

# 郑州华晶金刚石股份有限公司

## 二〇一〇年年度报告



证券简称：豫金刚石

证券代码： **300064**

二〇一一年二月

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。为全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读年度报告全文。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司 2010 年年度报告已经公司第一届董事会第十七次会议审议通过。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张 忠	独立董事	因公	王明智

4、公司年度财务报告已经中勤万信会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司负责人郭留希、主管会计工作负责人李继刚及会计机构负责人(会计主管人员)李继刚声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节 公司基本情况 .....	1
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	2
第三节 董事会报告 .....	4
第四节 重要事项 .....	27
第五节 股本变动及股东情况 .....	31
第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况 .....	35
第七节 公司治理结构 .....	41
第八节 监事会报告 .....	51
第九节 财务报告 .....	55
第十节 备查文件 .....	136

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：郑州华晶金刚石股份有限公司

英文名称：Zhengzhou Sino-Crystal Diamond Co., Ltd.

公司简称：豫金刚石

### 二、公司法定代表人：郭留希

### 三、董事会秘书及证券事务代表情况

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘永奇	张凯
联系地址	郑州市高新开发区冬青街 24 号	
电话	0371-63377777	
传真	0371-63377777	
电子信箱	chinadiamond@sinocrystal.com.cn	

### 四、公司注册地址：郑州市高新开发区冬青街24号

公司办公地址：郑州市高新开发区冬青街24号

邮政编码：450001

公司网址：www.sinocrystal.com.cn

投资者专用邮箱：chinadiamond@sinocrystal.com.cn

### 五、指定信息披露报纸：《证券时报》

登载年度报告的网站：中国证监会指定创业板信息披露网站

年报备置地点：公司证券部

### 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：豫金刚石

股票代码：300064

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2010年	2009年	本年比上年 增减(%)	2008年
营业总收入	255,577,536.42	183,545,036.34	39.25	154,758,741.37
利润总额	89,489,797.73	61,338,758.30	45.89	49,317,496.17
归属于上市公司股东的净利润	75,984,826.40	52,461,040.10	44.84	41,287,418.15
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净利润	72,980,322.98	50,348,306.44	44.95	43,417,032.52
经营活动产生的现金流量净额	77,526,908.46	56,559,861.16	37.07	29,968,023.18
	2010年末	2009年末	本年末比上年 末增减(%)	2008年末
总资产	1,219,465,516.88	414,401,002.45	194.27	374,160,628.83
归属于上市公司股东的所有者权益	1,138,089,792.99	312,006,666.59	264.76	259,545,626.49
股本(股)	152,000,000.00	114,000,000.00	33.33	114,000,000.00

### 二、主要财务指标

	2010年	2009年	本年比上年 增减(%)	2008年
基本每股收益(元/股)	0.53	0.46	15.22	0.44
稀释每股收益(元/股)	0.53	0.46	15.22	0.44
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	0.51	0.44	15.91	0.46
加权平均净资产收益率(%)	8.33	18.36	-10.03	25.72
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率(%)	8.00	17.62	-9.62	26.86
每股经营活动产生的 现金流量净额(元/股)	0.51	0.50	2.00	0.26
	2010年末	2009年末	本年末比上年 末增减(%)	2008年末
归属于上市公司股东 的每股净资产(元/股)	7.49	2.74	173.36	2.28

注：1、表中所有财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算；

2、2008年、2009年、2010年各年末的股本分别为11400万股、11400万股、15200万股。

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动性资产处置损益	2,997.24
计入当期损益的政府补助	3,687,119.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,701.31
减：所得税影响数	622,911.51
合 计	3,004,503.42

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 总体经营情况

近年来，我国投资和基建规模持续扩大，传统加工领域技术升级和新兴产业快速发展等因素的拉动，使得人造金刚石市场需求呈现爆发式增长态势。报告期内，公司董事会紧紧抓住行业高速发展的历史机遇，专注于人造金刚石的研发、生产和销售，以持续不断的技术创新、产品开发、管理创新为基础，在稳固现有市场的基础上，通过建立完善的客户关系管理体系，积极开拓潜在的国内和国际市场，不断提高经营规模和经济效益。

2010年度，公司实现营业收入255,577,536.42元，较去年同期增长39.25%；营业利润85,862,382.80元，较去年同期增长45.89%；归属于上市公司股东的净利润75,984,826.40元，较去年同期增长44.84%，公司业绩增长的主要原因是：公司积极推进品牌建设，市场规模扩大，经营业绩按照预期持续增长。

报告期内，公司在深圳证券交易所创业板发行上市，发行人民币普通股3,800万股，募集资金总额81,016万元。通过此次公开发行，公司资本实力大为增强，获得了未来发展所需资金，借助资本市场的平台，极大地提升了公司整体竞争能力，为公司长期持续健康发展奠定坚实基础。

公司始终坚持“自主创新、自主研发”的经营理念，持续推进自主创新能力建设。公司的社会影响力和华晶品牌的市场竞争力进一步增强。报告期内公司先后获得“2010年度河南省最佳企业”、“郑州市大型科学仪器共享工作先进示范单位”、“国家知识产权示范城市创建工作先进单位”等多项荣誉。

报告期内，公司新获受理专利57项，新获授权专利47项。截止2010年底，公司已获授权或受理的国内专利205项（已授权专利180项），其中国内发明专利29项（获授权5项），同时公司已获授权国际发明专利1项。以上荣誉的获得将促进公司市场的拓展，增强公司在行业的竞争优势。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、公司主营业务

1) 主营业务分产品情况

单位：万元

分产品或服务	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(%)
人造金刚石	23,898.36	12,969.70	45.73	37.32	35.75	0.63

2) 主营业务收入分区域

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华中	14,180.13	20.60
华东	3,906.55	108.63
华南	1,421.13	-6.50
华北	1,871.00	113.33
出口	2,076.36	59.65
其他	443.20	484.00
合计	23,898.36	37.32

2、公司主要客户、供应商情况

1) 2010年度前五名客户销售额情况

单位：元

客户名称	销售金额	占年度销售总金额比例	应收账款余额(元)	占公司应收账款总余额比例	是否存在关联关系
武汉万邦激光金刚石工具有限公司	20,208,813.19	7.91%	0.00	0.00%	否
湖南凯特超硬材料有限公司	18,010,042.98	7.05%	0.00	0.00%	否
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	17,450,022.87	6.83%	38,483.62	0.43%	否
郑州博特硬质材料有限公司	8,706,958.41	3.41%	100,000.00	1.13%	否
河南省柘城县惠丰金刚石制品厂	6,431,426.11	2.52%	0.00	0.00%	否
合计	70,807,263.56	27.70%	138,483.62	1.56%	否



单位：元

项 目	2010 年度	2009 年度	本年比上年增长比例
前五名客户合计销售额	70,807,263.56	67,455,359.56	4.97%
占年度销售总金额比例	27.70%	36.75%	-9.05%
应收账款余额	138,483.62	125,319.55	10.50%
占公司应收账款总余额比例	1.56%	1.38%	0.18%

报告期内，公司前五名客户销售额占年度销售总金额的比例下降了9.05%，客户集中度进一步下降。

报告期内未出现单一客户的销售额超过销售总额30%的情况。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在公司前五名销售客户中未占有任何权益。

## 2) 2010年度前五名供应商采购情况

单位：元

供应商名称	采购金额	占年度采购总金额比例	应付账款余额 (元)	占公司应付账款总余额比例	是否存在 关联关系
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	19,651,316.22	16.49%	0.00	0.00%	否
北京中材人工晶体研究院有限公司	13,498,290.59	11.33%	837,106.16	7.13%	否
河南省电力公司 郑州供电公司	9,518,437.83	7.99%	0.00	0.00%	否
北京盛宏伟业 金刚石辅助材料厂	5,727,891.56	4.81%	13,170.83	0.11%	否
自贡意科碳素 有限责任公司	5,625,008.71	4.72%	54,381.54	0.46%	否
合 计	54,020,944.91	45.33%	904,658.53	7.71%	否

单位：元

项目	2010年度	2009年度	本年比上年增长比例
前五名供应商合计采购金额	54,020,944.91	41,968,097.78	28.72%
占年度采购总金额比例	45.33%	37.29%	8.04%
应付账款余额	904,658.53	2,108,627.39	-57.10%
占公司应付账款总余额比例	7.71%	17.96%	-10.25%

报告期内，公司前五名供应商中，不存在单个供应商采购比例超过采购总额30%的情况。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在公司前五名供应商中未占有任何权益。

### (三) 公司主要财务数据分析

#### 1、公司资产构成分析

单位：元

项目	2010年12月31日余额	占总资产比重	2009年12月31日余额	占总资产比重	本年较上年增减
货币资金	637,815,454.02	52.30%	58,279,403.72	14.06%	994.41%
应收票据	5,408,261.01	0.44%	5,952,706.11	1.44%	-9.15%
应收账款	8,395,723.30	0.69%	8,590,432.47	2.07%	-2.27%
预付款项	21,360,773.59	1.75%	4,418,141.80	1.07%	383.48%
其他应收款	2,998,351.20	0.25%	2,882,177.02	0.70%	4.03%
存货	49,794,926.33	4.08%	25,200,859.26	6.08%	97.59%
固定资产	327,072,248.15	26.82%	230,383,146.70	55.59%	41.97%
在建工程	140,188,366.58	11.50%	51,437,475.55	12.41%	172.54%
无形资产	26,279,646.54	2.16%	26,689,033.24	6.44%	-1.53%
长期待摊费用	57,866.81	0.00%	82,666.73	0.02%	-30.00%
递延所得税资产	93,899.35	0.01%	484,959.85	0.12%	-80.64%
资产总计	1,219,465,516.88	100.00%	414,401,002.45	100.00%	194.27%

变动说明：

(1) 报告期，货币资金余额较年初数增长994.41%，主要原因是报告期内募集资金到位所致；

(2) 报告期，预付款项余额较年初数增长383.48%，主要原因是购买设备支付的预付款增加所致；

(3) 报告期，存货余额较年初数增长97.59%，主要原因是随着公司规模扩大，储备的材料、备品备件相应增加所致；

(4) 报告期，固定资产余额较年初数增长41.97%，主要原因是部分募投项目达到预定可使用状态，转固所致；

(5) 报告期，在建工程余额较年初数增长172.54%，主要原因是公司实施募集资金投资项目购置压机生产线和新建厂房所致；

(6) 报告期，递延所得税资产余额较年初数下降80.64%，主要原因是公司2010年度年终奖励在次年1月前发放，未形成时间性差异。

2、公司负债构成分析

单位：元

项 目	2010年12月31日 余额	占总资产 比重	2009年12月31日 余额	占总资产 比重	本年较上年 增减
应付票据	51,688,580.92	4.24%	10,036,000.00	2.42%	415.03%
应付账款	11,740,229.04	0.96%	7,657,178.95	1.85%	53.32%
预收款项	4,986,706.31	0.41%	4,274,090.66	1.03%	16.67%
应付职工 薪酬	6,001,764.94	0.49%	7,145,388.39	1.72%	-16.01%
应交税费	2,700,516.66	0.22%	2,337,994.40	0.56%	15.51%
应付利息	-	0.00%	115,500.00	0.03%	-100.00%
其他应付款	257,926.02	0.02%	268,183.46	0.06%	-3.82%
长期借款	-	0.00%	70,000,000.00	16.89%	-100.00%
其他 非流动负债	4,000,000.00	0.33%	560,000.00	0.14%	614.29%
负债合计	81,375,723.89	6.67%	102,394,335.86	24.71%	-20.53%

变动说明：

(1) 报告期，应付票据余额较年初数增长415.03%，主要原因是公司签发银行承兑汇票支付材料、设备款；

(2) 报告期，应付账款余额较年初数增长53.32%，主要原因是公司购进设备尚未支付的款项；

(3) 报告期，其他非流动负债余额较年初数增长614.29%，主要原因是收到财政局拨付的技术中心创新能力项目款项400万形成递延收益。

3、报告期内费用构成情况

单位：元

项 目	2010 年	2009 年	本年较上年 增减幅度	占 2010 年营业 收入比例
营业税金及附加	1,224,203.56	1,736,037.72	-29.48%	0.48%
销售费用	5,566,394.44	4,425,066.15	25.79%	2.18%
管理费用	28,820,157.59	16,288,084.85	76.94%	11.28%
财务费用	-5,322,892.81	935,378.01	-669.06%	-2.08%
所得税费用	13,504,971.33	8,877,718.20	52.12%	5.28%
合计	43,792,834.11	32,262,284.93	35.74%	17.13%

变动说明：

(1) 报告期，管理费用较去年同期增长76.94%，主要原因是：①公司根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》（财会[2010]25号文），将本年度发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费及上市酒会费等费用507.65万元计入当期管理费用；②公司加大研发投入，研发费用较去年同期增加305.16万元；③管理人员薪酬、修理费、咨询费、广告宣传费等增加。

(2) 报告期，财务费用较去年同期减少625.83万元，主要原因是募集资金带来存款利息收入增加所致。

4、主要财务指标

项 目	指 标	2010 年度	2009 年度	年度同比增减变化
盈利能力	销售毛利率	45.42%	44.91%	0.51%
	加权平均净资产收益率	8.33%	18.36%	-10.03%
偿债能力	流动比率	9.38	3.31	6.07
	速动比率	8.74	2.52	6.22
	资产负债率	6.67%	24.71%	-18.04%
营运能力	应收账款周转率	30.09	20.83	9.26
	存货周转率	3.72	4.09	-0.37

(1) 盈利能力分析

报告期，公司销售毛利率较去年同期上升0.51%，主要原因是公司改进工艺技术配方，成本略有所下降所致；

报告期，公司加权平均净资产收益率较去年同期下降10.03%，主要原因是报告期发行新股，加权平均净资产大幅增加导致净资产收益率下降10.03%。

(2) 偿债能力分析

报告期，公司募集资金到位，偿债能力显著增强。

(3) 营运能力分析

总体来说，报告期公司应收账款和存货周转率指标水平较好，资产周转状况良好。

报告期，应收账款周转率上升9.26，主要原因是销售收入的增加大于应收账款的增速。

报告期，存货周转率下降0.37，主要原因是公司产能扩大，原材料储备和在产品增加所致。

## 5、现金流量构成分析

单位：元

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增长
一、经营活动产生的现金流量净额	77,526,908.46	56,559,861.16	37.07%
经营活动现金流入小计	224,760,058.87	167,675,491.79	34.04%
经营活动现金流出小计	147,233,150.41	111,115,630.63	32.50%
二、投资活动产生的现金流量净额	-214,797,806.91	-101,593,419.56	111.43%
投资活动现金流入小计	-	-	
投资活动现金流出小计	214,797,806.91	101,593,419.56	111.43%
三、筹资活动产生的现金流量净额	675,154,727.43	-3,748,500.00	-18111.33%
筹资活动现金流入小计	754,448,800.00	-	
筹资活动现金流出小计	79,294,072.57	3,748,500.00	2015.35%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-359.60	-	
五、期末现金及现金等价物余额	537,883,469.38	-48,782,058.40	-1202.63%

2010年度经营活动现金流量净额7,752.69万元，较去年同期增长37.07%，主要原因是公司产能扩大销售收入增加所致；

2010年投资活动现金流量净额-21,479.78万元，较去年同期增加11,320.44万元现金流出，主要原因是购建固定资产支付的现金增加，

2010年筹资活动现金流量净额67,515.47万元，较去年同期增加67,890.32万元，主要原因是①公司发行股票并在创业板上市，吸收投资收到现金75,444.88万元；②偿还长期借款，支付现金7,000.00万元。

