,612,501.00	93,600,000.00
其他权益工具	57,363,225.25	56,456,412.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	219,179,510.48	218,982,010.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,805,961.78	18,805,961.78
未分配利润	140,311,860.75	139,521,656.18
所有者权益合计	529,273,059.26	527,366,041.06
负债和所有者权益总计	688,066,551.51	694,175,296.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	127,677,857.81	131,889,187.28
其中：营业收入	127,677,857.81	131,889,187.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	117,203,400.28	114,656,927.93
其中：营业成本	86,427,577.97	87,113,985.91
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	1,134,559.14	1,241,668.50
销售费用	4,330,790.67	4,949,111.82
管理费用	15,353,346.05	11,995,418.62
研发费用	8,570,311.11	6,959,647.12
财务费用	1,386,815.34	2,397,095.96
其中：利息费用	2,012,640.78	3,082,636.96
利息收入	762,022.92	764,045.01
加：其他收益	1,439,892.36	1,665,681.35
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）	1,135,177.73	-2,346,814.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-939,001.19	-2,282,187.37

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,110,526.43	14,268,939.09
加：营业外收入	9,239.23	143,118.03
减：营业外支出	229,252.10	202,100.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,890,513.56	14,209,956.68
减：所得税费用	1,205,318.42	1,300,967.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,685,195.14	12,908,989.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,685,195.14	12,908,989.08
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	10,685,195.14	12,908,989.08
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-757,912.44	45,282.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-757,912.44	45,282.58
（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	-757,912.44	45,282.58
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	-757,912.44	45,282.58
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	9,927,282.70	12,954,271.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,927,282.70	12,954,271.66

归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1142	0.1379
（二）稀释每股收益	0.1042	0.1379

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邹余耀

主管会计工作负责人：姬昆

会计机构负责人：钱素娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	24,755,924.44	19,747,701.55
减：营业成本	11,431,677.46	9,447,846.47
税金及附加	404,275.15	257,122.41
销售费用	845,129.73	1,100,926.38
管理费用	5,401,878.97	7,096,557.30
研发费用	2,083,072.99	2,092,191.80
财务费用	275,911.56	2,402,477.19
其中：利息费用	410,017.84	2,492,790.26
利息收入	225,259.54	98,977.25
加：其他收益	741,542.08	1,232,856.08
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）	291,755.30	-225,393.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-72,831.98	-57,728.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,274,443.98	-1,699,686.46
加：营业外收入	6,230.00	136,864.17
减：营业外支出	162,408.96	138,045.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,118,265.02	-1,700,867.81
减：所得税费用	583,849.76	-447,754.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,534,415.26	-1,253,113.14

(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	4,534,415.26	-1,253,113.14
(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	4,534,415.26	-1,253,113.14
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	2021 年半年度	2020 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	202,932,332.09	130,317,267.83
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	819,547.79	2,216,480.86
收到其他与经营活动有关的现金	2,149,261.10	8,360,955.71
经营活动现金流入小计	205,901,140.98	140,894,704.40
购买商品、接受劳务支付的现金	57,064,121.71	100,859,525.69
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	37,981,457.61	31,283,989.14
支付的各项税费	7,433,187.18	2,174,701.95
支付其他与经营活动有关的现金	10,771,283.83	9,470,067.22
经营活动现金流出小计	113,250,050.33	143,788,284.00
经营活动产生的现金流量净额	92,651,090.65	-2,893,579.60
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		
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	257,801,232.41	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	257,801,232.41	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,770,557.98	22,237,917.08
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	255,000,000.00	
投资活动现金流出小计	263,770,557.98	22,237,917.08
投资活动产生的现金流量净额	-5,969,325.57	7,762,082.92
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	210,001.35	
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		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	210,001.35	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,210,163.86	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,938,224.56	5,054,756.29
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	340,000.00	
筹资活动现金流出小计	65,488,388.42	116,054,756.29
筹资活动产生的现金流量净额	-65,278,387.07	-96,054,756.29
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	21,403,378.01	-91,186,252.97
加：期初现金及现金等价物余额	64,952,611.87	121,147,568.82
六、期末现金及现金等价物余额	86,355,989.88	29,961,315.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	45,546,936.38	59,981,080.98
收到的税费返还		188,938.68
收到其他与经营活动有关的现金	35,195,181.67	75,432,428.85
经营活动现金流入小计	80,742,118.05	135,602,448.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,502,211.22	43,670,097.54
支付给职工以及为职工支付的现金	9,715,650.35	8,131,844.97
支付的各项税费	3,267,845.73	965,487.83
支付其他与经营活动有关的现金	59,040,352.04	11,785,056.22
经营活动现金流出小计	73,526,059.34	64,552,486.56
经营活动产生的现金流量净额	7,216,058.71	71,049,961.95
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	965,989.63	

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	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计	10,965,989.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,364,417.52	1,647,421.30
投资支付的现金		
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	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	11,364,417.52	1,647,421.30
投资活动产生的现金流量净额	-398,427.89	-1,647,421.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	210,001.35	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	210,001.35	
偿还债务支付的现金	10,210,163.86	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,855,585.69	4,449,106.28
支付其他与筹资活动有关的现金	340,000.00	
筹资活动现金流出小计	14,405,749.55	94,449,106.28
筹资活动产生的现金流量净额	-14,195,748.20	-94,449,106.28
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	-7,378,117.38	-25,046,565.63
加：期初现金及现金等价物余额	34,068,205.75	51,415,702.61
六、期末现金及现金等价物余额	26,690,088.37	26,369,136.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,600,000.00			56,456,412.97	218,982,010.13		-393,460.59		18,805,961.78		187,404,992.79		574,855,917.08		574,855,917.08
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
同一控制下企业合并															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	93,600,000.00			56,456,412.97	218,982,010.13		-393,460.59		18,805,961.78		187,404,992.79		574,855,917.08		574,855,917.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	12,501.00			906,812.28	197,500.35		-757,912.44				6,940,984.45		7,299,885.64		7,299,885.64
(一)综合收益总额							-757,912.44				10,685,195.14		9,927,282.70		9,927,282.70
(二)所有者投入和减少资本	12,501.00			906,812.28	197,500.35								1,116,813.63		1,116,813.63
1. 所有者投入的普通股															0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															0.00
4. 其他	12,501.00			906,812.28	197,500.35								1,116,813.63		1,116,813.63
(三)利润分配											-3,744,210.69		-3,744,210.69		-3,744,210.69
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															0.00