### （四）主要无形资产情况

公司高度重视对专利的申请和保护，截至报告期末，公司共有47项专利被授权，18项专利获得受理，具体情况如下：

(1) 已授权专利

序号	专利名称	专利/申请号	专利形式	授权通知日
1	Outer frame cubic hinge press and the cubic hinge press with this outer frame	US 7,819,648 B2	发明	2010.10.26
2	四柱液压压柱系统自动上料装置	200920090264.5	实用新型	2010.04.22
3	一种双层夹心防护挡板	200920092689.X	实用新型	2010.02.12
4	人造金刚石合成用六面顶压机液压系统	200920092688.5	实用新型	2010.02.12
5	一种内置供碳层金刚石合成块	200920092714.4	实用新型	2010.02.12
6	六面顶压机增压器连续增压液控系统	200920223375.9	实用新型	2010.02.12
7	一种顶锤钢环	200920223580.5	实用新型	2010.04.21
8	一种多水槽散热钢环	200920223866.3	实用新型	2010.04.19
9	一种新型超精机	201020002485.5	实用新型	2010.07.16
10	一种顶锤	201020041234.8	实用新型	2010.09.02
11	一种复合型叶腊石压块	201020041233.3	实用新型	2010.07.13
12	一种复合式导电钢圈	201020103162.5	实用新型	2010.07.13
13	一种金刚石合成用分体式顶锤	201020103155.5	实用新型	2010.07.13
14	一种金刚石合成用导电钢圈	201020132020.1	实用新型	2010.08.19
15	一种叶腊石复合块	201020132017.X	实用新型	2010.08.19
16	一种加热铜环	201020136899.7	实用新型	2010.08.19
17	一种加热铜编织线	201020136934.5	实用新型	2010.08.19
18	一种超高压泵配油与出油法兰的密封机构	201020136920.3	实用新型	2010.09.30
19	一种合成金刚石用导电钢圈	201020143622.7	实用新型	2010.08.19
20	一种合成金刚石用导电堵头	201020143590.0	实用新型	2010.08.19
21	金刚石合成压机加热损耗监测仪	201020163839.4	实用新型	2010.08.24
22	压机漏电防护器	201020163844.5	实用新型	2010.09.08
23	一种超硬材料合成设备超高压泵液压控制系统	201020180707.2	实用新型	2010.09.19
24	合页式固定装置	201020200689.X	实用新型	2010.09.30
25	一种防尘螺丝	201020200698.9	实用新型	2010.10.08
26	一种新型螺母	201020209334.7	实用新型	2010.10.15
27	一种新型限位环	201020209384.5	实用新型	2010.10.14

28	一种通心密封后堵	201020209315.4	实用新型	2010.10.18
29	一种活塞与缸盖的防转动结构	201020209376.0	实用新型	2010.11.04
30	一种六面顶压机用顶锤	201020209393.4	实用新型	2010.10.12
31	一种新型油箱	201020209389.8	实用新型	2010.09.26
32	一种多翼式限位环	201020209386.4	实用新型	2010.10.15
33	金刚石选型机节电控制器	201020242522.X	实用新型	2010.10.28
34	一种新型金刚石合成块	201020251706.2	实用新型	2010.11.10
35	一种智能焊机控制器	201020260950.5	实用新型	2010.11.04
36	一种人造金刚石用储料台	201020265758.5	实用新型	2010.11.12
37	一种可调式行程装置	201020275301.2	实用新型	2010.12.13
38	一种双向施压金刚石合成柱	201020275303.1	实用新型	2010.11.24
39	一种异型顶锤	201020275323.9	实用新型	2010.11.24
40	一种异型钢环与顶锤的配套结构	201020275324.3	实用新型	2010.11.24
41	一种提高内部密度的合成块	201020275322.4	实用新型	2010.11.24
42	一种各部位受力均匀的合成块	201020276891.0	实用新型	2010.11.29
43	一种金刚石合成柱芯装配上料装置	201020295764.5	实用新型	2010.12.09
44	一种金刚石合成柱芯自动组装机	201020295817.3	实用新型	2010.12.03
45	一种进料装置	201020295832.8	实用新型	2010.12.09
46	一种金刚石合成柱芯装配用气控动力系统	201020295923.1	实用新型	2010.12.01
47	一种旋转推进装置	201020295921.2	实用新型	2010.12.17

(2) 已受理专利

序号	专利名称	专利/申请号	专利形式	申请日	状态
1	超精机	201010002569.3	发明	2010.01.29	已受理
2	一种顶锤	201010030195.6	发明	2010.02.03	已受理
3	一种复合型叶腊石压块	201010030194.1	发明	2010.02.03	已受理
4	复合式导电钢圈	201010102231.5	发明	2010.01.28	已受理
5	金刚石合成用分体式顶锤	201010102170.2	发明	2010.01.28	已受理
6	金刚石合成用导电钢圈	201010125104.7	发明	2010.03.16	已受理
7	合页式固定装置	201010180868.6	发明	2010.05.24	已受理
8	一种防尘螺丝	201010180870.3	发明	2010.05.24	已受理



9	金刚石合成工艺	201010198013.6	发明	2010.06.11	已受理
10	一种可调式行程装置	201010240027.X	发明	2010.07.29	已受理
11	一种双向施压金刚石合成柱	201010240019.5	发明	2010.07.29	已受理
12	一种提高内部密度的合成块	201010240063.6	发明	2010.07.29	已受理
13	一种各部位受力均匀的合成块	201010241147.1	发明	2010.07.30	已受理
14	一种金刚石合成柱芯装配上料装置	201010256272.X	发明	2010.08.18	已受理
15	一种金刚石合成柱芯自动组装机	201010256275.3	发明	2010.08.18	已受理
16	一种进料装置	201010256291.2	发明	2010.08.18	已受理
17	一种旋转推进装置	201010256384.5	发明	2010.08.18	已受理
18	一种传压型导电钢圈	201020683772.7	实用新型	2010.12.28	已受理

### (五) 研发费用投入

单位：元

项目	2010年度	2009年度
研发费用	10,366,659.85	9,134,386.43
营业收入	255,577,536.42	183,545,036.34
占营业收入比例	4.06%	4.98%

报告期内，公司继续加大对新产品开发的投入，研发费用较去年同期增长13.49%，研发费用占销售收入的比例较上年度略降0.92%。

### (六) 子公司经营情况及业绩分析

1、成立日期：2004年7月26日

2、注册资本：4,500万元

3、实收资本：4,500万元

4、注册地址：郑州高新开发区冬青街24号

5、经营范围：人造金刚石及制品、设备、材料、工具、机电产品的研究、开发、生产、销售、技术咨询服务和技术转让；经营本行业产品及相关技术进出口业务（国家法律、法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得

经营)。

6、2010年度营业收入为4,708,054.55元，营业成本为141,476.89元，净利润为325,787.02元。截至2010年12月31日，子公司总资产为48,497,614.08元，净资产为43,515,423.22元。

(七) 报告期内，公司不存在控制的特殊目的主体。

## 二、对行业前景的展望

### (一) 公司所处行业的发展趋势

#### 1、人造金刚石在新兴行业领域内的应用有望进一步拓展

随着人造金刚石品级的不断提升，其优良的性能有望在高新技术领域得到更广泛的应用，如可用于航空仪表轴承、雷达波导管、光学器件、高能烟速器等精密仪器的加工；可用于单晶硅、多晶硅0.1-0.2mm 厚度片的切割、磨削、卫星太阳能电池板等高效精密加工；可用于计算机芯片等大规模集成电路的微细精密切割、开槽、背面减薄、纳米金刚石抛光等加工；高纯大单晶金刚石也可以制作用于动力压缩试验的高强度光学窗、非常环境中某些装置的窗孔及研究核聚变能源的构件等等。世界发达国家无不把包括人造金刚石在内的超硬材料及制品作为发展重点，超硬材料及制品的研究与应用水平在某种程度上代表着一个国家的科技发展水平。

#### 2、我国人造金刚石市场高品级金刚石所占比例较低，附加值提升空间大

目前国内超硬材料与制品产值大约在1:3~1:6 之间，随着下游超硬材料制品市场规模的不断增长，超硬材料的市场前景十分广阔。高品级金刚石的市场需求占整个市场的比例大约为60%~70%，按照目前国内技术水平生产的金刚石产品，高品级金刚石所占比例偏低，只有25%~30%左右，与60%的市场需求相对照，缺口为30%~35%。由于我国金刚石制品的整体技术与质量水平落后于发达国家，用于电子、汽车、家电、数控加工等行业用的高档产品90%以上依赖进口。因此我国在高档超硬材料领域的发展空间很大。近年来人造金刚石应用对象和应用领域不断扩大，市场需求更加旺盛，呈现出持续快速增长的态势。

### 3、未来金刚石需求增长、价格平稳回升

未来几年我国人造金刚石的市场需求量仍可以保持在年均复合增长15%以上。根据行业协会统计数据，2001年-2009年国内人造金刚石产销量由16亿克拉增长到54亿克拉，年均复合增长16.4%左右。未来几年我国人造金刚石的市场需求量仍可以保持在年均增长10%以上，预计2012年国内市场需求量可以达到70亿克拉。随着国内人造金刚石行业的技术进步和产品质量的提高，我国人造金刚石产品逐渐被国际客户认可，根据行业协会统计数据，2001年-2008年我国人造金刚石出口数量由1.53亿克拉增长到13.5亿克拉，年均复合增长率37%。凭借我国人造金刚石行业的生产能力及价格优势，我国人造金刚石及其制品出口将继续保持快速增长趋势。

#### （二）公司面临的市场竞争格局

公司人造金刚石产销规模国内第三，与国内人造金刚石行业前两名企业中南钻石股份有限公司和河南黄河旋风股份有限公司相比，公司目前产出规模相对较小。公司合成设备国内缸径最大、对中精度高、性能稳定、生产效率高，是国内综合技术优势领先的企业。

#### （三）公司存在的主要优势和劣势

##### 1、合成设备优势

公司合成设备（六面顶压机）全部为自主研发、业内独创，具有缸径最大的优势。此外，公司还具有两个方面的自主研发技术优势：一是公司现有设备全部采用缸梁合一的设计方案，降低了设备制造成本、提高了对中精度和技术稳定性；二是通过前腔背压阀组技术和超高压新型液压系统等先进技术的采用，可以实现金刚石合成的无限连续增压要求和无时间限制合成，具有投资少、占地面积小，合成设备及液压系统故障率大幅降低等优点。

##### 2、自主创新优势

公司是业内技术和研发能力最完整的人造金刚石生产企业。本公司完全掌握了原辅材料制成的核心技术，所用石墨柱全部自产。在合成工艺方面，公司开发了适合HJ-650型和HJ-1000型压机合成高品级金刚石的合成工艺专家软件，能

有效提高转化率和高品级率；公司设备全部采用了间接加热工艺，使用较小电流即可以达到合成温度，热能利用效率高，能耗低，并使顶锤消耗也降低到较低水平。

### 3、主要劣势

企业规模相对较小，抗风险能力不强，虽然公司经过多年发展，企业整体规模还不是很大，短期内较难形成市场主导地位。

## （四）公司可能面临的风险

### 1、市场竞争加剧带来的人造金刚石产品单价下滑风险

尽管公司目前在行业中拥有技术领先的核心竞争优势，但由于近年来人造金刚石产品的生产技术和工艺水平不断提升，人造金刚石产品的销售价格出现下滑现象，市场竞争日趋激烈。未来人造金刚石的销售价格仍可能有下降的空间或出现波动，这将对公司的盈利能力产生不利影响。

### 2、技术风险和人才流失风险

公司原辅材料、生产设备、生产工艺都处于行业领先水平，形成了具有自身特点的技术体系，掌握了具有自主知识产权的核心技术，开发出了一系列具有国际先进水平的生产设备和产品，并培养了一大批专业技术骨干。在未来的企业经营中，持续创新能力仍然是公司最重要的竞争手段和发展保证，但是若公司后续技术创新能力下降，技术人才团队建设、设备条件、工艺水平丧失了行业优势，甚至落后于业内竞争对手，公司的经营发展就将面临巨大的风险。人才和技术是公司持续发展的重要资源和基础，如果激励机制和约束机制不跟进，导致这些技术秘密泄露或技术人员流失，将大大降低公司竞争力，对公司的长期稳定发展产生不利影响。

### 3、原辅材料价格波动带来的不确定性风险

报告期内公司的原辅材料成本（主要包括石墨粉、金属粉、顶锤和叶腊石粉等）占生产成本的比重高达 60%-70%，原辅材料占生产成本的比重较大。若主要原辅材料的价格发生较大波动，会对公司的原辅材料采购成本带来不确定的影

响，从而对公司的成本控制和经营业绩产生较大影响。

## （五）公司未来发展机遇和挑战

### 1、未来发展机遇

#### （1）国家产业政策的支持

在国家发改委、科技部、商务部发布的《当前优先发展的高技术产业重点领域指南》中，超硬材料及制品涉及两个国家优先发展的重点领域，其一是在先进制造领域，优先发展工业自动化和精密高效加工，包括发展新型的精密加工刀具、磨具等；二是在信息产业领域，涉及硅片加工等的电子专用设备、仪器和工模具。河南省发展和改革委员会提出的《河南省超硬材料及制品区域特色高技术产业链总体方案》中提出，将综合运用各种手段，引导支持骨干企业发挥比较优势，加快技术创新，延长产业链条，调整产品结构，共同促进超硬材料及制品特色产业链的快速发展。

#### （2）行业技术进步取得重大突破

国内人造金刚石行业技术经过近年的改进和创新，取得了长足的进步，为人造金刚石行业的发展奠定了良好的技术基础。行业进步主要体现在：人造金刚石合成设备大型化；合成人造金刚石用的石墨和金属触媒由片状改变为粉状；合成人造金刚石用的传压介质由单一介质改变为复合介质；合成工艺参数控制方法改为动态匹配；高压腔结构由直接加热式改变为间接加热式结构等等。

#### （3）下游行业需求拉动

我国目前已经成为人造金刚石生产大国，同时人造金刚石的下游应用行业也在快速成长，下游行业的成长拉动了人造金刚石的需求增长，主要体现在以下方面：①包括电子信息、汽车制造等在内的新兴产业的迅猛发展，带动了新型超硬材料制品市场需求的不断扩大；②随着我国成为全球制造业中心，大型数控机床、高效精密数控机床、超精密数控机床、CNC多功能加工中心等先进制造技术和难加工材料越来越广泛的应用，使得超硬材料制品成为必不可少的基础装备之一，近年来市场需求也在快速增长；③石材、建材、玻璃、陶瓷、耐火材料、宝石等传统加工领域的技术升级，对新兴锯切工具、新型钻具、新型拉丝工具和

新型磨具等超硬材料的需求不断增加。

#### (4) 全球制造中心向中国转移

全球制造行业正向以中国为首的发展中国家转移,带动了人造金刚石生产企业在国内的发展。随着国内合成人造金刚石用的原辅材料、合成设备、合成工艺等技术水平的提升,国内优质且价格合理的人造金刚石产品将越来越多受到国内外客户的认可,以进一步提升其在全球市场的产品竞争力。全球化、专业化的分工合作体系逐步建立,有利于我国企业在更多领域和更高层次参与全球制造行业的发展与竞争,也为我国人造金刚石生产企业提供了良好的市场机遇。

## 2、未来发展挑战

(1) 行业内部存在一些技术水平较低、规模小的人造金刚石生产企业,一些企业将降价简单地作为市场竞争的手段和方式,市场竞争秩序仍有待进一步规范。

(2) 在高品级的粗颗粒高韧性金刚石产出比例方面,我国尚与国外先进水平存在较大差距。目前国际国内市场上高档产品仍主要被发达国家所占有,我国高档产品比例低、名牌少,难以满足国内外市场的需求。

## (六) 公司未来发展展望

随着募集资金投资项目的建成,公司的整体规模、研发实力、技术水平都将得到提升,从而全面提高公司的市场竞争能力、经营实力和抗风险能力,并进一步确立公司在人造金刚石市场的竞争优势地位。

展望未来,公司将坚持以技术创新抢占制高点,充分发挥公司已有的设备优势、技术优势、自主创新优势、管理优势等,继续做精、做深、做强人造金刚石领域。同时,继续加大自主研发创新和人才引进的投入,夯实在设备技术、工艺技术和人才等方面的储备,积极开拓国际国内市场,全面提升公司的持续发展能力、创新能力和核心竞争力,致力于将公司建设成为具有国际先进水平的人造金刚石专业化研发和生产基地,实现公司的发展远景——“成为全球重要的人造金刚石生产基地、打造从设备—原辅材料—人造金刚石产品—人造金刚石制品的一流企业”。

### 三、报告期内投资情况

#### (一) 报告期内募集资金投资情况

##### 1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]267号文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）38,000,000股，发行价格每股21.32元，募集资金总额为810,160,000.00元，扣除与发行有关费用后，公司实际募集资金净额为人民币745,021,800.00元，上述事项业经中勤万信会计师事务所于2010年3月22日出具（2010）中勤验字第03005号验资报告验证确认。

#### (二) 本年度募集资金的实际使用情况

##### 1、募集资金使用情况：

截止2010年12月31日，公司已累计使用募集资金257,667,557.68元用于年产3亿克拉高品级人造金刚石项目、工程中心扩建项目、年产3.4亿克拉高品级金刚石项目等。

截止2010年12月31日，收到募集资金利息收入扣除手续费净额3,265,981.44元。

综上，截止2010年12月31日，尚未使用的募集资金余额为493,240,613.76元，募集资金专户余额为493,240,613.76元，无差异。

##### 2、募集资金管理情况

根据《公司法》、《证券法》、《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》等法律法规要求，结合公司实际情况，公司制定了《郑州华晶金刚石股份有限公司募集资金使用管理办法》，对募集资金建立专户存储，并严格履行审批手续，对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

公司（包括公司全资子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司）和保荐机构招商证券股份有限公司分别与中国银行郑州高新技术开发区支行、洛阳银行郑州分行、中信银行郑州农业路支行签定了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议的履行不存在问题。

### 3、募集资金专户存储情况

截止2010年12月31日，公司募集资金专户存储情况如下：

金额单位：元

序号	开户银行	账号/定期存单号	账户类别	存储余额
1	中行郑州高新技术开发区支行	258505988714	募集资金专户	29,271,951.75
2	洛阳银行郑州分行	600210010000000291	募集资金专户	38,917,455.59
3	中信银行郑州农业路支行	7391310182600070883	募集资金专户	29,598.10
4	中信银行郑州农业路支行	7391310182600074519	募集资金专户	25,021,608.32
5	洛阳银行郑州分行	600210160000000369	三个月定期存款	20,000,000.00
6	洛阳银行郑州分行	600210160000000377	三个月定期存款	20,000,000.00
7	洛阳银行郑州分行	600210160000000385	三个月定期存款	20,000,000.00
8	洛阳银行郑州分行	600210160000000393	六个月定期存款	70,000,000.00
9	洛阳银行郑州分行	600210160000000401	六个月定期存款	70,000,000.00
10	洛阳银行郑州分行	600210160000000161	一年期定期存款	50,000,000.00
11	洛阳银行郑州分行	600210160000000179	一年期定期存款	50,000,000.00
12	洛阳银行郑州分行	600210160000000187	一年期定期存款	50,000,000.00
13	洛阳银行郑州分行	600210160000000195	一年期定期存款	50,000,000.00
14	合计			493,240,613.76

### 4、本年度募集资金的具体使用情况

#### (1) 募集资金投资项目的资金使用情况

本年度募集资金的实际使用情况详见募集资金使用情况对照表。



募集资金使用情况对照表

编制单位:郑州华晶金刚石股份有限公司

单位:万元

募集资金总额		74,764.22 见注		本年度投入募集资金总额		25,766.76				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		25,766.76				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) =(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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 3 亿克拉高品级人造金刚石项目	否	19,450.00	21,241.41	17,650.19	17,650.19	83.09%	2011 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目	否	3,000.00	3,000.00	502.47	502.47	16.75%	2011 年 03 月 31 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	-	22,450.00	24,241.41	18,152.66	18,152.66	-	-	-	-	-
超募资金投向										
年产 3.4 亿克拉高品级金刚石项目	否	17,403.00	17,403.00	5,614.10	5,614.10	32.26%	2011 年 9 月 30 日	不适用	不适用	否
归还银行贷款	-	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	19,403.00	19,403.00	7,614.10	7,614.10	-	-	-	-	-
合计		41,853.00	43,644.41	25,766.76	25,766.76	-	-	-	-	-

募集资金使用情况对照表（续）

编制单位:郑州华晶金刚石股份有限公司

单位:万元

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>1、本次公开发行，共有超募资金 52,314.22 万元。</p> <p>2、募集资金投资项目-年产 3 亿克拉高品级人造金刚石项目超出原投资规划资金 1,791.41 万元，截至报告期末，累计投资 1,466.64 万元；</p> <p>3、归还银行贷款 2,000.00 万元；</p> <p>4、4 亿元以定期存单形式存放于募集资金专户；</p> <p>5、年产 3.4 亿克拉高品级人造金刚石建设项目计划投资 17,403 万元，截至报告期末，累计投资 5,614.10 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>根据 2010 年 6 月 4 日公司第一届董事会第十一次会议的决议，公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金 2,782.13 万元。详见证监会指定创业板信息披露网站。置换资金已于 2010 年 6 月份从募集资金专户转出。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：首次公开发行募集资金总额与募集资金净额745,021,800.00元的差异为前期通过自有资金支付的上市辅导费、律师费、审计费等上市费用(2,620,390.00元)。

## （2）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2010年6月4日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金2,782.13万元。

公司独立董事、公司监事会分别发表意见，同意公司利用募集资金置换前期已投入资金。

中勤万信会计师事务所有限公司出具了中勤审字（2010）第05160号《关于郑州华晶金刚石股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。

公司保荐机构招商证券股份有限公司和保荐代表人杨梧林、于国庆出具《招商证券股份有限公司关于郑州华晶金刚石股份有限公司首次公开发行股票募集资金使用相关事项的核查意见》，认为公司本次置换事宜符合相关规定。

根据公司第一届董事会第十一次会议的决议，公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金2,782.13万元。详见证监会指定创业板信息披露网站。置换资金已于2010年6月份从募集资金专户转出。

## （3）超募资金使用情况

2010年6月4日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于超募资金相关事项的议案》，对部分超募资金做如下安排：1、募集资金投资项目-年产3亿克拉高品级人造金刚石项目超出原投资规划资金1,791.41万元；2、归还银行贷款2,000.00万元；3、4亿元以定期存单形式存放于募集资金专户。截止2010年12月31日，公司已累计使用超募资金14,666,405.00元用于增加募集资金投资项目（年产3亿克拉高品级人造金刚石）建设，归还银行贷款2,000.00万元，已将超募资金中的4亿元以定期存单形式存放于募集资金专户。

2010年9月16日公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，计划使用超募资金17,403.00万元建设年产3.4亿克拉高品级人造金刚石项目，截止2010年12月31日，公司已累计使用超募资金56,140,939.92元。

2010年10月11日，公司2010年度第一次临时股东大会决议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》。

## 4、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2010年12月31日止，公司未发生变更募集资金投资项目的情况。

#### 5、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

#### 6、会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

2011年02月25日，中勤万信会计师事务所有限公司出具（2011）中勤审字第02033-4号《郑州华晶金刚石股份有限公司2010年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》，认为“公司管理层编制的《郑州华晶金刚石股份有限公司关于2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了贵公司2010年度募集资金实际存放与使用情况。”

（三）报告期内公司未发生重大非募集资金投资情况。

（四）报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，没有买卖其他上市公司股份的情况。

（五）报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

四、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

### 五、报告期财务会计报告审计情况及会计政策、会计估计变更

#### （一）报告期财务会计报告审计情况

经中勤万信会计师事务所有限公司审计，对本公司2010年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

#### （二）公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析

报告期内，公司没有重大会计政策变化、会计估计变更情况，未发生重大会计差错。

## 六、利润分配及资本公积转增股本预案

经中勤万信会计师事务所有限公司审计，并出具的《审计报告》（〔2011〕中勤审字第02033-1号），郑州华晶金刚石股份有限公司2010年度实现净利润75,984,826.40元。根据《公司章程》，提取法定盈余公积7,566,112.84元，加上上年结存未分配利润67,463,775.74元，截止2010年12月31日，公司可供股东分配的利润为135,882,489.30元，本年末资本公积金余额为833,085,308.65元。

根据公司经营发展状况，公司拟定2010年度利润分配方案为：以公司2010年12月31日总股本15,200万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元(含税)，合计派发现金30,400,000元，其余未分配利润结转下年；同时，以公司2010年12月31日总股本15,200万股为基数，由资本公积向股东每10股转增10股，合计转增15,200万股。

该议案经董事会审议通过后尚需提交公司2010年年度股东大会审议。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

### 二、破产相关事项

报告期内，公司无破产相关事项

### 三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

### 四、股权激励计划事项

2010年9月6日，公司第一届董事会第十三次会议在公司会议室召开，会议审议通过了《郑州华晶金刚石股份有限公司股票期权激励计划（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《股票期权激励计划实施考核办法》和《关于提请股东大会审议公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

内容详见中国证监会指定信息披露网站。

公司股票期权激励计划尚需经中国证券监督管理委员会备案无异议、公司股东大会批准后方可实施。

### 五、重大关联交易事项

报告期内，无重大关联交易事项。

#### 关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
河南华晶超硬材料股份有限公司	0	0	19.89	1.81
合计	0	0	19.89	1.81

注：2010年1-12月公司向河南华晶超硬材料股份有限公司租赁厂房及办公楼租赁费为217,000.00元。

## 六、报告期内公司关联方资金占用情况

报告期内公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

七、报告期内，公司未持有其他上市公司、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也无买卖其他上市公司股份情况。

## 八、重大合同及其履行情况

2010年3月，公司与洛阳启明超硬材料有限公司签署《供销合同》，向洛阳启明超硬材料有限公司采购HJ-650型金刚石合成设备100台，总金额105,000,000.00元，合同履行期限：10个月。

该合同已于报告期内履行完毕。

## 九、报告期内，公司重大承诺事项的履行情况：

### （一）关于股份锁定的承诺

公司股票发行前股东所持有股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺：

1、本公司控股股东河南华晶超硬材料股份有限公司及实际控制人郭留希、股东郑东亮及郭桂兰承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

2、本公司其他股东上海尚理投资有限公司、上海睿信投资管理有限公司、河南安顺投资管理有限公司和个人股东王驾宇、付飞、张召承诺承诺承诺：自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

3、监事张召和副总经理杨晋中承诺自本公司股票上市之日起十二个月后，在其任职期间每年转让其直接或间接持有的本公司股份不超过该部分股份总数的25%，离职后六个月内不转让其直接或间接持有的本公司股份；离职六个月后的十二个月内转让其直接或间接持有的本公司股份不超过其该部分股份总数的50%。

以上承诺，均严格遵守。

(二) 控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

公司的控股股东河南华晶超硬材料股份有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

1、本公司及本公司所控制的公司（包括本公司控制的除华晶股份之外的所有全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未以任何方式直接或间接从事或参与同华晶股份主营业务相同或类似的业务及其他构成同业竞争的行为，与华晶股份不构成同业竞争。

2、在华晶股份依法存续期间且本公司仍然为华晶股份第一大股东或持有华晶股份5%以上股份的情况下，本公司及本公司所控制的公司将不以任何方式直接或间接从事或参与同华晶股份的主营业务相同或相似的业务及其他可能构成同业竞争的行为，以避免与华晶股份构成同业竞争。

3、在华晶股份依法存续期间且本公司仍然为华晶股份第一大股东或持有华晶股份5%以上股份的情况下，若因本公司及本公司所控制的公司或华晶股份的业务发展，而导致本公司及本公司所控制的公司业务与华晶股份的业务发生重合而可能构成竞争，本公司同意华晶股份有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本公司所控制的公司向华晶股份转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对本公司及本公司所控制的公司业务进行调整，以避免与华晶股份的业务构成同业竞争。

4、如因本公司违反本承诺函而给华晶股份造成损失的，本公司同意对由此而给华晶股份造成的损失予以赔偿。

公司的实际控制人郭留希出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

1、本人及本人所控制的公司（包括本人控制的除华晶股份之外的所有全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未以任何方式直接或间接从事或参与同华晶股份主营业务相同或类似的业务及其他构成同业竞争的行为，与华晶股份不构成同业竞争。



2、在华晶股份依法存续期间且本人仍然间接持有华晶股份5%以上股份的情况下，本人及本人所控制的公司将不以任何方式直接或间接从事或参与同华晶股份的主营业务相同或相似的业务及其他可能构成同业竞争的行为，以避免与华晶股份构成同业竞争。

3、在华晶股份依法存续期间且本人仍然间接持有华晶股份5%以上股份的情况下，若因本人及本人所控制的公司或华晶股份的业务发展，而导致本人及本人所控制的公司业务与华晶股份的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意华晶股份有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本人所控制的公司向华晶股份转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对本公司所控制的公司业务进行调整，以避免与华晶股份的业务构成同业竞争。

4、如因本人违反本承诺函而给华晶股份造成损失的，本人同意对由此而给华晶股份造成的损失予以赔偿。

以上承诺，均严格遵守。

#### 十、解聘、聘任会计师事务所情况。

中勤万信会计师事务所有限公司（以下简称“中勤万信”）自2008年开始为公司提供审计服务。由于中勤万信在公司2009年度审计工作中遵照独立执业准则，履行职责，客观、公正的完成了公司审计工作，经公司2010年6月28日召开的2009年年度股东大会审议通过，继续聘任中勤万信会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构，聘期自2009年度股东大会至2010年度股东大会。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表(截止2010年12月31日)

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	114,000,000	100.00%						114,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	114,000,000	100.00%						114,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	79,700,000	69.91%						79,700,000	52.43%
境内自然人持股	34,300,000	30.09%						34,300,000	22.57%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			38,000,000				38,000,000	38,000,000	25.00%
1、人民币普通股			38,000,000				38,000,000	38,000,000	25.00%
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	114,000,000	100.00%	38,000,000				38,000,000	152,000,000	100.00%

#### (二) 限售股份变动情况表(截止2010年12月31日)

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南华晶超硬材料股份有限公司	61,650,000	0	0	61,650,000	首发承诺	2013年3月26日
郭桂兰	11,400,000	0	0	11,400,000	首发承诺	2013年3月26日
郑东亮	11,400,000	0	0	11,400,000	首发承诺	2013年3月26日
王驾宇	10,000,000	0	0	10,000,000	首发承诺	2011年3月26日

上海尚理投资有限公司	8,500,000	0	0	8,500,000	首发承诺	2011 年 3 月 26 日
上海睿信投资管理有限公司	5,500,000	0	0	5,500,000	首发承诺	2011 年 3 月 26 日
河南安顺投资管理有限公司	4,050,000	0	0	4,050,000	首发承诺	2011 年 3 月 26 日
付飞	750,000	0	0	750,000	首发承诺	2011 年 3 月 26 日
张召	750,000	0	0	750,000	首发承诺	2011 年 3 月 26 日
首次公开发行网下配售股份	0	7,600,000	7,600,000	0	网下配售	2010 年 6 月 28 日
合计	114,000,000	7,600,000	7,600,000	114,000,000	—	—

## 二、前10名股东、前10名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数						8,973
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
河南华晶超硬材料股份有限公司	境内非国有法人	40.56%	61,650,000	61,650,000	0	
郭桂兰	境内自然人	7.50%	11,400,000	11,400,000	0	
郑东亮	境内自然人	7.50%	11,400,000	11,400,000	0	
王驾宇	境内自然人	6.58%	10,000,000	10,000,000	0	
上海尚理投资有限公司	境内非国有法人	5.59%	8,500,000	8,500,000	0	
上海睿信投资管理有限公司	境内非国有法人	3.62%	5,500,000	5,500,000	0	
河南安顺投资管理有限公司	境内非国有法人	2.66%	4,050,000	4,050,000	0	
山东省国际信托有限公司—鸿道 1 期集合资金信托	其他	1.24%	1,883,300	0	0	
中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道 3 期	其他	1.20%	1,827,460	0	0	
招商银行股份有限公司—德盛优势股票证券投资基金	其他	0.78%	1,180,000	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
山东省国际信托有限公司—鸿道 1 期集合资金信托	1,883,300			人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道 3 期	1,827,460			人民币普通股		
招商银行股份有限公司—德盛优势股票证券投资基金	1,180,000			人民币普通股		
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	1,015,121			人民币普通股		
交通银行—海富通精选证券投资基金	1,000,000			人民币普通股		
中国建设银行—华商盛世成长股票型证券投资基金	881,600			人民币普通股		

中国银行—华夏回报证券投资基金		529,109	人民币普通股
中信信托有限责任公司—双盈8号		525,069	人民币普通股
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金		499,965	人民币普通股
全国社保基金一零七组合		459,300	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南华晶超硬材料股份有限公司持有本公司股份 6165 万股，占本公司总股本的 40.56%，是本公司的控股股东；郭留希持有河南华晶超硬材料股份有限公司 70% 的股权，为本公司的实际控制人。郭桂兰为郭留希之妹妹、郑东亮为郭留希之内弟。其他有限售条件股东之间不存在关联关系。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

### 三、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】267号文核准，公司公开发行3,800万股人民币普通股，发行价格为21.32元/股，其中网下配售760万股，网上定价发行3,040万股。