3. 对所有者(或股东)的分配															-3,744,210.69		-3,744,210.69			-3,744,210.69	
4. 其他																					0.00
(四)所有者权益内部结转																					0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)																					0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					0.00
3. 盈余公积弥补亏损																					0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					0.00
5. 其他综合收益结转留存收益																					0.00
6. 其他																					0.00
(五)专项储备																					0.00
1. 本期提取																					0.00
2. 本期使用																					0.00
(六)其他																					0.00
四、本期期末余额	93,612,501.00	0.00	0.00	57,363,225.25	219,179,510.48	0.00	-1,151,373.03	0.00	18,805,961.78	0.00	194,345,977.24	0.00	582,155,802.72	0.00	582,155,802.72	0.00	582,155,802.72				

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	93,600,000.00				218,982,010.13		-266,581.49		18,784,102.77		169,268,111.73		500,367,643.14		500,367,643.14
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	93,600,000.00				218,982,010.13					-266,581.49			18,784,102.77				169,268,111.73		500,367,643.14		500,367,643.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										45,282.58							11,036,989.08		11,082,271.66		11,082,271.66	
（一）综合收益总额										45,282.58							12,908,989.08		12,954,271.66		12,954,271.66	
（二）所有者投入和减少资本																						
1．所有者投入的普通股																						
2．其他权益工具持有者投入资本																						
3．股份支付计入所有者权益的金额																						
4．其他																						
（三）利润分配																		-1,872,000.00		-1,872,000.00		-1,872,000.00
1．提取盈余公积																						
2．提取一般风险准备																						
3．对所有（或股东）的分配																		-1,872,000.00		-1,872,000.00		-1,872,000.00
4．其他																						
（四）所有者权益内部结转																						

1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	93,600,000.00			218,982,010.13		-221,298.91		18,784,102.77		180,305,100.81		511,449,914.80							511,449,914.80	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	93,600,000.00			56,456,412.97	218,982,010.13				18,805,961.78	139,521,656.18		527,366,041.06
加：会计政策变更					0.00				0.00	0.00		0.00
前期差错更正					0.00				0.00	0.00		0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	93,600,000.00			56,456,412.97	218,982,010.13				18,805,961.78	139,521,656.18		527,366,041.06

额	000.00			412.97	010.13				61.78	1,656.18		41.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	12,501.00			906,812.28	197,500.35					790,204.57		1,907,018.20
（一）综合收益总额										4,534,415.26		4,534,415.26
（二）所有者投入和减少资本	12,501.00			906,812.28	197,500.35							1,116,813.63
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	12,501.00			906,812.28	197,500.35							1,116,813.63
（三）利润分配										-3,744,210.69		-3,744,210.69
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,744,210.69		-3,744,210.69
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	93,612,501.00			57,363,225.25	219,179,510.48				18,805,961.78	140,311,860.75		529,273,059.26

上期金额

单位：元

项目	2020 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	93,600,000.00				218,982,010.13				18,784,102.77	141,196,925.07		472,563,037.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,600,000.00				218,982,010.13				18,784,102.77	141,196,925.07		472,563,037.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-3,125,113.12		-3,125,113.12
(一)综合收益总额										-1,253,113.12		-1,253,113.12
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-1,872,000.00			-1,872,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,872,000.00			-1,872,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	93,600,000.00				218,982,010.13				18,784,102.77	138,071.811.95		469,437,924.85

三、公司基本情况

南京三超新材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于 1999 年 1 月 29 日，是由原南京三超金刚石工具有限公司于 2014 年 12 月 29 日整体变更设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]401 号《关于核准南京三超新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于 2017 年 4 月 11 日向社会公开发行人民币普通股股票，并于 2017 年 4 月 21 日在深圳证券交易所挂牌上市。

公司企业法人统一社会信用代码 91320100704161021T；注册地址及总部地址：南京市江宁区淳化街道泽诚路 77 号。

公司经营范围：一般经营项目：超硬材料工具、光学辅料的设计与开发、生产、销售；光学材料加工；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；道路货物运输。（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）

本财务报告批准报出日：2021 年 08 月 25 日。

本公司截止到 2021 年 06 月 30 日纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注九“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2021 年 06 月 30 日止的财务报表。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、存货、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“10 金融工具”、“12 应收款项”、“15 存货”、“24 固定资产”、“39 收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工或出售的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月为一个营业周期，并作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,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,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。

不属于一揽子交易的,对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理;若各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

共同经营的合营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:

(一) 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;(二) 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;(三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;(四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;(五) 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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,除根据借款费用核算方法应予资本化的,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12

个月内的预期信用损失计量损失准备。

收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收票据

与应收票据相关的减值准备、预期信用损失的确定方法及会计处理的相关政策详见 12、应收账款。

12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

(1) 减值准备的确认方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合2	商业承兑汇票	
应收账款——关联方贷款组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收款项融资组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
其他应收款——关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

其他应收款——应收其他组合		济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
---------------	--	--

对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收款项计提比例（%）
一年以内	5%
一至二年	15%
二至三年	30%
三至四年	80%
四至五年	100%
五年以上	100%

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收款项融资相关的减值准备/预期信用损失的确定方法及会计处理的相关政策详见 12、应收账款。

15、存货

- （1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、自制备品备件等。
- （2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- （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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。
- （5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认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推销,计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,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预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应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非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

（一）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;

（二）出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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

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）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,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,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于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,其差额包含在长期股权投资成本中;对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,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。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(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) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限	

其他无形资产（软件等）	5年	
-------------	----	--

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止本期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，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

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(2) 离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

③修改、终止股份支付计划

若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

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

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户

对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让电镀金刚线和金刚石砂轮等商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受（领用）该商品。

具体确认方法为：

国内销售

A、直接销售、买断式经销：公司根据合同约定的交货方式将商品交给客户，经客户确认收货后，确认收入的实现。

B、寄售销售：公司将商品运送至合同约定的地点，在客户实际领用并获取经客户确认的对账结算凭据后，确认收入的实现。

出口销售

公司在取得经海关审验的产品出口报关单和提单或承运单后，确认收入实现。

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租入资产

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

租出资产

本公司在经营租赁租出期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

在租赁期开始日，本公司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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2021 年 04 月 23 日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	本次会计政策变更不会对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不会对公司财务状况产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则《企业会计准则第21号——租赁》进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。执行新租赁准则不会对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按缴纳的流转税计征	5%

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
株式会社 SCD	23.4%

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司2019年度公司通过高新技术企业复审，于2019年11月7日获得高新技术企业资格认定，证书编号：GR201932001899，有效期三年。本公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司江苏三超金刚石工具有限公司于2020年12月2日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定的高新技术企业资格认定，证书编号：GR202032004027，有效期三年。本公司子公司江苏三超金刚石工具有限公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用15%的企业所得税优惠税率。

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	47,199.08	42,050.05
银行存款	86,308,790.74	64,910,561.82
其他货币资金	21,145,130.50	10,458,151.92
合计	107,501,120.32	75,410,763.79

其中：存放在境外的款项总额	582,283.87	1,701,861.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,145,130.44	10,458,151.92

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

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	95,000,000.00	95,474,500.00
其中：		
理财产品	95,000,000.00	95,474,500.00
其中：		
合计	95,000,000.00	95,474,500.00

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

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	
其中：										
其中：										

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

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

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	

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
----	----------	-----------

(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	8,402,641.81	8.32%	7,442,718.49	88.58%	959,923.32	8,477,240.40	7.40%	7,489,172.55	88.34%	988,067.85
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	92,627,895.89	91.68%	5,439,252.36	5.87%	87,188,643.53	106,068,476.23	92.60%	6,229,106.01	5.87%	99,839,370.22
其中：										
合计	101,030,537.70	100.00%	12,881,970.85	12.75%	88,148,566.85	114,545,716.63	100.00%	13,718,278.56	11.98%	100,827,438.07

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
哈尔滨秋硕半导体科技有限公司	1,912,146.64	956,073.32	50.00%	评估对方信用风险，存在部分款项无法收回的可能。
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	7,700.00	3,850.00	50.00%	评估对方信用风险，存在部分款项无法收回的可能。
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	3,477,069.39	3,477,069.39	100.00%	该客户已被列为失信执行人，其应收账款预计难以收回，全额计提单项坏账准备。
其他	3,005,725.78	3,005,725.78	100.00%	其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备
合计	8,402,641.81	7,442,718.49	--	--

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

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
应收账款——账龄组合	92,627,895.89	5,439,252.36	5.87%
应收账款——关联方货款组合			
合计	92,627,895.89	5,439,252.36	--

确定该组合依据的说明:

应收账款——应收关联方货款组合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。上述组合预期信用损失率为0。

应收账款——账龄组合参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

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	89,763,787.24	4,488,189.36	5.00%
1 至 2 年	1,906,976.34	286,046.45	15.00%
2 至 3 年	336,760.00	101,028.00	30.00%
3 至 4 年	281,918.81	225,535.05	80.00%
4 至 5 年	241,357.50	241,357.50	100.00%
5 年以上	97,096.00	97,096.00	100.00%
合计	92,627,895.89	5,439,252.36	--

确定该组合依据的说明:

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

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）	89,766,983.24
1 至 2 年	3,639,922.89
2 至 3 年	853,800.90
3 年以上	6,769,830.67
3 至 4 年	4,929,803.02
4 至 5 年	465,097.98
5 年以上	1,374,929.67
合计	101,030,537.70

（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	13,718,278.56	-761,709.12	74,598.59			12,881,970.85
合计	13,718,278.56	-761,709.12	74,598.59			12,881,970.85

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
天津环睿电子科技有限公司	18,830,687.85	18.64%	941,534.39

江苏协鑫硅材料科技发展有限公司	10,171,734.86	10.07%	527,979.08
天通控股股份有限公司	4,887,500.00	4.84%	244,375.00
弘元新材料（包头）有限公司	3,653,250.00	3.62%	182,662.50
浙江水晶光电科技股份有限公司	3,604,920.00	3.57%	180,246.00
合计	41,148,092.71	40.74%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期，本公司无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

报告期，本公司无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	74,950,464.08	152,101,934.06
合计	74,950,464.08	152,101,934.06

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) 按组合计提坏账的确认标准及说明：

银行承兑汇票——本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 截至2021年06月30日，公司已质押的票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	36,584,720.16
合计	36,584,720.16

(3) 截至2021年06月30日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据金额：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,914,684.72	
合计	19,914,684.72	

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	7,501,598.82	79.24%	1,574,518.71	32.44%
1 至 2 年	1,896,543.37	20.03%	3,211,104.95	66.15%
2 至 3 年	20,000.00	0.21%	20,000.00	0.41%
3 年以上	48,547.25	0.51%	48,547.25	1.00%
合计	9,466,689.44	--	4,854,170.91	--