经深圳证券交易所《关于郑州华晶金刚石股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2010】97号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“豫金刚石”，股票代码“300064”；其中网上定价发行的3,040万股股票于2010年3月26日起上市交易，网下向配售对象配售的760万股股份自本次网上资金申购发行的股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起锁定3个月，于2010年6月28日起上市交易。

### 四、控股股东与实际控制人情况

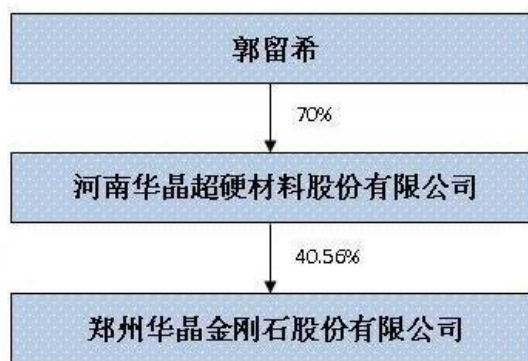
#### 1、控股股东与实际控制人简介

河南华晶超硬材料股份有限公司持有本公司股份6165万股，占本公司总股本的40.56%，是本公司的控股股东；公司董事长郭留希持有河南华晶超硬材料股份有限公司70%的股权，间接持有公司股份4315.50万股。

郭留希先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年出生，大学学历，高级工程师。1999年至2001年就职于河南远发金刚石有限公司，任董事长兼总经理；2001年起就职于河南华晶，任董事长兼总经理；2004年起兼任华晶有限董事长。专业从事人造金刚石及其原辅材料、合成设备、合成工艺等的技术研发、生产和销售，曾主持和参与申请42项专利，其中发明专利1项。其参与研制开发的4个项目获国家级火炬项目证书、6个项目获省市科技进步一等奖5项、

二等奖1项。郭留希先生先后被评为并授予“郑州市优秀企业家”、“中国超硬材料协会理事”、“河南省高新技术专家联合会理事”、“中国国际商会河南商会副会长”称号。现任本公司董事长。

2、公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



3、其他持股在10%以上（含10%）的法人股东

截至本报告期末，公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
郭留希	董事长	男	48	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		15.01	否
赵清国	副董事长	男	57	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		15.90	否
林玉	董事、总经理	女	41	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		15.69	否
李春义	董事	男	46	2008年09月04日	2011年06月25日	0	0		1.20	否
尹为民	董事	男	40	2009年04月19日	2011年06月25日	0	0		1.20	否
郑东亮	董事	男	29	2008年06月26日	2011年06月25日	11,400,000	11,400,000		0.00	否
张学功	独立董事	男	53	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		4.30	否
王明智	独立董事	男	59	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		4.30	否
张忠	独立董事	男	43	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		4.30	否
彭献伟	监事会主席	男	35	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		6.82	否
刘广利	监事	男	42	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		3.56	否
张召	监事	男	25	2008年06月26日	2011年06月25日	750,000	750,000		3.31	否
李继刚	财务总监、 副总经理	男	37	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		12.65	否
刘永奇	董事会秘书、 副总经理	男	34	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		12.70	否
杨晋中	总工程师、 副总经理	男	48	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		13.79	否
李国选	副总经理	男	49	2008年06月26日	2011年06月25日	0	0		14.09	否
合计	-	-	-	-	-	12,150,000	12,150,000	-	128.82	-

## （二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### 1、董事会成员

**郭留希先生**，见第五节：“四、1、控股股东与实际控制人简介”

**赵清国先生**，副董事长，中国国籍，无境外永久居留权，男，1954年出生，研究生学历，教授级高级工程师、高级注册经济咨询师、国家一级画家。曾先后任武汉军区119团教导队长、洛阳金属公司总经理、洛阳物产集团总裁、中山天山食品集团顾问及公司总经理。2001年就职于河南华晶，任副总经理。2004年任工程技术研究中心法定代表人兼总经理。期间主要从事金刚石合成原辅材料、合成设备等新型设备与工艺的研制和开发，申请14项专利，其中13专利已获授权。其参与研制开发的3个项目获国家火炬项目证书，6个项目通过河南省科技厅技术鉴定，科技成果获省市科技进步奖。赵清国先生曾先后被评为郑州市科技自主创新先进个人，郑州市知识产权工作先进工作者。现任本公司副董事长。

**林玉女士**，董事，中国国籍，无境外永久居留权，女，1970年出生，大学学历，工程师。曾任郑州太古可口可乐有限公司工程部管理人员、郑州鸿宝园林有限公司办公室主任和总经理助理、许昌江河实业有限公司总办主任。2004年任河南华晶董事会秘书，2005年起担任华晶有限董事、总经理。曾荣获“河北省魏县土地利用总体规划设计”一等奖，河南省人民政府颁发的“河南省科学技术进步奖”三等奖。现任本公司董事、总经理。

**李春义先生**，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1965年出生，经济学硕士。1991年至1994年就职于深圳石化集团、深圳宝安集团；1994年至1997年就职于中国农业银行湖北省信托投资公司，任上海证券业务部总经理；1997年至2002年就职于上海风之捷体育用品有限公司，任董事长兼总经理；2002年至今就职于睿信投资，任副董事长兼总经理。现任本公司董事。

**尹为民先生**，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971年出生，研究生学历。1992年至1996年就职于交通银行郑州分行国际业务部；1997年至1998年就职于工商银行郑州分行国际业务部；1999年至2002年就职于上海润嘉国际贸易公司，任总经理；2003年至2004年就职于中国国际期货河南公司，任常务副总

经理；2005年至今就职于河南通利投资有限公司，任总经理。现任本公司董事。

**郑东亮先生**，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1982年出生。曾任职于河南远发金刚石有限公司，2004年起担任华晶有限董事。现任本公司董事。

**王明智先生**，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1952年出生。燕山大学博士生导师，享受国务院颁发的政府特殊津贴。1994年起作为项目负责人先后承担和完成了国家自然科学基金项目（SiC、Si<sub>3</sub>N<sub>4</sub>中介的亚稳态ZrO<sub>2</sub>超硬复相陶瓷），国家攻关项目（超硬材料镀膜技术）、教育部博士点基金项目（等离子放电烧结PcBN 物相行为的研究）、省自然科学基金（SPS非高压条件烧结PCPB的研究、陶瓷结合剂CBN砂轮组织与性能控制研究、SiO<sub>2</sub>-B<sub>2</sub>O<sub>3</sub>-Na<sub>2</sub>O结合的立方氮化硼超硬复合材料、机械合金化对多元粉体不平衡烧结过程的影响）及政府攻关项目（机械合金化提高金属结合剂金刚石工具烧结质量的研究）等各类项目。先后在国内外发表科技论文90余篇，应邀赴英国、爱尔兰讲学。曾获得机械工业部科技进步二等奖、国家教委科技进步三等奖、河北省科技进步二等奖，被评为河北省优秀中青年专家，河北省三育人先进个人。现任燕山大学材料学院实验室主任、燕山大学国家级材料综合实验教学示范中心主任和亚稳材料制备技术国家重点实验室测试中心主任。现任本公司独立董事。

**张忠先生**，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年出生，毕业于中国人民大学，获法学硕士学位。2000年起担任中伦金通律师事务所律师、合伙人，曾先后担任北京市律师协会并购与重组法律事务专业委员会委员、国企改革改制会委员，专职从事公司证券法律业务及相关业务，专注于企业改制、并购、重组、私募、境内外证券发行上市、外商投资、税务等领域。现任泸天化股份有限公司独立董事、康佳集团股份有限公司独立董事。现本公司独立董事。

**张学功先生**，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1958年出生，硕士生导师。张学功先生曾先后担任河南财税高等专科学校会计教研室主任、会计系副主任、主任、教务处处长等职，承担20多项省部级科研课题，发表学术论文29篇，科研成果多次获得省级科技进步奖、学术成果奖，曾被评为“郑州市劳动模范”、“河南省优秀专家”。现任河南财税高等专科学校副校长，兼任河南省会计学会理事、河南省注册会计师协会常务理事、河南省外商投资企业会计学



会常务理事。现任本公司独立董事。

## 2、监事会成员

**彭献伟先生**，监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权，男，1976年出生，助理工程师。曾先后就职于商丘市白云金刚石厂、广东东莞市人造金刚石厂；2002年就职于河南华晶超硬材料股份有限公司，历任合成车间副主任、车间主任等职；2004年起，就职于华晶有限，担任合成厂厂长。参与了金刚石合成原辅材料、合成设备等新型设备与工艺的研制和开发，申请1项实用新型专利，已经授权。其参与研究开发的2个项目通过河南省科技厅技术鉴定，科技成果获省市科技进步奖。现任本公司监事会主席。

**刘广利先生**，监事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1969年出生，大学学历，助理工程师。2004年起就职于华晶有限并担任工艺组组长，参与了金刚石合成原辅材料、合成设备等新型设备与工艺的研制和开发，申请12项实用新型专利，均已全部授权；其参与研究开发的2个项目通过河南省科技厅技术鉴定，科技成果获省市科技进步奖。现任本公司监事。

**张召先生**，监事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1986年出生，大学学历。曾就职于河南华晶并担任董事长助理职务，2004年担任华晶有限董事。现任本公司监事。

## 3、高级管理人员

**林玉女士**，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

**李继刚先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1974年出生，大学学历，注册会计师（非执业）、注册评估师（非执业）。曾先后担任平顶山市卫东区审计事务所部门经理、河南公正会计师事务所副所长、河南银鸽实业投资股份有限公司审计经理、河南汇通集团副总经理，2008年起担任华晶股份财务总监。现任本公司财务总监。

**刘永奇先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1977年出生，大学学历，工程师。曾就职于河南黄河旋风股份有限公司；2005年起就职于华晶有限，参与研制开发1个项目通过河南省科技厅技术鉴定，获得科技成果证书。现任本公司

副总经理、董事会秘书。

**杨晋中先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年出生，研究生学历，高级工程师。曾就职于洛阳机车厂，任科技开发处部长；2002年至2004年就职于河南华晶，任总工程师；2004年起就职于华晶有限，任副总经理、总工程师。主持和参与了金刚石合成原辅材料、合成设备等新型设备与工艺的研制和开发，申请53项专利，均获授权，其中1项发明专利。其参与研制开发的2个项目获国家级星火计划证书，3个项目通过河南省科技厅技术鉴定，获省市科技进步一等奖4项。现任本公司副总经理、总工程师。

**李国选先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1962年出生，大学学历，高级经济师。1984至2001年就职于郑州市磨料磨具磨削研究所，任供应科长、供销公司总经理；2001年至2004年就职于河南远发，任总经理；2004年起就职于华晶有限，任副总经理。现任本公司副总经理。

二、报告期内董事、监事、高管没有发生变动。

三、报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）没有发生变动。

四、董事、监事、高级管理人员在报告期内除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

五、公司员工情况

截止2010年12月31日，公司共有在册员工988人，具体构成情况如下：

1、专业结构

专业结构	人数	占员工总数的比例
专业技术人员	116	11.74%
市场营销人员	75	7.59%
管理人员	84	8.50%
生产人员	713	72.17%
合计	988	100.00%

## 2、按学历划分

学 历	人 数	占员工总数的比例
硕士及以上学历	9	0.91%
大学学历	64	6.48%
大专学历	173	17.51%
大专以下学历	742	75.10%
合计	988	100.00%

## 3、按年龄划分

年龄区间	人 数	占员工总数的比例
30岁以下	725	73.38%
31~40岁	204	20.65%
41~50岁	47	4.76%
50岁以上	12	1.21%
合计	988	100.00%

根据《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规规定，本公司实行全员劳动合同制。公司已根据国家和地方政府的有关规定，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

## 第七节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露工作，保护广大投资者利益。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。对公司的相关事项做出的决策程序规范，决策科学，效果良好。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。公司董事会由九名成员组成，其中独立董事三名，人员符合有关法律、法规、章程等的要求，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。董事会会议严格按照董事会议事规则召开，本年共召开董事会会议7次。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。

#### （四）关于监事和监事会

公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。报告期内，公司共召开监事会会议6次，列席或出席了报告期内的所有董事会和股东大会。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))为公司信息披露的指定网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和《公司章程》的规定，勤勉尽责地履行董事的职责，持续关注公司经营状况，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极地履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公

司和股东特别是社会公众股股东的利益。

2、报告期内，公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》的要求，依法行使权力，履行职责：全力加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席，严格执行董事会集体决策机制，并为独立董事和董事会秘书履行职责创造良好条件。积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会各项决议，确保董事会依法正常运作。

3、报告期内，公司独立董事张学功、王明智、张忠能够严格按照有关法律法规、《公司章程》、《独立董事制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，深入了解公司运营状况、内部控制的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对公司发生的凡需要独立董事发表意见的事项发表独立董事意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。报告期内，公司三名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

4、报告期内，公司董事出席董事会情况如下：

报告期内董事会召开次数					7
姓名	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
郭留希	7	7	0	0	否
赵清国	7	7	0	0	否
林 玉	7	7	0	0	否
尹为民	7	7	0	0	否
李春义	7	7	0	0	否
郑东亮	7	7	0	0	否
王明智	7	6	1	0	否
张 忠	7	7	0	0	否
张学功	7	7	0	0	否

### 三、股东大会运行情况

报告期内，公司共召开了两次股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。股东大会召开情况如下：

#### （一）2009年度股东大会

2010年6月28日上午9时，郑州华晶金刚石股份有限公司2009年度股东大会于在郑州市高新开发区冬青街24号公司会议室以现场方式召开。出席本次股东大会的股东及股东代表共计10人，代表有表决权的股份114,047,100股，占公司有表决权股份总数的75.03%。公司本次股东大会的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。

本次股东大会采取记名投票的方式，逐项审议并表决通过了下列议案：

- 1、《2009年度董事会工作报告》。
- 2、《2009年度监事会工作报告》。
- 3、《关于公司2009年度审计报告的议案》。
- 4、《2009年度财务决算报告》。
- 5、《2009年度利润分配预案》。
- 6、《关于募集资金使用计划的议案》。
- 7、《关于聘请公司2010年度审计机构的议案》。
- 8、《关于调整董事薪酬、津贴的议案》。

#### （二）2010年度第一次临时股东大会

2010年10月11日上午10时，郑州华晶金刚石股份有限公司2010年度第一次临时股东大会在郑州市高新开发区冬青街24号公司会议室以现场方式召开。出席本次股东大会的股东及股东代表共计8人，代表有表决权的股份86,399,700股，占公司有表决权股份总数的56.84%。公司本次股东大会的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。

本次股东大会采取记名投票的方式，逐项审议并表决通过了《关于超募资金使用计划的议案》。

#### 四、董事会运行情况

##### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开7次董事会会议，具体情况如下：

##### 1、第一届董事会第九次会议

2010年1月17日，公司第一届董事会第九次会议以通讯表决方式召开，会议审议通过了如下议案：

- 1) 《关于公司2009年度审计报告的议案》；
- 2) 《关于在建工程转固定资产的议案》。

##### 2、第一届董事会第十次会议

2010年4月16日，公司第一届董事会第十次会议以通讯表决方式召开，会议审议通过了《公司2010年第一季度报告》。

##### 3、第一届董事会第十一次会议

2010年6月4日上午9：30，公司第一届董事会第十一次会议在公司会议室召开，会议应到董事9人，实到8人，独立董事王明智因公不能出席会议，特授权独立董事张忠代为出席。会议审议一致通过如下各项议案：

- 1) 《2010年度总经理工作报告》；
- 2) 《2010年度董事会工作报告》；
- 3) 《2010年度财务决算报告》；
- 4) 《2010年度利润分配预案》；
- 5) 《关于募集资金使用计划的议案》；
- 6) 《关于使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》；
- 7) 《关于向郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司增资的议案》；



- 8) 《关于超募资金相关事项的议案》;
- 9) 《关于调整董事薪酬、津贴的议案》;
- 10) 《关于2010年度高级管理人员薪酬调整的议案》;
- 11) 《关于聘请公司2010年度审计机构的议案》;
- 12) 《公司内幕信息知情人报备制度》;
- 13) 《公司对外信息报送及使用管理制度》;
- 14) 《公司投资者关系管理办法》;
- 15) 《关于提议召开公司2010年度股东大会的议案》。