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年且金额重大的预付账款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为8,469,213.04元，占预付账款年末余额合计数的比例为89.46%
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	2,060,002.13	2,716,556.94
合计	2,060,002.13	2,716,556.94

(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
各项保证金及押金	1,574,326.00	2,899,153.41
备用金借款	718,750.59	370,680.56
其他	1,042,677.32	1,021,344.77
合计	3,335,753.91	4,291,178.74

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	581,468.92		993,152.88	1,574,621.80
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	-298,870.02			-298,870.02
2021 年 6 月 30 日余额	282,598.90		993,152.88	1,275,751.78

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）	1,706,191.12
1 至 2 年	504,838.20
2 至 3 年	11.57
3 年以上	1,124,713.02
3 至 4 年	50,000.00
4 至 5 年	34,860.14
5 年以上	1,039,852.88
合计	3,335,753.91

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	1,574,621.80	-298,870.02				1,275,751.78
合计	1,574,621.80	-298,870.02				1,275,751.78

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
江苏纬承招标有限公司	保证金	1,088,588.00	1年以内, 1-2年内	32.63%	57,929.40
王欢	其他	993,152.88	5年以上	29.77%	993,152.88
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	399,038.00	1-2年	11.96%	59,855.70
江苏格瑞塑胶有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	1.50%	40,000.00
国网江苏省电力公司镇江供电公司	电费	36,048.64	1年以内	1.08%	1,802.43
合计	--	2,566,827.52	--	76.95%	1,152,740.41

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	39,901,762.46	2,170,528.71	37,731,233.75	40,226,461.15	2,235,661.64	37,990,799.51

在产品	3,153,788.09		3,153,788.09	1,595,821.87		1,595,821.87
库存商品	48,805,554.27	29,090,219.64	19,715,334.63	51,569,124.44	35,737,067.66	15,832,056.78
发出商品	9,842,647.20		9,842,647.20	13,508,072.95		13,508,072.95
自制备品备件	10,485.99		10,485.99	8,599.52		8,599.52
合计	101,714,238.01	31,260,748.35	70,453,489.66	106,908,079.93	37,972,729.30	68,935,350.63

(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	2,235,661.64	242,398.36		194,318.52		2,170,528.71
库存商品	35,737,067.66	696,602.83		7,456,663.62		29,090,219.64
合计	37,972,729.30	939,001.19		7,650,982.14		31,260,748.35

(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

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
待摊费用租赁费	0.00	43,221.50
预缴及待抵扣税金	6,327,525.51	11,309,840.89
其他	498,580.52	
合计	6,826,106.03	11,353,062.39

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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 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		
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
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	274,638,989.66	287,663,832.15
固定资产清理		0.00
合计	274,638,989.66	287,663,832.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	143,119,709.00	250,817,445.60	5,148,802.96	5,252,567.82	404,338,525.38
2.本期增加金额		2,010,715.33			
(1) 购置		959,387.93		223,627.99	1,183,015.92
(2) 在建工程转入		1,051,327.40			1,051,327.40
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,121,946.08		24,613.21	1,146,559.29
(1) 处置或报废		1,121,946.08		24,613.21	1,146,559.29
4.期末余额	143,119,709.00	251,706,214.85	5,148,802.96	5,451,582.60	405,426,309.41
二、累计折旧					
1.期初余额	23,999,480.34	75,783,132.74	3,855,524.23	3,701,948.67	107,340,085.98

2.本期增加金额	3,515,500.63	10,835,069.30	254,764.18	488,909.58	15,094,243.69
(1) 计提	3,515,500.63	10,835,069.30	254,764.18	488,909.58	15,094,243.69
3.本期减少金额		958,234.64		23,382.55	981,617.19
(1) 处置或报废		958,234.64		23,382.55	981,617.19
4.期末余额	27,514,980.97	85,659,967.40	4,110,288.41	4,167,475.70	121,452,712.48
三、减值准备					
1.期初余额		9,334,607.25			9,334,607.25
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		9,334,607.25			9,334,607.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	115,604,728.03	156,711,640.20	1,038,514.55	1,284,106.90	274,638,989.68
2.期初账面价值	119,120,228.66	165,699,705.61	1,293,278.73	1,550,619.15	287,663,832.15

(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
机器设备	35,181,076.50	14,289,003.93	9,334,607.25	11,557,465.32	

(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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

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	94,284,349.99	85,040,690.38
合计	94,284,349.99	85,040,690.38

(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
在建工程	94,284,349.99		94,284,349.99	85,040,690.38		85,040,690.38
合计	94,284,349.99		94,284,349.99	85,040,690.38		85,040,690.38

(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例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 1000 万公里超细金刚石线锯建设项目-中村设备	143,370,500.00	76,642,928.77	3,870,533.93			80,513,462.70	56.16%	未完工	10,399,351.75	5,309,309.66	11.73%	其他
年产 1000 万公里超细金刚石线锯建设项目-其他	29,463,000.00	3,986,814.16	2,835,489.10			6,822,303.26	92.50%	未完工				其他
其他零星	11,854,000.00	4,410,947.45	3,588,963.98	1,051,327.40		6,948,584.03	91.55%	未完工				其他
合计	184,687,500.00	85,040,690.38	10,294,987.01	1,051,327.40		94,284,349.99	--	--	10,399,351.75	5,309,309.66	11.73%	--

(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

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产性生物资产** 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
----	----

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	财务软件/其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,492,723.40			1,008,938.39	25,501,661.79
2.本期增加金额				62,630.19	62,630.19
(1) 购置				62,630.19	62,630.19
(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	24,492,723.40			1,071,568.58	25,564,291.98
二、累计摊销					
1.期初余额	3,664,716.78			591,118.13	4,255,834.91
2.本期增加金额	322,681.02			59,523.91	382,204.93
(1) 计提	322,681.02			59,523.91	382,204.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,987,397.80			650,642.04	4,638,039.84
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	20,505,325.60			420,926.54	20,926,252.14
2.期初账面价值	20,828,006.62			417,820.26	21,245,826.88