#### 4、第一届董事会第十二次会议

2010年8月12日，公司第一届董事会第十二次会议以通讯表决方式召开，会议审议通过如下各项议案：

- 1) 《关于公司2010年半年度报告及报告摘要的议案》;
- 2) 《关于子公司经营范围变更的议案》;
- 3) 《关于聘任公司证券事务代表的议案》;
- 4) 《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》;
- 5) 《子公司管理制度》;
- 6) 《重大信息内部报告制度》;
- 7) 《重大信息内部保密制度》。

#### 5、第一届董事会第十三次会议

2010年9月16日上午9:00，公司第一届董事会第十三次会议在公司会议室召开，会议应到董事9人，实到9人，公司监事及部分高管列席会议。会议审议通过如下各项议案：

- 1) 《公司股票期权激励计划（草案）》;

- 2)《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》;
- 3)《股票期权激励计划实施考核办法》;
- 4)《关于提请股东大会审议公司股票期权激励计划相关事宜的议案》;
- 5)《关于超募资金使用计划的议案》;
- 6)《关于提议召开2010年度第一次临时股东大会的议案》。

#### **6、第一届董事会第十四次会议**

2010年10月26日，公司第一届董事会第十四次会议以通讯表决方式召开，会议审议通过了《公司2010年第三季度报告全文及正文》。

#### **7、第一届董事会第十五次会议**

2010年12月3日，公司第一届董事会第十五次会议以通讯表决方式召开，审议通过了如下议案：

- 1)《关于加强上市公司治理专项活动自查事项的报告》;
- 2)《关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划》。

#### **(二) 专业委员会运行情况**

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会。各专门委员会依据公司董事会所制定《董事会专门委员会实施细则》的职权范围运作，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策参考。根据《公司章程》，专门委员会成员全部由董事组成。

##### **1、审计委员会履职情况**

审计委员会是公司董事会下设的专门机构，主要负责对公司的财务收支和经济活动进行内部审计监督。公司设立的审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计委员会成员由三名董事组成（含二名独立董事），分别为张学功、张忠、郭留希，其中独立董事为张学功、张忠。会计专业人士的独立董事张学功任审计委员会主任。

报告期内，董事会审计委员会主任张学功、审计委员会成员郭留希和张忠多

次到公司进行了实地调研，认真听取了公司管理层对2010年度经营活动、资产规模、财务状况、董事及高管人员岗位执行情况等的汇报同时对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行科核查后，提出了对公司发展的意见和建议，并与公司2010年度审计注册会计师进行了充分的沟通，听取注册会计师介绍初审意见情况，并就相关问题与注册会计师、公司管理层进行了充分的沟通，忠实地履行了职责。

## 2、薪酬与考核委员会履职情况

为进一步完善公司法人治理结构，形成良好均衡的价值分配体系，建立和完善公司高级管理人员和核心技术人员激励约束机制，激励公司高级管理人员和核心技术人员诚信勤勉地开展工作，保证公司业绩稳步提升，确保公司发展战略和经营目标的实现，薪酬与考核委员会制订了公司股票期权激励计划（草案），确定了股票期权激励计划的股票来源和股票数量、激励对象的确定依据和范围、激励对象的股票期权分配情况和股票期权激励计划的其他事项。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全分开。

### （一）业务独立情况

公司业务独立于公司控股股东。作为高新技术企业，公司拥有完整独立的研发、运营和销售系统，具有独立并较完善的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其他任何关联方。

### （二）人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业（本公司的全资子公司除外）中担任除董事、监事的其他职务或领薪，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业（本

公司的全资子公司)中兼职。

### (三) 资产完整情况

公司资产完整,拥有独立于股东单位及其他关联方的机器设备、房屋建筑物,也独立拥有注册商标、非专利技术等无形资产。

### (四) 机构独立情况

公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运行,独立行使经营管理职权,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在机构混同的情形。

### (五) 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门、财务负责人,建立了独立的财务规章制度,有完整独立的财务核算体系,能够独立做出财务决策,开设了独立的银行账户,并依法独立纳税,公司不存在与股东单位及其关联方共用银行账户的情况,也不存在资金、资产被股东单位及其关联方非法占用的情况。

## 六、公司内部控制制度的建立和健全情况

为规范经营管理,控制风险,保证经营业务活动的正常开展,公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度,结合公司的实际情况、自身特点和管理需要,制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系,并不断完善。实践证明,公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

### (一) 董事会的审核意见

公司董事会对审计委员会提交的《2010年度内部控制自我评价报告》进行了认真的审阅,认为:根据《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准截至2010年12月31日止与财务报表相关的内部控制所有重大方面是有效的;公司已根据实际情况建立了满足运营需要的各项内部控制制度,并已基本覆盖了公司运营的各层面和环节,形成了较规范的管理体系,能够预防、及时发现和纠正公司经营活动中可能出现的问题,能够适应公司管理的要求和公司业务的需要,公司内部控制制度制订以来,各项制度得到了有效的实施。随着未来公司业务的进一步发展、

经营规模的不断扩大，公司也将进一步改进和完善各项相关内部控制。

《2010年度内部控制自我评价报告》于2011年2月26日刊登在中国证监会指定网站。

### （二）监事会的核查意见

监事会经审核认为：公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，维护了公司及股东的利益。《2010年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

### （三）独立董事意见

公司根据自身经营特点已建立了满足运营需要的各项内部控制制度，基本覆盖了公司运营的各层面和环节，形成了较规范的管理体系，能够适应公司管理的要求和公司业务的需要。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。因此，我们认为公司内部控制是有效的。

## 第八节 监事会报告

2010年度公司监事会在全体监事的共同努力下，根据《公司法》、《证券法》及其他法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，本着对公司和全体股东负责的精神，认真履行各项职权和义务，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况和董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护了公司和全体股东的合法权益。现就2010年度监事会工作报告如下：

### 一、对公司2010年度经营管理行为和业绩的基本评价

2010年度，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规要求，从切实维护公司利益和广大股东合法权益出发，认真履行了监督职责。监事会成员列席了2010年度历次董事会会议，见证了会议的审议表决过程。我们认为：公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，各位董事勤勉尽责，忠实地履行了自己的职责，未出现损害公司、股东合法利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，检查公司董事会和经营层职务行为，保证了公司经营管理行为的规范。

### 二、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了6次监事会会议，具体内容如下：

（一）2010年1月17日，公司第一届监事会第七次会议在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了以下议案：

- 1、《关于公司2009年度审计报告的议案》；
- 2、《关于在建工程转固定资产的议案》。

（二）2010年4月16日，公司第一届监事会第八次会议在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了《公司2010年第一季度报告》。

（三）2010年6月4日，公司第一届监事会第九次会议在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了以下议案：

- 1、《2009年度监事会工作报告》；
- 2、《2009年度财务决算报告》；
- 3、《2009年度利润分配预案》；
- 4、《关于聘请公司2010年度审计机构的议案》；
- 5、《关于使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。

（四）2010年8月12日，公司第一届监事会第十次会议在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了《关于公司2010年半年度报告及报告摘要的议案》。

（五）2010年9月16日，公司第一届监事会第十一次会议在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了以下议案：

- 1、《公司股票期权激励计划（草案）》；
- 2、《公司股票期权激励计划激励对象名单》；
- 3、《公司股票期权激励计划实施考核办法》。

（六）2010年10月26日，公司第一届监事会第十二次会议在公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了《公司2010年第三季度报告》。

### 三、监事会对公司报告期内有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查。根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表独立意见如下：

#### （一）公司依法运作情况

经检查，监事会认为：本年度董事会公司决策程序合法有效，股东大会决议能够得到很好的落实，内部控制制度健全完善，公司董事、经理及其他高级管理人员在2010年的工作中，廉洁勤政、忠于职守，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，为公司的发展尽职尽责，圆满完成了年初制定的各项任务；本年度未发现董事、经理和其他高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

## （二）公司财务情况

监事会成员通过听取公司财务负责人等专项汇报、审议公司年度报告、查阅公司审计会计师事务所审计资料底稿等方式，对公司财务运作情况进行检查、监督。监事会认为：本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理，公司2010年度财务报告真实地反映了公司2010年度的财务状况和经营成果。

## （三）公司关联交易情况

监事会对公司2010年度发生的关联交易行为进行了审查，认为：公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，其公平性依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

## （四）公司募集资金投入项目情况

2010年度公司严格按照各项法律法规管理和使用募集资金，公司董事会编制的《2010年度募集资金存放与使用情况专项报告》及会计师事务所出具的专项鉴证报告与公司募集资金的实际使用情况相符。公司募集资金实际投入项目与承诺投入一致，没有发生变更投资项目的情况。本公司募集资金使用和监管执行情况良好，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，不存在募集资金管理违规的情形。

## （五）公司对外担保及股权、资产置换情况

2010年度公司未发生对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

## （六）会计师事务所出具审计意见

中勤万信会计师事务所为公司2010年度财务情况出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为，该报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## （七）对公司内部控制自我评价的意见

公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司



生产经营管理实际需要，保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，维护了公司及股东的利益。《2010年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

2011年，监事会将积极适应公司的发展需求，拓展工作思路，谨遵诚信原则，加强监督力度，以切实维护和保障公司及股东合法权益不受侵害为己任，忠实、勤勉地履行监督职责，扎实做好各项工作，促进公司更好更快地发展。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

# 审计报告

(2011) 中勤审字第 02033-1 号

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州华晶金刚石股份有限公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布）的规定编制财务报表是郑州华晶金刚石股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，郑州华晶金刚石股份有限公司财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了郑州华晶金刚石股份有限公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：苏子轩

二〇一一年二月二十五日

中国注册会计师：申明龙

## 二、会计报表

### (一) 资产负债表

## 资产负债表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2010年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	637,815,454.02	610,132,540.66	58,279,403.72	58,182,236.45
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	5,408,261.01	5,408,261.01	5,952,706.11	5,952,706.11
应收账款	8,395,723.30	8,293,089.18	8,590,432.47	8,590,432.47
预付款项	21,360,773.59	15,837,299.40	4,418,141.80	4,418,141.80
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,998,351.20	2,998,351.20	2,882,177.02	2,882,177.02
买入返售金融资产				
存货	49,794,926.33	49,527,194.30	25,200,859.26	24,995,026.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	725,773,489.45	692,196,735.75	105,323,720.38	105,020,720.78
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		45,000,000.00		15,000,000.00
投资性房地产				

固定资产	327,072,248.15	316,220,769.10	230,383,146.70	219,650,729.32
在建工程	140,188,366.58	140,188,366.58	51,437,475.55	51,437,475.55
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	26,279,646.54	25,725,030.40	26,689,033.24	26,310,951.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	57,866.81		82,666.73	
递延所得税资产	93,899.35	92,359.72	484,959.85	484,959.85
其他非流动资产				
非流动资产合计	493,692,027.43	527,226,525.80	309,077,282.07	312,884,116.53
资产总计	1,219,465,516.88	1,219,423,261.55	414,401,002.45	417,904,837.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	51,688,580.92	51,688,580.92	10,036,000.00	10,036,000.00
应付账款	11,740,229.04	11,004,990.72	7,657,178.95	7,657,178.95
预收款项	4,986,706.31	4,986,706.31	4,274,090.66	4,274,090.66
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,001,764.94	5,785,298.25	7,145,388.39	7,104,838.39
应交税费	2,700,516.66	2,782,718.92	2,337,994.40	2,315,206.52
应付利息			115,500.00	115,500.00
应付股利				
其他应付款	257,926.02	3,598,507.64	268,183.46	2,584,992.40
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				

一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	77,375,723.89	79,846,802.76	31,834,335.86	34,087,806.92
非流动负债：				
长期借款			70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	4,000,000.00		560,000.00	
非流动负债合计	4,000,000.00		70,560,000.00	70,000,000.00
负债合计	81,375,723.89	79,846,802.76	102,394,335.86	104,087,806.92
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	152,000,000.00	152,000,000.00	114,000,000.00	114,000,000.00
资本公积	833,085,308.65	833,085,308.65	120,987,008.65	120,987,008.65
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,121,995.04	17,121,995.04	9,555,882.20	9,555,882.20
一般风险准备				
未分配利润	135,882,489.30	137,369,155.10	67,463,775.74	69,274,139.54
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,138,089,792.99	1,139,576,458.79	312,006,666.59	313,817,030.39
少数股东权益				
所有者权益合计	1,138,089,792.99	1,139,576,458.79	312,006,666.59	313,817,030.39
负债和所有者权益总计	1,219,465,516.88	1,219,423,261.55	414,401,002.45	417,904,837.31

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：李继刚

会计机构负责人：李继刚

(二) 利润表

利润表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	255,577,536.42	255,429,790.59	183,545,036.34	183,540,096.34
其中：营业收入	255,577,536.42	255,429,790.59	183,545,036.34	183,540,096.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	169,715,153.62	169,283,079.42	124,690,421.06	124,645,923.26
其中：营业成本	139,502,466.57	139,373,278.03	101,116,833.80	101,116,833.80
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,224,203.56	972,093.99	1,736,037.72	1,556,608.58
销售费用	5,566,394.44	5,431,932.21	4,425,066.15	4,425,066.15
管理费用	28,820,157.59	28,860,446.43	16,288,084.85	16,422,101.56
财务费用	-5,322,892.81	-5,273,337.01	935,378.01	936,292.64
资产减值损失	-75,175.73	-81,334.23	189,020.53	189,020.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,862,382.80	86,146,711.17	58,854,615.28	58,894,173.08
加：营业外收入	3,768,593.41	3,026,243.41	2,522,353.18	2,514,083.18
减：营业外支出	141,178.48	141,178.48	38,210.16	38,020.76

其中：非流动资产处置损失			38,020.76	38,020.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,489,797.73	89,031,776.10	61,338,758.30	61,370,235.50
减：所得税费用	13,504,971.33	13,370,647.70	8,877,718.20	8,869,769.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,984,826.40	75,661,128.40	52,461,040.10	52,500,465.66
归属于母公司所有者的净利润	75,984,826.40	75,661,128.40	52,461,040.10	52,500,465.66
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.53	0.53	0.46	0.46
（二）稀释每股收益	0.53	0.53	0.46	0.46
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	75,984,826.40	75,661,128.40	52,461,040.10	52,500,465.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,984,826.40	75,661,128.40	52,461,040.10	52,500,465.66
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：李继刚

会计机构负责人：李继刚



(三) 现金流量表

现金流量表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	213,893,292.89	213,843,577.87	163,567,844.36	163,562,904.36
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	10,866,765.98	6,633,736.18	4,107,647.43	3,699,377.43
经营活动现金流入小计	224,760,058.87	220,477,314.05	167,675,491.79	167,262,281.79
购买商品、接受劳务支付的现金	80,393,634.78	83,330,908.48	52,033,220.58	55,089,481.80
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				
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	33,607,003.00	32,432,306.56	19,464,710.09	19,094,712.52
支付的各项税费	25,438,709.46	25,103,155.94	29,512,272.97	29,155,027.27
支付其他与经营活动有关的现金	7,793,803.17	6,482,106.46	10,105,426.99	5,773,258.33
经营活动现金流出小计	147,233,150.41	147,348,477.44	111,115,630.63	109,112,479.92
经营活动产生的现金流量净额	77,526,908.46	73,128,836.61	56,559,861.16	58,149,801.87
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	214,797,806.91	207,985,481.15	101,593,419.56	89,093,192.56
投资支付的现金		30,000,000.00		14,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	214,797,806.91	237,985,481.15	101,593,419.56	103,093,192.56
投资活动产生的现金流量净额	-214,797,806.91	-237,985,481.15	-101,593,419.56	-103,093,192.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	754,448,800.00	754,448,800.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	754,448,800.00	754,448,800.00		
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	70,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,984,500.00	1,984,500.00	3,748,500.00	3,748,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	7,309,572.57	7,309,572.57		
筹资活动现金流出小计	79,294,072.57	79,294,072.57	3,748,500.00	3,748,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	675,154,727.43	675,154,727.43	-3,748,500.00	-3,748,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-359.60	-359.60		
五、现金及现金等价物净增加额	537,883,469.38	510,297,723.29	-48,782,058.40	-48,691,890.69
加：期初现金及现金等价物余额	48,243,403.72	48,146,236.45	97,025,462.12	96,838,127.14
六、期末现金及现金等价物余额	586,126,873.10	558,443,959.74	48,243,403.72	48,146,236.45

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：李继刚

会计机构负责人：李继刚

(四) 所有者权益变动表

股东权益变动表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	114,000,000.00	120,987,008.65			9,555,882.20		67,463,775.74			312,006,666.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	114,000,000.00	120,987,008.65			9,555,882.20		67,463,775.74			312,006,666.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	38,000,000.00	712,098,300.00			7,566,112.84		68,418,713.56			826,083,126.40
(一) 净利润							75,984,826.40			75,984,826.40
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二) 小计							75,984,826.40			75,984,826.40
(三) 所有者投入和 减少资本	38,000,000.00	712,098,300.00								750,098,300.00
1. 所有者投入资本	38,000,000.00	712,098,300.00								750,098,300.00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					7,566,112.84		-7,566,112.84			
1. 提取盈余公积					7,566,112.84		-7,566,112.84			
2. 提取一般风险准 备										
3. 对所有者(或股 东)的分配										
4. 其他										
(五) 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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		135,882,489.30			1,138,089,792.99

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：李继刚

会计机构负责人：李继刚

## 股东权益变动表（续）

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	114,000,000.00	120,987,008.65			4,305,835.64		20,252,782.20			259,545,626.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	114,000,000.00	120,987,008.65			4,305,835.64		20,252,782.20			259,545,626.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,250,046.56		47,210,993.54			52,461,040.10
（一）净利润							52,461,040.10			52,461,040.10
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							52,461,040.10			52,461,040.10
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,250,046.56		-5,250,046.56			
1. 提取盈余公积					5,250,046.56		-5,250,046.56			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	114,000,000.00	120,987,008.65			9,555,882.20		67,463,775.74			312,006,666.59

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：李继刚

会计机构负责人：李继刚

## 母公司股东权益变动表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	114,000,000.00	120,987,008.65			9,555,882.20		69,274,139.54	313,817,030.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	114,000,000.00	120,987,008.65			9,555,882.20		69,274,139.54	313,817,030.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,000,000.00	712,098,300.00			7,566,112.84		68,095,015.56	825,759,428.40
（一）净利润							75,661,128.40	75,661,128.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							75,661,128.40	75,661,128.40
（三）所有者投入和减少资本	38,000,000.00	712,098,300.00						750,098,300.00
1. 所有者投入资本	38,000,000.00	712,098,300.00						750,098,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					7,566,112.84		-7,566,112.84	
1. 提取盈余公积					7,566,112.84		-7,566,112.84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		137,369,155.10	1,139,576,458.79

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：李继刚

会计机构负责人：李继刚



## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	114,000,000.00	120,987,008.65			4,305,835.64		22,023,720.44	261,316,564.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	114,000,000.00	120,987,008.65			4,305,835.64		22,023,720.44	261,316,564.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,250,046.56		47,250,419.10	52,500,465.66
（一）净利润							52,500,465.66	52,500,465.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							52,500,465.66	52,500,465.66
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					5,250,046.56		-5,250,046.56	
1. 提取盈余公积					5,250,046.56		-5,250,046.56	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	114,000,000.00	120,987,008.65			9,555,882.20		69,274,139.54	313,817,030.39

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：李继刚

会计机构负责人：李继刚

### 三、报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革

郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在郑州华晶金刚石有限公司基础上改制设立的股份有限公司，郑州华晶金刚石有限公司成立于 2004 年，是由河南华晶超硬材料股份有限公司、郭桂兰、郑东亮、付飞及张召共同出资组建的有限责任公司。公司 2004 年 12 月 24 日取得了郑州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》并正式成立。

根据本公司 2008 年 3 月 6 日召开的股东会决议，河南华晶超硬材料股份有限公司、河南安顺投资管理有限公司对本公司进行增资，增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，增资后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元，本次增资业经河南鸿讯会计师事务所有限公司验证并出具了豫鸿会验字【2008】第 005 号验资报告。

根据 2008 年 6 月 26 日召开的郑州华晶金刚石股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，郑州华晶金刚石有限公司股东以其在郑州华晶金刚石有限公司中享有的权益认购暨折合成变更后本公司发起人股份，郑州华晶金刚石有限公司整体变更为郑州华晶金刚石股份有限公司。中勤万信会计师事务所为此出具了（2008）中勤验字第 06017 号验资报告。2008 年 6 月 29 日，本公司取得郑州市工商行政管理局核发的 410199100013134 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 90,000,000.00 元。

根据本公司 2008 年第二次临时股东大会决议，上海睿信投资管理有限公司、上海尚理投资有限公司、王驾宇于 2008 年 9 月 4 日对本公司进行增资，中勤万信会计师事务所为此出具了（2008）中勤验字第 09022 号验资报告。本公司于 2008 年 9 月 8 日取得郑州市工商行政管理局核发的 410199100013134 号《企业法人营业执照》。本公司现注册资本为人民币 114,000,000.00 元，股份总数 114,000,000.00 份（每股面值 1 元）。

根据本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]267 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A）股 38,000,000.00 股，于 2010 年 3 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后注册资本变更为人民币 152,000,000.00 万元。上述增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了（2010）中勤验字第 03005 号验资报告。本公司于 2010 年 6 月 2 日取得郑州市工商行政管理局核发的

410199100013134 号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 152,000,000.00 元，股份总数 152,000,000.00 份（每股面值 1 元）。

（二）行业性质

公司属非金属矿物制品业。

（三）注册地址、经营范围

公司注册地址和总部地址：郑州市高新开发区冬青街 24 号。

经营范围：人造金刚石及制品、设备的生产、销售；人造金刚石相关技术、材料、设备、制品的研究、开发和技术转让；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；（法律、法规禁止的，不得经营，应经审批的，未获批准前不得经营）。

（四）主要产品

公司主营人造金刚石。

（五）基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员 9 人，其中董事长 1 人，副董事长 1 人，独立董事 3 人，董事会成员中有 1 人担任公司高级行政管理职务。监事会成员 3 人，其中职工监事 2 人。本公司高级管理人员包括总经理 1 人、副总经理 3 人（其中一人兼任董事会秘书），财务总监 1 人，由董事会决定聘任或解聘。

**二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

（一）财务报表的编报基础

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报表已按《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布，下同）及其相关规定编制，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情况。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺：本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带

的法律责任。

(三) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型，分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

1、企业合并中，本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

- (1) 企业合并协议已获股东大会通过；
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- (3) 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- (4) 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- (5) 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

2、本公司作为合并方参与的非同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

(1) 本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，则调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

(3) 本公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(4) 本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时，本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

### 3、本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，则作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，本公司在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

### (六) 合并财务报表的编制方法

1、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2、本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公

司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5、在合并财务报表中，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### （九）金融工具

##### 1、金融工具的确认和计量：

##### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：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和直接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；其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

A、对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，将公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账价值之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益；处置持有至到期投资时，将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置应收款项时，将所取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，按照公允价值计量，公允价值变动计入资本公积；处置可供出售金融资产时，按取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

E、其他金融负债，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。



对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 2、金融资产的转移

(1) 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

(2) 如果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，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果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，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(3) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

(4) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(5) 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

#### (十) 应收款项

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。根据以前年度与之相同或者相类似的、具有类似信用风险的应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。该组合按账龄分析法计提坏账准备的比例具体如下：

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

此外，本公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料。

2、发出存货的计价方法：采用加权平均法计价。

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：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法：采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并中，在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(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，按照下列规定确定其投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去收到的补价（或换入资产的公允价值）加应支付的相关税费确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值确定。

## 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对长期股权投资符合下列规定的，采用成本法核算

A、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资的调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照以下有关规定，采用权益法核算

A、长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

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

B、本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C、本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失的情况除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

D、本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。

E、本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的各类长期股权投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等因导致其可收回金额低于账面价值，计提长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

期末对长期股权投资逐项进行检查，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，并按单项资产计提，减值一经计提，不得转回。

## （十三）固定资产

1、固定资产确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(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计量。

## 2、固定资产折旧

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

固定资产折旧（除压机生产线外的固定资产）以预计使用年限在预留 3% 的残值后采用平均年限法计算，压机生产线残值按 10% 计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.85
机器设备	5-15	19.40-6.00
运输工具	5	19.40
电子设备及其他	5	19.40

## 3、固定资产计价

(1) 外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。

(2) 自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。

(3) 投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

## 4、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，扣除其账面价值：(1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

## 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的固定资产，如果由于

技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回价值低于账面价值的，计提固定资产减值准备。

公司期末对固定资产逐项进行检查，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，减值准备一经计提，不予转回。

#### （十四）在建工程

1、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。

2、在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本报告二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### （十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 1、资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

##### 2、资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### 4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （十六）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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

## （十七）商誉



非同一控制下的企业合并，本公司将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的份额的差额，确认为商誉。

#### （十八）资产减值

##### 1、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

##### 2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

##### 3、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

除非本公司对减值资产进行处置，长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 4、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至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。

以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

#### 5、商誉减值的处理

本公司对合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确定归属于母公司的商誉减值损失。

#### （十九）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

#### （二十）预计负债的确认标准和计量方法

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应将其确认为负债：

（1）该义务是企业承担的现时义务；

(2) 该义务的履行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、预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

(1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;

(2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

#### (二十一) 收入确认原则

1、公司销售收入的确认采用权责发生制的原则,在下列条件均能满足时予以确认:

(1) 在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

(3) 收入的金额能够可靠地计量;

(4) 相关的经济利益很可能流入公司;

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务,其收入按以下方法确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务,在劳务完成时确认收入,确认的金额为合同或协议总金额;

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本结转成本;如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿,则不确认收入,并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定,并应同时满足以下条件:

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1、政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

4、已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产 / 递延所得税负债

1、在取得资产、承担负债时，按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转

回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(3) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

(5) 将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

#### (二十四) 员工社会保障及福利的内容、计提方法和会计处理方法

本公司员工社会保障及福利主要根据国家和当地政府有关规定及公司的制度按比例提取并向指定机构缴付社会保险统筹，所需费用直接计入成本费用。

#### (二十五) 利润分配

根据国家有关法律、法规的要求及本公司《章程》的规定，各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定盈余公积；
- 3、提取任意盈余公积金，具体比例由股东大会决定；
- 4、分配普通股股利。由董事会提出预分方案，经股东大会决定，分配股利。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

无

(二十七) 前期会计差错更正

无

### 三、主要税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据《出口货物退(免)税管理办法》规定，本公司出口金刚石按“免、抵、退”办法计算退税款，金刚石出口退税率为 5%。

#### 2、税收优惠及批文

根据河南省高新技术企业认定管理工作领导小组文件(豫高企【2008】12 号)，2008 年 12 月 31 日公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，2010 年度企业所得税适用税率 15%。本公司全资子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司 2010 年度企业所得税适用税率 25%。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况如下

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

币种及单位：人民币万

元

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	一人有限责任公司	郑州高新区冬青街 24 号	人造金刚石及制品的研究开发	4500	人造金刚石及制品、设备、材料、工具、机电产品的研究、开发、生产、销售、技术咨询服务和技术转让；经营本行业产品及相关技术进出口业务（国家法律、法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营）。	4500	-

承上

持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
100%	100%	是	无	无	无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

3、合并范围发生变更的说明

无。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无。

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

五、合并会计报表重要项目注释

1、货币资金

(1) 余额

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	110,899.73	-	-	274,266.48
人民币	-	-	110,899.73	-	-	274,266.48
美元	-	-	-	-	-	-
银行存款	-	-	586,015,973.37	-	-	47,969,137.24
人民币	-	-	585,973,369.54	-	-	47,969,137.24
美元	6,433.00	6.6227	42,603.83	-	-	-
其他货币资金	-	-	51,688,580.92	-	-	10,036,000.00
	-	-	637,815,454.02	-	-	58,279,403.72

(2) 2010 年 12 月 31 日货币资金余额较 2009 年 12 月 31 日增长 994.41%，主要原因是 2010 年度本公司在创业板上市募集资金到位增加所致；

(3) 2010 年 12 月 31 日其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 余额

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	5,408,261.01	5,952,706.11
商业承兑汇票	-	-
	5,408,261.01	5,952,706.11

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在用于质押的票据。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司已经背书给他方但尚未到期票据金额前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	2010-11-3	2011-5-3	727,217.50
河南省柘城惠丰金刚石制品厂	2010-9-16	2011-3-16	580,000.00



出票单位	出票日期	到期日	金额
长葛市金佳铝业有限公司	2010-12-24	2011-6-24	500,000.00
长葛市金佳铝业有限公司	2010-12-24	2011-6-24	500,000.00
云南奔腾电器有限公司	2010-9-13	2011-3-13	500,000.00
河南百利制衣集团有限公司	2010-9-29	2011-3-29	500,000.00
泉州致兴和贸易有限责任公司	2010-8-16	2011-2-16	500,000.00
郑州市丰华碳素有限公司	2010-12-10	2011-6-10	500,000.00
长葛市双益木业有限公司	2010-12-23	2011-6-23	500,000.00
舞钢市一丰物质有限公司	2010-7-27	2011-1-27	500,000.00
广东奔朗新材料股份有限公司	2010-10-21	2011-4-21	410,223.75
上海日立电器有限公司	2010-9-28	2011-3-28	380,000.00
			<u>6,097,441.25</u>
已经背书但尚未到期票据总金额			<u>25,286,807.75</u>
前五名金额所占比例			<u>24.11%</u>

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司背书转让的应收票据全部为银行承兑汇票，银行承兑汇票的背书转让不会导致本公司产生或有负债。

(5) 应收票据账户余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### 3、应收账款

项 目	年末数	年初数
应收账款	8,859,805.28	9,089,927.98
坏账准备	464,081.98	499,495.51
	<u>8,395,723.30</u>	<u>8,590,432.47</u>

(1) 应收账款按种类披露

年末数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,859,805.28	100.00%	464,081.98	5.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>8,859,805.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>464,081.98</u>	
年初数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,089,927.98	100.00%	499,495.51	5.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>9,089,927.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>499,495.51</u>	

应收账款种类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的确认依据为单项金额超过 100 万元的应收账款；

②组合计提坏账准备的应收账款

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收账款会同单项金额不重大的应收账款按账龄划分为若干组合。根据以前年度与之相同或者相类似的、具有类似信用风险的应收账款组合的实际损失率作为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备；

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款确认依据为单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收账款，按账龄分析法计提的

坏账准备不能反映实际情况，单独进行减值测试。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

年末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	8,738,072.65	98.63%	436,903.63	5.00%
1-2 年	62,276.29	0.70%	9,341.45	15.00%
2-3 年	59,456.34	0.67%	17,836.90	30.00%
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>8,859,805.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>464,081.98</u>	

年初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	8,639,936.84	95.05%	431,996.84	5.00%
1-2 年	449,991.14	4.95%	67,498.67	15.00%
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>9,089,927.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>499,495.51</u>	

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公 司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
佛山市地天泰新材料技术有限公司	一般客户	694,186.14	1 年以内	7.84%
如东黄海金刚石有限公司	一般客户	438,118.59	1 年以内	4.94%
佛山市南海区钻镁磨削材料有限公司	一般客户	343,655.67	1 年以内	3.88%
长沙市恒锋超硬材料有限	一般客户	334,605.00	1 年以内	3.78%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
公司				
柘城县鑫坤磨料磨具有限公司	一般客户	311,500.26	1年以内	3.51%
		<u>2,122,065.66</u>		<u>23.95%</u>

(4) 2010年12月31日应收账款余额中，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、预付款项

##### (1) 余额

账龄	年末数		年初数	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	21,286,746.34	99.65%	4,418,141.80	100.00%
1-2年	74,027.25	0.35%	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
	<u>21,360,773.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,418,141.80</u>	<u>100.00%</u>

##### (2) 截止2010年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	期末未结算原因
河南经贸国际运输有限公司	供应商	5,496,674.19	1年以内	设备未到
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	供应商	4,058,047.10	1年以内	材料未到
洛阳启明超硬材料有限公司	供应商	3,833,603.30	1年以内	设备未到
北京亮丽展铭粉末冶金厂	供应商	1,259,446.49	1年以内	材料未到
北京纵凌华创真空技术有限公司	供应商	1,175,000.00	1年以内	设备未到
		<u>15,822,771.08</u>		

(3) 2010年12月31日预付款项余额中，无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项2010年12月31日余额较2009年12月31日增长383.48%，主要原因

是预付设备款增加所致。

5、其他应收款

项 目	年末数	年初数
其他应收款	3,156,159.16	3,079,747.18
坏账准备	157,807.96	197,570.16
	<u>2,998,351.20</u>	<u>2,882,177.02</u>

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,156,159.16	100.00%	157,807.96	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>3,156,159.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>157,807.96</u>	