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：

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

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
固定资产装修支出	1,006,726.00	72,857.14	232,878.76		846,704.38
其他	27,613.93	87,660.19	21,087.78		94,186.34
合计	1,034,339.93	160,517.33	253,966.54		940,890.72

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	39,683,851.92	5,952,577.78	47,307,336.55	7,096,100.47
内部交易未实现利润	519,404.13	77,910.62	839,242.72	125,886.41
可抵扣亏损	4,552,026.35	682,803.95		
信用减值损失	14,157,722.63	2,123,658.39	15,292,900.36	2,293,935.05
确认为递延收益的政府补助	14,397,753.90	2,159,663.08	14,879,187.69	2,231,878.15
合计	73,310,758.93	10,996,613.82	78,318,667.32	11,747,800.08

(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
固定资产一次性折旧扣除	1,831,692.83	274,753.92	1,960,201.64	294,030.25
可转换公司债券	48,049,928.61	7,207,489.30	60,868,628.22	9,130,294.24
合计	49,881,621.44	7,482,243.22	62,828,829.86	9,424,324.49

(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	2,014,807.92	8,981,805.90	2,144,525.52	9,603,274.56
递延所得税负债	2,014,807.92	5,467,435.30	2,144,525.52	7,279,798.97

(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
可抵扣亏损	1,931,311.24	1,008,797.19
合计	1,931,311.24	1,008,797.19

(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
----	------	------	----

2025			株式会社 SCD 可抵扣亏损年限 9 年
2026			株式会社 SCD 可抵扣亏损年限 9 年
2027	187,278.46	187,278.46	株式会社 SCD 可抵扣亏损年限 9 年
2028	821,518.73	821,518.73	株式会社 SCD 可抵扣亏损年限 9 年
2029	922,514.05		株式会社 SCD 可抵扣亏损年限 9 年
合计	1,931,311.24	1,008,797.19	--

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
预付工程款	10,933,458.64		10,933,458.64	10,244,529.42		10,244,529.42
合计	10,933,458.64		10,933,458.64	10,244,529.42		10,244,529.42

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
保证借款	20,006,166.68	70,078,222.22
信用借款	0.00	10,010,125.00
合计	20,006,166.68	80,088,347.22

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(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 0 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	52,781,410.26	57,548,498.47
合计	52,781,410.26	57,548,498.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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
应付采购及劳务款项	33,208,655.75	30,720,443.05
应付工程及设备款项	10,149,755.97	13,577,931.78
合计	43,358,411.72	44,298,374.83

(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

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

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
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	745,453.45	823,885.02
合计	745,453.45	823,885.02

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	10,752,437.58	30,467,463.69	35,790,087.82	5,429,813.45
二、离职后福利-设定提存计划	5,012.78	2,024,848.71	2,022,500.61	7,360.88
三、辞退福利		143,929.12	143,929.12	0.00
合计	10,757,450.36	32,636,241.52	37,956,517.55	5,437,174.33

(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	10,470,271.41	27,300,370.04	32,713,301.87	5,057,339.58
2、职工福利费	167,866.28	1,221,698.74	1,112,161.04	277,403.98

3、社会保险费		1,207,399.74	1,207,399.74	
其中：医疗保险费		1,014,328.77	1,014,328.77	
工伤保险费		123,444.38	123,444.38	
生育保险费		69,626.59	69,626.59	
4、住房公积金	36,388.00	677,031.44	677,031.44	36,388.00
5、工会经费和职工教育经费	77,911.89	60,963.73	80,193.73	58,681.89
合计	10,752,437.58	30,467,463.69	35,790,087.82	5,429,813.45

(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	5,012.78	1,967,733.77	1,965,385.67	7,360.88
2、失业保险费		57,114.94	57,114.94	
合计	5,012.78	2,024,848.71	2,022,500.61	7,360.88

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	396,044.35	575,160.37
企业所得税	1,192,611.41	3,547,529.67
个人所得税	153,369.10	139,421.42
城市维护建设税	24,916.44	42,992.01
教育费附加	17,797.46	30,708.57
其他	371,481.58	422,338.40
合计	2,156,220.34	4,758,150.44

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	143,525.63	122,127.54
合计	143,525.63	122,127.54

(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
各项保证金及押金	5,000.00	5,420.00
其他暂收暂付款	138,525.63	116,707.54
合计	143,525.63	122,127.54

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

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

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
一年内到期的应付债券	905,547.95	422,054.79
合计	905,547.95	422,054.79

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费、运费等预提费用	3,273,551.21	2,838,557.42
待转销项税额	96,908.95	107,105.05
合计	3,370,460.16	2,945,662.47

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

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
----	------	------

长期借款分类的说明：

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
可转换公司债券	134,186,823.12	127,726,815.23
合计	134,186,823.12	127,726,815.23

(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
三超转债	195,000,000.00	2020年7月27日	6年	195,000,000.00	127,726,815.23			6,674,807.89	214,800.00	134,186,823.12
合计	--	--	--	195,000,000.00	127,726,815.23			6,674,807.89	214,800.00	134,186,823.12

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准南京三超新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]1183号)核准，公司于2020年7月27日公开发行195.00万张可转换公司债券，每张面值为100元人民币。募集资金总额195,000,000.00元，扣除此前未支付的保荐承销费用5,000,000.00元后，实际到位资金为人民币190,000,000.00元。扣除增值税后的发行费用（含保荐承销费用）共计6,622,169.81元，实际募集资金净额为人民币188,377,830.19元。发行日金融负债成分的公允价值121,958,520.81元计入应付债券，权益工具成分的公允价值66,419,309.38元计入其他权益工具。

本次发行的可转债票面利率为第一年0.5%、第二年0.7%、第三年1.0%、第四年2.0%、第五年2.5%、第六年3.0%。采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日，即2020年7月27日。可转债持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。本次发行的可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自2021年2月1日至2026年7月26日。

(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	14,879,187.69	730,000.00	1,211,433.79	14,397,753.90	
合计	14,879,187.69	730,000.00	1,211,433.79	14,397,753.90	--

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
技术创新资金	6,697,952.37	730,000.00		587,964.37			6,839,988.00	与资产相关
产业发展扶持资金	8,181,235.32	0.00		623,469.42			7,557,765.90	与资产相关
合计	14,879,187.69	730,000.00		1,211,433.79			14,397,753.90	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	93,600,000.00				12,501.00	12,501.00	93,612,501.00

其他说明：

股本增加12501.00元，系公司上年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

本公司发行的可转换公司债券的基本情况详见“附注五、46应付债券”。

(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（权益部分）	1,950,000	56,456,412.97		969,001.19	2,148	62,188.91	1,947,852	57,363,225.25
合计	1,950,000	56,456,412.97		969,001.19	2,148	62,188.91	1,947,852	57,363,225.25

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：

其他权益工具本期减少系可转换公司债券本期转股2148张，其他权益工具本期增加是由于应付债券账面价值与计税价值暂时性差异引起的增加。

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）	218,982,010.13	197,500.35		219,179,510.48
合计	218,982,010.13	197,500.35		219,179,510.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加197500.35元，系公司上年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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-393,460.59					-757,912.44		-1,151,373.03
外币财务报表折算差额	-393,460.59					-757,912.44		-1,151,373.03

其他综合收益合计	-393,460.59					-757,912.44		-1,151,373.03
----------	-------------	--	--	--	--	-------------	--	---------------

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	18,805,961.78			18,805,961.78
合计	18,805,961.78			18,805,961.78

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	187,404,992.79	169,268,111.73
调整后期初未分配利润	187,404,992.79	169,268,111.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,685,195.14	12,908,989.08
应付普通股股利	3,744,210.69	1,872,000.00
期末未分配利润	194,345,977.24	180,305,100.81

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

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	126,420,552.72	85,916,652.40	130,247,920.92	86,322,110.85

其他业务	1,257,305.09	510,925.57	1,641,266.36	791,875.08
合计	127,677,857.81	86,427,577.97	131,889,187.28	87,113,985.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
金刚石砂轮			18,742,866.43
电镀金刚线			106,002,550.83
其他			2,932,440.55
合计			127,677,857.81

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同约定的交货方式将商品运至客户要求的交货地点，由购买方确认接收后确认收入。其中：

①国内销售

直接销售、买断式经销：公司根据合同约定的交货方式将商品交给客户，经客户确认收货后，确认收入的实现。

寄售销售：公司将商品运送至合同约定的地点，在客户实际领用并获取经客户确认的对账结算凭据后，确认收入的实现。

②出口销售

公司在取得经海关审验的产品出口报关单和提单或承运单后，确认收入实现。

本公司为履约义务的主要责任人，公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

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 19,881,661.64 元，其中，19,881,661.64 元预计将于 2021 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	156,351.26	67,713.46
教育费附加	111,679.48	48,366.74
房产税	667,348.50	901,654.11
土地使用税	142,922.25	142,922.26
车船使用税	7,372.43	7,237.96
印花税	45,349.32	69,795.63
其他	3,535.90	3,978.34
合计	1,134,559.14	1,241,668.50

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,099,638.73	1,129,778.53
差旅费	565,917.51	360,466.52
业务招待费	1,321,048.42	707,884.18
运输费		1,681,979.38
业务宣传费	235,988.71	34,198.11
其他费用	108,197.30	1,034,805.10
合计	4,330,790.67	4,949,111.82

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	5,985,908.60	4,680,192.87
折旧费	3,002,112.46	3,111,601.27
咨询、审计、评估等中介费用	1,193,109.62	435,883.30
办公费	459,330.95	453,540.20
差旅费	100,528.39	108,840.33
业务招待费	490,566.23	851,839.35
车辆使用费	209,195.71	251,546.85
水电费	524,070.33	509,268.59
租赁费	0.00	66,157.04
其他费用	3,388,523.76	1,526,548.82
合计	15,353,346.05	11,995,418.62

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,359,536.14	3,412,710.92
折旧与摊销费	846,477.69	727,644.18
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力	2,042,527.52	2,351,383.70

费用		
与研发活动直接相关的其他费用	321,769.76	467,908.32
合计	8,570,311.11	6,959,647.12

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,012,640.78	3,082,636.96
减：利息收入	762,022.92	763,663.50
汇兑损益	30,660.07	-37,201.26
其他	105,537.41	115,705.27
合计	1,386,815.34	2,397,095.96

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
劳动就业服务管理中心 2020 年 4 季度吸纳失业人员就业补贴/南京市江宁区财政局	1,000.00	
广岛县厅的人才引进补助金/SCD	59,692.50	
个税手续费返还	22,266.07	
以工代训补贴	145,500.00	
稳岗补贴		92,234.98
2019 年度江宁区工业投资及重点项目扶持资金/南京市江宁财政局		110,000.00
2019 年省级第二批商务发展（外贸稳中提质）专项资金		54,000.00
企业双控机制建设奖补资金		4,000.00
2019 年区新兴产业引导专项补助资金		3,502.95
淳化街道企业复工达产稳岗补助/南京市江宁区淳化街道办事处会计服务中心		15,600.00
淳化街道企业复工达产稳岗补助/南京市江宁区淳化街道办事处会计服务中心		20,400.00
江宁区 2020 年第一批科技发展计划及项目经费（2019 年度高企认定奖励金）/淳化街道办事处		350,000.00
2020 年第一批、第二批南京市知识产权战略专项资金（发明专利授权市级		4,500.00