种类	年初数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,079,747.18	100.00%	197,570.16	6.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>3,079,747.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>197,570.16</u>	

其他应收款种类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的确认依据为单项金额超过 100 万

元的其他应收款；

②按组合计提坏账准备的其他应收款

对单项金额重大单独测试未发生减值的其他应收款会同单项金额不重大的其他应收款按账龄划分为若干组合。根据以前年度与之相同或者相类似的、具有类似信用风险的其他应收款组合的实际损失率作为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备；

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确认依据为单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

年末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	3,156,159.16	100.00%	157,807.96	5.00%
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
	<u>3,156,159.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>157,807.96</u>	

年初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	2,643,919.18	85.85%	132,195.96	5.00%
1-2年	435,828.00	14.15%	65,374.20	15.00%
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-

账龄	年初数			坏账准备 计提比例
	金额	比例	坏账准备	
	3,079,747.18	100.00%	197,570.16	

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
洛阳银行股份有限公司 郑州分行营业部	存款银行	2,820,755.55	1 年以内	89.37%
张富威	职员	20,639.40	1 年以内	0.65%
白海建	职员	15,600.00	1 年以内	0.49%
赵雪霞	职员	14,000.00	1 年以内	0.44%
陈庆丰	职员	13,000.00	1 年以内	0.41%
		2,883,994.95		91.36%

(4) 2010 年 12 月 31 日的其他应收款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货按类别列示：

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	20,833,823.25	-	20,833,823.25	9,025,688.90	-	9,025,688.90
在产品	14,027,641.37	-	14,027,641.37	6,280,007.79	-	6,280,007.79
产成品	12,045,777.73	-	12,045,777.73	7,578,868.77	-	7,578,868.77
周转材料	2,887,683.98	-	2,887,683.98	2,316,293.80	-	2,316,293.80
	49,794,926.33	-	49,794,926.33	25,200,859.26	-	25,200,859.26

(2) 期末根据存货市场售价或估计售价并考虑一定的费用（包括完工成本）确定可变现净值，经检验期末存货未发现因毁损、报废、过时等原因导致的减值情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 原材料 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日余额增长 130.83%，主要原因是随着公司规模扩大，储备的材料、备品备件增加；在产品 2010 年 12 月 31 日余额较

2009 年 12 月 31 日余额增长 123.37%，主要原因是随着公司规模扩大，产能增加所致。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	269,661,624.37	119,746,368.19		1,968,943.04	387,439,049.52
其中：房屋及建筑物	59,213,465.27	18,010,454.15		-	77,223,919.42
机器设备	203,675,239.27	100,257,933.46		1,788,943.04	302,144,229.69
运输工具	4,410,030.00	706,842.00		180,000.00	4,936,872.00
办公设备及其他	2,362,889.83	771,138.58		-	3,134,028.41
	--	本年新增	本年计提	--	--
二、累计折旧合计	39,278,477.67	3,328,593.68	21,140,703.70	52,380.00	60,366,801.37
其中：房屋及建筑物	3,054,895.55	418,178.04	3,447,985.69	-	6,502,881.24
机器设备	34,690,281.82	2,809,470.41	16,365,427.63	-	51,055,709.45
运输工具	775,786.83	52,077.18	905,451.90	52,380.00	1,628,858.73
办公设备及其他	757,513.47	48,868.05	421,838.48	-	1,179,351.95
三、固定资产账面净值合计	230,383,146.70				327,072,248.15
其中：房屋及建筑物	56,158,569.72				70,721,038.18
机器设备	168,984,957.45				251,088,520.24
运输工具	3,634,243.17				3,308,013.27
办公设备及其他	1,605,376.36				1,954,676.46
四、减值准备合计	-				-
其中：房屋及建筑物	-				-
机器设备	-				-
运输工具	-				-
办公设备及其他	-				-
五、固定资产账面价值合计	230,383,146.70				327,072,248.15



本公司 2010 年度计提折旧额 21,140,703.70 元, 2010 年度由在建工程转入固定资产原价为 110,525,127.09 元。

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司无暂时闲置固定资产情况。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司五号车间厂房产权证书在办理中。

### 8、在建工程

#### (1) 余额明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
HJ-650 人造金刚石合成设备	-	-	-	30,698,669.44	-	30,698,669.44
HJ-650 人造金刚石合成设备地基工程	-	-	-	2,300,000.00	-	2,300,000.00
HJ-650 人造金刚石合成设备技改	-	-	-	1,040,629.75	-	1,040,629.75
五号合成车间厂房	-	-	-	16,949,414.34	-	16,949,414.34
提纯车间电解生产线改造工程	-	-	-	448,762.02	-	448,762.02
人造金刚石选形 2 车间	13,954,606.46	-	13,954,606.46	-	-	-
厂区基础设施	534,355.00	-	534,355.00	-	-	-
HJ-650 人造金刚石合成设备(募投项目)	122,728,025.27	-	122,728,025.27	-	-	-
HJ-650 人造金刚石合成设备基础工程(募投项目)	2,971,379.85	-	2,971,379.85	-	-	-
	<u>140,188,366.58</u>		<u>140,188,366.58</u>	<u>51,437,475.55</u>		<u>51,437,475.55</u>

#### (2) 在建工程项目变动情况

项目	资金来源	年初数	本期增加	资本化利息金额	本期转入固定资产	年末数
HJ-650 人造金刚石合成设备	自筹资金	30,698,669.44	9,161,652.54	706,907.38	40,567,229.36	-
HJ-650 人造金刚石合成设备地基工程	自筹资金	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00	-
HJ-650 人造金刚石合成设备技改	自筹资金	1,040,629.75	2,483,191.98	-	3,523,821.73	-
五号合成车间厂房	募集资金	16,949,414.34	1,160,539.52	143,047.30	18,253,001.16	-

项 目	资金来源	年初数	本期增加	资本化利息 金额	本期转入 固定资产	年末数
提纯车间电解生产 线改造工程	自筹 资金	448,762.02	466,970.34	-	915,732.36	-
人造金刚石选形 2 车间	募集 资金	-	13,954,606.46	-	-	13,954,606.46
厂区基础设施	募集 资金	-	534,355.00	-	-	534,355.00
HJ-650 人造金刚石 合成设备（募投项目）	募集 资金	-	153,790,584.01	-	31,062,558.74	122,728,025.27
HJ-650 人造金刚石合成设 备基础工程（募投项目）	募集 资金	-	3,495,741.00	-	524,361.15	2,971,379.85
变电站及相关电力配套设施	募集 资金	-	12,223,261.90	-	12,223,261.90	-
提纯车间电解生产线 扩建（募投项目）	募集 资金	-	1,155,160.69	-	1,155,160.69	-
		<u>51,437,475.55</u>	<u>198,426,063.44</u>	<u>849,954.68</u>	<u>110,525,127.09</u>	<u>140,188,366.58</u>

(3) 公司利息资本化累计金额 849,954.68 元，其中本期利息资本化金额 849,954.68 元，本期利息资本化率为 5.40%。

(4) 根据本公司投资计划：

人造金刚石选形 2 车间计划总投入 15,100,000.00 元，已经投入金额 13,954,606.46 元，尚需投入金额 1,145,393.54 元；

厂区基础设施计划总投入 2,000,000.00 元，已经投入金额 534,355.00 元，尚需投入金额 1,465,645.00 元；

HJ-650 人造金刚石合成设备（募投项目）计划总投入 255,128,400.00 元，已经投入金额 153,790,584.01 元，尚需投入金额 101,337,815.99 元；

HJ-650 人造金刚石合成设备基础工程（募投项目）计划总投入 3,600,000.00 元，已经投入金额 3,495,741.00 元，尚需投入金额 104,259.00 元。

(5) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发现减值情形，未计提减值准备。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	<u>27,622,929.88</u>	<u>266,620.00</u>	<u>-</u>	<u>27,889,549.88</u>
其中：土地使用权	27,082,844.88	-	-	27,082,844.88

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
专利权	505,085.00	236,620.00	-	741,705.00
商标	35,000.00	30,000.00	-	65,000.00
二、累计摊销合计	933,896.64	676,006.70	-	1,609,903.34
其中：土地使用权	812,868.67	606,510.75	-	1,419,379.42
专利权	117,236.26	63,745.91	-	180,982.17
商标	3,791.71	5,750.04	-	9,541.75
三、无形资产账面净值合计	26,689,033.24			26,279,646.54
其中：土地使用权	26,269,976.21			25,663,465.46
专利权	387,848.74			560,722.83
商标	31,208.29			55,458.25
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	26,689,033.24			26,279,646.54

(2) 本公司内部研发费用全部计入了当期损益，无通过公司内部研发资本化形成的无形资产。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发现减值情形，未计提减值准备。

#### 10、商誉

##### (1) 余额

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	年末数
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	2,368,097.38	-	-	2,368,097.38
商誉减值准备	2,368,097.38	-	-	2,368,097.38
	-	-	-	-

(2) 本公司 2008 年度预计全资子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司未来独立产生的现金流量为负数，因此，本公司 2008 年度对商誉全额计提了减值准备。

#### 11、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末数
装修费	82,666.73	-	24,799.92	-	57,866.81
	<u>82,666.73</u>	<u>-</u>	<u>24,799.92</u>	<u>-</u>	<u>57,866.81</u>

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末数	年初数
资产减值准备	93,899.35	104,559.85
应付职工薪酬--年终奖	-	380,400.00
	<u>93,899.35</u>	<u>484,959.85</u>

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无未确认的递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	年末数	年初数
应收账款--坏账准备	464,081.98	499,495.51
其他应收款--坏账准备	157,807.96	197,570.16
应付职工薪酬--年终奖	-	2,536,000.00
	<u>621,889.94</u>	<u>3,233,065.67</u>

13、资产减值准备

项目	年初数	本期计提	本期转回		年末数
			转回	转销	
坏账准备：					
应收账款	499,495.51	-	35,413.53	-	464,081.98
其他应收款	197,570.16	-	39,762.20	-	157,807.96
商誉减值准备	<u>2,368,097.38</u>	-	-	-	<u>2,368,097.38</u>
	<u>3,065,163.05</u>	<u>-</u>	<u>75,175.73</u>	<u>-</u>	<u>2,989,987.32</u>

14、应付票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	51,688,580.92	10,036,000.00
商业承兑汇票	-	-

项 目	年末数	年初数
	51,688,580.92	10,036,000.00

本公司下一会计期间将到期的应付票据金额为 51,688,580.92 元。

### 15、应付账款

(1) 应付账款的账龄分析如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,250,840.72	87.31%	6,856,220.50	89.54%
1—2 年	929,471.28	7.92%	339,680.65	4.43%
2—3 年	202,579.75	1.73%	99,401.31	1.30%
3 年以上	357,337.29	3.04%	361,876.49	4.73%
	<u>11,740,229.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,657,178.95</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例
广东省韶铸集团有限公司	供应商	2,157,979.10	1 年以内	18.38%
柳州市威林超硬材料设备厂	供应商	1,162,531.28	1 年以内	9.90%
北京中材人工晶体研究院有限公司	供应商	837,106.16	1 年以内	7.13%
郑州品欧科贸有限公司	供应商	639,000.00	1 年以内	5.44%
沈阳北苑机械制造有限公司	供应商	611,312.66	1 年以内	5.21%
		<u>5,407,929.20</u>		<u>46.06%</u>

(3) 2010 年 12 月 31 日应付账款余额中，无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本公司账龄超过 1 年的应付账款主要是未支付的设备、材料等尾款。

### 16、预收款项

(1) 预收款项的账龄分析如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,826,680.62	96.79%	4,274,090.66	100.00%

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1—2 年	160,025.69	3.21%	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
	<u>4,986,706.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,274,090.66</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例
郑州立方超硬材料有限公司	一般客户	561,064.73	1 年以内	11.25%
佛山卓马机械有限公司	一般客户	463,271.30	1 年以内	9.29%
柘城县诚成超硬材料有限公司	一般客户	461,268.35	1 年以内	9.25%
郑州高新磨料磨具有限公司	一般客户	385,251.24	1 年以内	7.73%
湖南凯特超硬材料有限公司	一般客户	350,000.00	1 年以内	7.02%
		<u>2,220,855.62</u>		<u>44.54%</u>

(3) 2010 年 12 月 31 日预收款项余额中，无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

17、应付职工薪酬

(1) 余额

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,308,063.68	27,078,556.34	28,534,846.92	4,851,773.10
二、职工福利费	-	392,948.46	392,948.46	-
三、社会保险费	56,624.30	3,765,149.57	3,620,165.42	201,608.45
四、住房公积金	-	812,424.00	812,424.00	-
五、工会经费和职工教育经费	780,700.41	903,756.64	736,073.66	948,383.39
六、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
	<u>7,145,388.39</u>	<u>32,952,835.01</u>	<u>34,096,458.46</u>	<u>6,001,764.94</u>

应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

(2) 2010 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额中，年终奖及工资在 2011 年 1 月发放。

18、应交税费

(1) 余额

类别	年末数	年初数
增值税	-124,143.60	662,461.27
营业税	11,687.02	12,912.29
企业所得税	2,568,958.00	1,296,572.41
印花税	-	-
土地使用税	-	138,457.74
房产税	-	130,701.96
代扣个人所得税	230,831.81	29,351.38
城市维护建设税	9,228.41	47,276.14
教育费附加	3,955.02	20,261.21
	<u>2,700,516.66</u>	<u>2,337,994.40</u>

(2) 应交税费主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

19、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	-	115,500.00
	-	115,500.00

20、其他应付款

(1) 余额

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	141,076.02	54.70%	134,583.46	50.18%
1—2 年	48,650.00	18.85%	101,200.00	37.74%
2—3 年	38,600.00	14.97%	10,000.00	3.73%
3 年以上	29,600.00	11.48%	22,400.00	8.35%
	<u>257,926.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>268,183.46</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2010 年 12 月 31 日其他应付款余额中，无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份

的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款主要为职工的工作服押金。

21、长期借款

(1) 借款类别

项目	年末数	年初数
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
保证借款	-	70,000,000.00
	-	70,000,000.00

(2) 保证借款

中信银行股份有限公司郑州分行借款 70,000,000.00 元，贷款利率 5.4%，由郑州铝业股份有限公司提供连带责任担保。公司分别于 2010 年 6 月 25 日还款 17,500,000.00 元和 2010 年 6 月 29 日还款 52,500,000.00 元。

22、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
超硬材料及合成装备公共技术研发平台	-	560,000.00
技术中心创新能力项目	4,000,000.00	-
	4,000,000.00	560,000.00

根据河南华晶超硬材料股份有限公司与郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心签订的《联合共建研发机构协议书》，2010 年根据郑州市财政局郑财办预[2010]207 号收到河南华晶超硬材料股份有限公司转拨的技术中心创新能力项目款项 4,000,000.00 元。

23、股本

(1) 股本增减变动情况表：

项目	年初数		本次变动增减(+,-)					年末数	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%

一、有限售条件股份

1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--------	---	---	---	---	---	---	---	---	---



项目	年初数		本次变动增减(+,-)					年末数	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股数	比例%
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	79,700,000.00	69.91	-	-	-	-	-	79,700,000.00	52.43
其中：境内法人持股	79,700,000.00	69.91	-	-	-	-	-	79,700,000.00	52.43
境内自然人持股	34,300,000.00	30.09	-	-	-	-	-	34,300,000.00	22.57
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	114,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	114,000,000.00	75.00
<b>二、无限售条件股份</b>									
1、人民币普通股	-		38,000,000.00	-	-	-	38,000,000.00	38,000,000.00	25.00
2、境内上市的外资股	-		-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-		-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-		-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	-		38,000,000.00	-	-	-	38,000,000.00	38,000,000.00	25.00
<b>股份总额</b>	<b>114,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>152,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]267 号文《关于核准郑州华晶金刚石股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A）股 38,000,000.00 股，于 2010 年 3 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后注册资本变更为人民币 152,000,000.00 万元。上述增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了（2010）中勤验字第 03005 号验资报告。

24、资本公积

项 目	年末数	年初数
期初余额	120,987,008.65	120,987,008.65
其中：	-	-
股本（或资本）溢价	120,987,008.65	120,987,008.65
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-

项 目	年末数	年初数
其他资本公积	-	-
本期增加数	712,098,300.00	-
其中：		
股本（或资本）溢价	712,098,300.00	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	-	-
其中：		
股本（或资本）溢价	-	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
期末余额	833,085,308.65	120,987,008.65
其中：	-	-
股本（或资本）溢价	833,085,308.65	120,987,008.65
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-