补助)/南京市江宁区淳化街道办事处财政所		
收到事业继续支援金/SCD		3,253.50
递延收益转入[注]	1,211,433.79	1,008,189.92
合计	1,439,892.36	1,665,681.35

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	298,870.02	207,633.56
应收账款坏账损失	836,307.71	-2,554,447.80
合计	1,135,177.73	-2,346,814.24

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-939,001.19	-2,282,187.37
合计	-939,001.19	-2,282,187.37

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
-----------	-------	-------

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	9,239.23	143,118.03	
合计	9,239.23	143,118.03	

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
对外捐赠	35,310.00	0.00	
非流动资产报废损失合计	164,942.10	165,516.70	
其中：固定资产报废损失	164,942.10	165,516.70	
行政罚款	29,000.00		
滞纳金支出		127.13	
其他	0.00	36,456.61	
合计	229,252.10	202,100.44	

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	1,427,212.24	1,230,544.12
递延所得税费用	-221,893.82	70,423.48
合计	1,205,318.42	1,300,967.60

(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	11,890,513.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,783,577.03
子公司适用不同税率的影响	138,377.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,608.50
加计扣除产生的所得税影响	-926,244.22
所得税费用	1,205,318.42

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

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
收到政府补贴款	958,458.57	2,657,491.43
收到利息收入	762,022.92	763,663.50
收回保证金	89,750.00	4,659,482.31
其他	339,029.61	280,318.47
合计	2,149,261.10	8,360,955.71

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
各项费用	9,920,971.59	5,280,987.46

保证金、押金	30,000.00	
其他	820,312.24	4,189,079.76
合计	10,771,283.83	9,470,067.22

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
设备保证金	2,801,232.41	
理财产品到期收回	255,000,000.00	30,000,000.00
合计	257,801,232.41	30,000,000.00

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
购买理财产品	255,000,000.00	
合计	255,000,000.00	

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

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
可转债发行费用	340,000.00	
合计	340,000.00	

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	10,685,195.14	12,908,989.08
加：资产减值准备	-7,847,158.68	4,629,001.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,094,243.70	15,011,205.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	382,204.93	363,966.48
长期待摊费用摊销	253,966.55	368,475.01
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	164,942.10	165,516.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,890,853.57	3,082,636.96
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）	621,468.66	70,423.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-843,362.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,193,841.92	20,842,692.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,283,008.16	497,612.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,228,112.92	-60,834,100.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,651,090.65	-2,893,579.60
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	905,547.95	
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	86,355,989.88	29,961,315.85
减：现金的期初余额	64,952,611.87	121,147,568.82
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	21,403,378.01	-91,186,252.97
--------------	---------------	----------------

(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	86,355,989.88	64,952,611.87
其中：库存现金	47,199.08	42,050.05
可随时用于支付的银行存款	86,308,790.80	64,910,561.82
三、期末现金及现金等价物余额	86,355,989.88	64,952,611.87

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	21,145,130.44	银行承兑保证金
应收款项融资	36,584,720.16	票据池业务
合计	57,729,850.60	--

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	--	--	
其中：美元	336,158.74	6.4709	2,175,249.60
欧元	1,748.00	7.6701	13,407.33
港币	0.05	0.8318	0.04
日元	9,965,837.00	0.058428	582,283.93
应收账款	--	--	
其中：美元	8,128.00	6.4709	52,595.48
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

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
株式会社SCD	日本	日元	经营业务主要以该等货币

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
与资产相关	1,211,433.79	其他收益	1,211,433.79
与收益相关	228,458.57	其他收益	228,458.60
合计	1,439,892.36		1,439,892.39

(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	

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
--	---------	---------

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	
------	--

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
--	-----	------

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：

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	
江苏三超金刚石工具有限公司	句容	句容	超硬材料工具的生产加工、销售	100.00%		设立
株式会社 SCD	日本	日本	超硬材料制品的研发和设计	100.00%		设立

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：

无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(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

--	--

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**

合营企业或联营企业名称	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	

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
--	------------	------------

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
--	------------	------------

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

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。报告期内未因无法按期支付货款而与供应商发生纠纷，亦未出现无法按期偿还贷款的情况，公司信用情况良好。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上
短期借款	20,006,166.68	20,006,166.68		
应付票据	52,781,410.26	52,781,410.26		
应付账款	43,358,411.72	43,358,411.72		
应付职工薪酬	5,437,174.33	10,757,450.36		
其他应付款	143,525.63	143,525.63		
其他流动负债	3,273,551.21	3,273,551.21		
一年内到期的非流动负债	905,547.95	905,547.95		
应付债券	134,186,823.12			134,186,823.12
小计	260,092,610.90	131,226,063.81		134,186,823.12

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。同时，本公司综合运用票据结算等融资手段，与银行签订票据池业务合作协议，以提高短期金融资产的灵活性和利用效率。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		95,000,000.00		95,000,000.00
应收款项融资		74,950,464.08		74,950,464.08
持续以公允价值计量的资产		169,950,464.08		169,950,464.08

总额				
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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

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

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、1。

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
---------	-------------

刘建勋	持有公司 12.97% 股权
-----	----------------

其他说明

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
邹余耀、刘建勋	50,000,000.00	2021年02月26日	2022年02月25日	否
邹余耀、王雪华	40,000,000.00	2021年04月01日	2021年11月27日	否
邹余耀	40,000,000.00	2019年09月20日	2021年12月03日	否
邹余耀	3,070,692.24	2019年09月20日	2021年01月07日	是

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
关键管理人员报酬	1,809,197.25	1,128,023.02

(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**5、其他****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

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

内部单位提供债务担保

接受担保方	提供的担保方	担保余额	币种
短期借款			

江苏三超金刚石工具有限公司	南京三超新材料股份有限公司	20,000,000.00	人民币
应付票据			
江苏三超金刚石工具有限公司	南京三超新材料股份有限公司	2,136,039.04	人民币

(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

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

主营业务按产品类型的收入、成本列示如下：

单位：元

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金刚石砂轮	18,742,866.43	9,640,712.79	15,413,903.09	6,979,185.17
电镀金刚线	106,002,550.83	72,984,626.70	113,477,100.24	79,033,150.85
其他	1,675,135.46	3,291,312.91	1,356,917.59	309,774.83
合计	126,420,552.72	85,916,652.40	130,247,920.92	86,322,110.85

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	2,556,446.92	10.61%	2,514,882.72	98.37%	41,564.20	2,574,756.45	9.11%	2,533,192.25	98.39%	41,564.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,531,012.65	89.39%	1,630,330.57	7.57%	19,900,682.08	25,685,837.95	90.89%	1,904,446.69	7.41%	23,781,391.26
其中：										
合计	24,087,459.57	100.00%	4,145,213.29	17.21%	19,942,246.28	28,260,594.40	100.00%	4,437,638.94	15.70%	23,822,955.46

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
哈尔滨秋硕半导体科技有限公司	75,428.40	37,714.20	50.00%	评估对方信用风险，存在部分款项无法收回的可能。
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	7,700.00	3,850.00	50.00%	评估对方信用风险，存在部分款项无法收回的可能。
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	5,410.00	5,410.00	100.00%	该客户已被列为失信执行人，其应收账款预计难以收回，全额计提单项坏账准备。
其他	2,467,908.52	2,467,908.52	100.00%	其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备
合计	2,556,446.92	2,514,882.72	--	--

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

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
应收账款——账龄组合	21,531,012.65	1,630,330.57	7.57%
应收账款——关联方货款组合			
合计	21,531,012.65	1,630,330.57	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收账款——应收关联方货款组合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。上述组合预期信用损失率为0。

应收账款——账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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）	19,995,953.23
1 至 2 年	907,437.97
2 至 3 年	363,280.40
3 年以上	2,820,787.97
3 至 4 年	1,046,804.82
4 至 5 年	399,053.48
5 年以上	1,374,929.67
合计	24,087,459.57

(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	4,437,638.94	-274,116.12	18,309.53			4,145,213.29
合计	4,437,638.94	-274,116.12	18,309.53			4,145,213.29

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
天津环睿电子科技有限公司	6,790,475.45	28.19%	339,523.77
山东恒瑞磁电科技有限公司	2,170,343.15	9.01%	164,343.47
伯恩光学（惠州）有限公司	1,691,274.00	7.02%	84,563.70
天通控股股份有限公司	1,230,525.98	5.11%	61,526.30
杭州大和江东新材料科技有限公司	650,716.71	2.70%	32,535.84
合计	12,533,335.29	52.03%	

(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	341,197,696.34	312,870,953.52

合计	341,197,696.34	312,870,953.52
----	----------------	----------------

(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

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
各项保证金及押金	16,700.00	17,921.00
关联单位往来款	341,166,435.85	312,861,534.56
备用金借款	92,500.00	69,500.00
其他	942,831.49	942,098.61
合计	342,218,467.34	313,891,054.17

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	78,201.26		941,899.39	1,020,100.65
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	670.35			670.35
2021 年 6 月 30 日余额	78,871.61		941,899.39	1,020,771.00

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）	341,194,867.95
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	1,018,599.39
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	988,599.39
合计	342,218,467.34

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	1,020,100.65	670.35				1,020,771.00
合计	1,020,100.65	670.35				1,020,771.00

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
江苏三超金刚石工具有限公司	往来款	341,166,435.85	1 年以内	99.69%	0.00
王欢	其他	941,899.39	5 年以上	0.28%	941,899.39
浙江辉弘光能股份有限公司	试切押金	10,000.00	5 年以上	0.01%	10,000.00
江苏纬承招标有限公司	保证金	5,000.00	1-2 年内	0.01%	750.00
南京百江公司	保证金	1,700.00	5 年以上	0.00%	1,700.00
合计	--	342,125,035.24	--	99.99%	954,349.39

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	249,547,012.18		249,547,012.18	249,547,012.18		249,547,012.18
合计	249,547,012.18		249,547,012.18	249,547,012.18		249,547,012.18

(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		
江苏三超金刚石工具有限公司	240,000,000.00					240,000,000.00	
株式会社 SCD	9,547,012.18					9,547,012.18	
合计	249,547,012.18					249,547,012.18	

(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	23,670,610.72	11,042,444.50	18,142,088.64	8,597,525.41
其他业务	1,085,313.72	389,232.96	1,605,612.91	850,321.06
合计	24,755,924.44	11,431,677.46	19,747,701.55	9,447,846.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
金刚石砂轮				18,085,033.72
电镀金刚线				3,904,496.49
其他				1,681,080.51
按经营地区分类				23,670,610.72

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同约定的交货方式将商品运至客户要求的交货地点，由购买方确认接收后确认收入。其中：

①国内销售

直接销售、买断式经销：公司根据合同约定的交货方式将商品交给客户，经客户确认收货后，确认收入的实现。

寄售销售：公司将商品运送至合同约定的地点，在客户实际领用并获取经客户确认的对账结算凭据后，确认收入的实现。

②出口销售

公司在取得经海关审验的产品出口报关单和提单或承运单后，确认收入实现。

本公司为履约义务的主要责任人，公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

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 559,304.29 元，其中，559,304.29 元预计将于 2021 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	-164,942.10	
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）	1,439,892.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	74,598.59	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,070.77	
减：所得税影响额	194,171.71	
合计	1,100,306.37	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	1.85%	0.1142	0.1042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.1024	0.0937

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