25、盈余公积

项 目	年末数	年初数
期初余额	9,555,882.20	4,305,835.64
其中：法定盈余公积	9,555,882.20	4,305,835.64
任意盈余公积	-	-
本期增加数	7,566,112.84	5,250,046.56
其中：法定盈余公积	7,566,112.84	5,250,046.56
任意盈余公积	-	-
本期减少数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-

项 目	年末数	年初数
任意盈余公积	-	-
期末余额	17,121,995.04	9,555,882.20
其中：法定盈余公积	17,121,995.04	9,555,882.20
任意盈余公积	-	-

26、未分配利润

项 目	年末数	年初数
年初未分配利润	67,463,775.74	20,252,782.20
加：本期利润	75,984,826.40	52,461,040.10
减：提取法定盈余公积	7,566,112.84	5,250,046.56
提取法定公益金	-	-
任意盈余公积金	-	-
转作资本（股本）的普通股股利	-	-
期末未分配利润	135,882,489.30	67,463,775.74

27、营业收入

(1) 按主营业务及其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	238,983,602.69	174,037,370.01
其他业务收入	16,593,933.73	9,507,666.33
	255,577,536.42	183,545,036.34
前五名客户销售收入总额	70,807,263.56	67,455,359.56
占全部销售收入比例	27.70%	36.75%

(2) 按内外销分布列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销收入	234,791,709.72	170,290,830.77
外销收入	20,785,826.70	13,254,205.57
	255,577,536.42	183,545,036.34

(3) 2010 年度前五名客户销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售 收入的比例
武汉万邦激光金刚石工具有限公司	20,208,813.19	7.90%
湖南凯特超硬材料有限公司	18,010,042.98	7.05%
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	17,450,022.87	6.83%
郑州博特硬质材料有限公司	8,706,958.41	3.40%
河南省柘城县惠丰金刚石制品厂	6,431,426.11	2.52%
	<u>70,807,263.56</u>	<u>27.70%</u>

28、营业成本

(1) 按主营业务与其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	129,697,016.83	95,542,421.99
其他业务成本	9,805,449.74	5,574,411.81
	<u>139,502,466.57</u>	<u>101,116,833.80</u>

(2) 按内外销分布列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销成本	129,294,285.86	94,597,101.01
外销成本	10,208,180.71	6,519,732.79
	<u>139,502,466.57</u>	<u>101,116,833.80</u>

29、主营业务收入/成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入:	238,983,602.69	174,037,370.01
其中:		
人造金刚石	238,983,602.69	174,037,370.01
	<u>238,983,602.69</u>	<u>174,037,370.01</u>
主营业务成本:	129,697,016.83	95,542,421.99
其中:		
人造金刚石	129,697,016.83	95,542,421.99
	<u>129,697,016.83</u>	<u>95,542,421.99</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
	129,697,016.83	95,542,421.99
主营业务毛利:	109,286,585.86	78,494,948.02
其中:		
人造金刚石	109,286,585.86	78,494,948.02
	109,286,585.86	78,494,948.02

30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	227,401.03	163,117.39
城市维护建设税	697,761.77	1,101,044.22
教育费附加	299,040.76	471,876.11
	1,224,203.56	1,736,037.72

营业税金及附加的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	3,883,285.76	3,117,072.50
广告宣传费	606,501.64	504,194.73
业务招待费	312,114.30	200,196.81
运输邮寄费	132,940.13	174,362.50
销售代理费	290,368.27	168,187.20
差旅费	100,660.00	102,229.50
其他	240,524.34	158,822.91
	5,566,394.44	4,425,066.15

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	4,226,986.48	2,881,226.65
上市费用	5,958,261.00	-
修理费	816,518.52	227,462.52

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	736,700.00	53,634.00
水电费	701,601.81	748,247.09
土地使用税	560,940.96	580,709.68
房产税	542,310.85	381,584.18
印花税	496,088.81	91,723.56
交通费	463,308.24	452,141.52
业务招待费	362,091.26	386,262.47
广告宣传费	320,610.87	25,800.00
办公费	345,290.25	320,106.88
差旅费	338,703.58	100,505.50
其他	12,950,744.96	10,038,680.80
	<u>28,820,157.59</u>	<u>16,288,084.85</u>

2010 年管理费用较 2009 年增长 76.94%，主要原因为根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号文），公司将报告年度发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费及上市酒会费等费用调整计入管理费用所致。

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,019,045.32	1,154,556.30
减：利息收入	6,478,928.12	282,867.84
汇兑损益	55,319.18	183.75
银行手续费	81,670.81	63,505.80
其他		-
	<u>-5,322,892.81</u>	<u>935,378.01</u>

### 34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-75,175.73	189,020.53

项 目	本期发生额	上期发生额	
	-75,175.73	189,020.53	
35、营业外收入			
项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,687,119.00	2,303,681.00	3,687,119.00
非流动资产处置利得	2,997.24	-	2,997.24
其他	78,477.17	218,672.18	78,477.17
	3,768,593.41	2,522,353.18	3,768,593.41

2010 年度，根据郑州市知识产权局、郑州市财政局郑知[2010]11 号文件，收到郑州市财政局 2009 年度国家级知识产权试点单位资助资金 500,000.00 元；根据郑州市科技局郑科计[2010]13 号文件，收到郑州市财政局 300,000.00 元；根据郑州高新技术产业开发区管委会郑开管（2010）23 号，收到郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局上市奖励资金 2,000,000.00 元；根据河南省博士后管理协会协调委员会豫人社博管函[2010]23 号文件，收到新增博士后工作站资助经费 100,000.00 元；收到郑州市财政局 2009 年度出口商品奖励 10,319.00 元；收到郑州市财政局境外展览会项目资金 34,500.00 元；根据科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心、河南省科学技术厅签订的《中小企业公共技术服务机构补助资金项目合同》，项目验收合格将递延收益 560,000.00 元转入营业外收入，同时收到该项目剩余资金 140,000.00 元；根据郑州市知识产权局、郑州市财政局、郑州市科学技术局郑知[2008]18 号文件，收到专利资助资金 600.00 元；根据郑州市知识产权局、郑州市财政局、郑州市科学技术局郑知[2008]28 号文件，收到专利资助资金 1,800.00 元；根据郑州市知识产权局、郑州市财政局、郑州市科学技术局郑知[2008]31 号文件，收到专利资助资金 600.00 元；根据郑州市知识产权局、郑州市财政局、郑州市科学技术局郑知[2009]19 号文件，收到专利资助资金 5,400.00 元；根据郑州市知识产权局、郑州市财政局郑知[2009]27 号文件，收到专利资助资金 6,200.00 元；根据郑州高新技术产业开发区管委会郑开管[2010]3 号文件，收到郑州高新技术产业开发区管理委员会技术研究与技术开发项目经费 3,000.00 元；根据郑州市知识产权局、郑州市财政局郑知[2010]7 号文件，收到专利资助资金 15,500.00 元；根据河南省知识产权局豫知[2010]84 号文件，收到专利申请专项补助资金 5,000.00 元；根据河南省知识产权局豫知[2010]98 号文件，收到专利申请专项补助资金 4,200.00 元。

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	38,020.76	-
对外捐赠	120,000.00		120,000.00
其他	21,178.48	189.40	21,178.48
	<u>141,178.48</u>	<u>38,210.16</u>	<u>141,178.48</u>

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,113,910.83	8,868,816.09
递延所得税费用	391,060.50	8,902.11
	<u>13,504,971.33</u>	<u>8,877,718.20</u>

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1	75,984,826.40	52,461,040.10
非经常性损益	2	3,004,503.42	2,112,733.66
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	72,980,322.98	50,348,306.44
期初股份总数	4	114,000,000.00	114,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	38,000,000.00	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	9	-
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6 ×7/11-8×	142,500,000.00	114,000,000.00



项目	序号	本期发生额	上期发生额
	9/11-10		
基本每股收益	13=1/12	0.53	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.51	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

### 39、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	7,127,119.00	2,148,881.00
银行存款利息收入	3,658,172.57	-
资金往来	-	1,887,725.07
其他	81,474.41	71,041.36
	<u>10,866,765.98</u>	<u>4,107,647.43</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用及销售费用	7,316,717.96	3,567,670.79
支付的其他款项	477,085.21	6,537,756.20
	<u>7,793,803.17</u>	<u>10,105,426.99</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	7,309,572.57	-
	<u>7,309,572.57</u>	<u>-</u>

### 40、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	75,984,826.40	52,461,040.10
加: 资产减值准备	-75,175.73	189,020.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	21,140,703.70	13,920,230.45

项 目	本期发生额	上期发生额
资产折旧		
无形资产摊销	676,006.70	652,505.87
长期待摊费用摊销	24,799.92	24,799.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-2,997.24	38,020.76
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	1,019,045.32	1,154,556.30
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	391,060.50	8,902.11
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-24,594,067.07	922,094.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,636,623.71	-6,137,090.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,522,829.67	-6,674,218.79
其他	5,076,500.00	-
经营活动产生的现金流量净额	77,526,908.46	56,559,861.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	586,126,873.10	48,243,403.72
减：现金的期初余额	48,243,403.72	97,025,462.12
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	537,883,469.38	-48,782,058.40

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	586,126,873.10	48,243,403.72
其中：库存现金	110,899.73	274,266.48
可随时用于支付的银行存款	586,015,973.37	47,969,137.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	586,126,873.10	48,243,403.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金或现金等价物	-	-

六、资产证券化业务的会计处理

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无资产证券化业务的会计处理。

七、关联方关系及交易

(一) 本企业的母公司情况

币种及单位：人民币万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	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	本企业最终控制方	组织机构代码
河南华晶超硬材料股份有限公司	母公司	股份有限公司	郑州市高新技术开发区冬青街 55 号	郭留希	其他服务业	30000	54.08%	54.08%	郭留希	73248532-2

(二) 本企业的子公司情况

币种及单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	母公司持股比例	表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	全资子公司	一人有限责任公司	郑州市高新技术开发区冬青街 24 号	赵清国	人造金刚石及制品的研究开发	4500	100%	100%	-	76489022-6

(三) 本企业的其他关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质类型	法定代表人	组织机构代码
河南远发房地产开发有限公司	郑州市高新技术开发区冬青街 12 号	房地产开发、经营（凭证）	同一实际控制人	有限责任公司	郭留希	74074182-4
河南远发信息技术有限公司	郑州市中原区桐柏路 49 号科技大厦	计算机软件开发、销售、网络工程、技术咨询服务、通讯设备、办公机具	同一实际控制人	有限责任公司	郭留希	72959203-9
河南远发金刚石有限公司	郑州市中原区化工路东段白庄 3 号	矿山配件研发、生产及销售；电子电器、机电产品、日用化工产品（除易燃易爆及危险化学品）的研发及销售	同一实际控制人	有限责任公司	郭留希	71263767-5
上海尚理投资有限公司	上海市卢湾区皋兰路 27 号底层东	实业投资、企业管理咨询、经济信息咨询、商务咨询、从事货物和技术的进出口业务。（涉及行政许可的凭许可证经营）。	股东	有限责任公司（自然人投资或控股）	ZHANG WEI	67116774-1
上海睿信投资管理有限公司	浦东新区昌里路 335 号 535 室	投资咨询及管理，企业财务顾问，企业、资产托管，企业经营与重组策划，高新技术开发与投资，钢材、建材、机械设备、五金交电、橡塑制品、百货、装潢材料的批售（涉及许可证经营的凭许可证）。	股东	有限责任公司（自然人投资或控股）	李振宁	63081980-3
河南安顺投资管理有限公司	郑州市惠济区江山路 9 号	企业投资，资产管理，管理咨询，财务咨询（以上涉及法律、行政法规及国务院决定的规定应经审批方可经营的项目，未获审批前不得经营）。	股东	有限责任公司（自然人投资或控股）	王辉	67007161-7
郭桂兰	—	—	股东	自然人	—	—
郑东亮	—	—	股东、董事	自然人	—	—
王驾宇	—	—	股东	自然人	—	—
尹为民	—	—	董事	自然人	—	—
张召	—	—	股东、监事	自然人	—	—
付飞	—	—	股东	自然人	—	—
赵清国	—	—	副董事长	自然人	—	—
林玉	—	—	董事、总经理	自然人	—	—

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质类型	法定代表人	组织机构代码
李春义	—	—	董事	自然人	—	—
王明智	—	—	独立董事	自然人	—	—
张忠	—	—	独立董事	自然人	—	—
张学功	—	—	独立董事	自然人	—	—
刘广利	—	—	监事	自然人	—	—
彭献伟	—	—	监事	自然人	—	—
杨晋中	—	—	副总经理	自然人	—	—
李国选	—	—	副总经理	自然人	—	—
李继刚	—	—	财务总监	自然人	—	—
刘永奇	—	—	副总经理、 董事会秘书	自然人	—	—

(四) 2010 年度郑州华晶金刚石股份有限公司主要关联方交易如下:

(1) 关联方租赁情况

币种及单位: 人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
河南华晶超硬材料股份有限公司	郑州华晶金刚石股份有限公司	办公楼	2005 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	市场价格	50,000.00
河南华晶超硬材料股份有限公司	郑州华晶金刚石股份有限公司	原辅材料车间	2008 年 3 月 1 日	2018 年 2 月 28 日	市场价格	167,000.00

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

币种及单位: 人民币元

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	河南华晶超硬材料股份有限公司	18,083.26	-

注: 关联交易约定以净额结算的, 应付关联方款项可以抵销后金额填列。

(六) 关键管理人员薪酬

2010 年度公司共有关键管理人员 16 人，其中：领取报酬 15 人，总额 1,288,188.08 元。

### 八、股份支付

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

### 九、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大财务承诺。

### 十一、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

#### 1、企业合并

企业合并情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表。

#### 2、租赁

企业租赁情况详见本附注七之（四）

### 十三、母公司会计报表重要项目注释

#### 1、应收账款

项 目	年末数	年初数
应收账款	8,751,012.66	9,089,927.98
坏账准备	457,923.48	499,495.51
	<u>8,293,089.18</u>	<u>8,590,432.47</u>

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,751,012.66	100.00%	457,923.48	5.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

年末数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
	8,751,012.66	100.00%	457,923.48	
年初数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,089,927.98	100.00%	499,495.51	5.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	9,089,927.98	100.00%	499,495.51	

应收账款种类的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的确认依据为单项金额超过 100 万元的应收账款;

②按组合计提坏账准备的应收账款

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收账款会同单项金额不重大的应收账款按账龄划分为若干组合。根据以前年度与之相同或者相类似的、具有类似信用风险的应收账款组合的实际损失率作为基础,结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备;

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款确认依据为单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收账款,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,单独进行减值测试。

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

年末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	8,629,280.03	98.61%	430,745.13	5.00%

年末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1-2 年	62,276.29	0.71%	9,341.45	15.00%
2-3 年	59,456.34	0.68%	17,836.90	30.00%
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<b>8,751,012.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>457,923.48</b>	

年初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	8,639,936.84	95.05%	431,996.84	5.00%
1-2 年	449,991.14	4.95%	67,498.67	15.00%
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<b>9,089,927.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>499,495.51</b>	

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公 司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
佛山市地天泰新材料技术有限公司	一般客户	694,186.14	1 年以内	7.93%
如东黄海金刚石有限公司	一般客户	438,118.59	1 年以内	5.01%
佛山市南海区钻镁磨削材料有限公司	一般客户	343,655.67	1 年以内	3.93%
长沙市恒锋超硬材料有限公司	一般客户	334,605.00	1 年以内	3.82%
柘城县鑫坤磨料磨具有限	一般客户	311,500.26	1 年以内	3.56%



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
公司				
		2,122,065.66		24.25%

(4) 2010 年 12 月 31 日应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

项 目	年末数	年初数
其他应收款	3,156,159.16	3,079,747.18
坏账准备	157,807.96	197,570.16
	<u>2,998,351.20</u>	<u>2,882,177.02</u>

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,156,159.16	100.00%	157,807.96	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>3,156,159.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>157,807.96</u>	

种类	年初数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,079,747.18	100.00%	197,570.16	6.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>3,079,747.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>197,570.16</u>	

其他应收款种类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的确认依据为单项金额超过 100 万元的其他应收款；

②按组合计提坏账准备的其他应收款

对单项金额重大单独测试未发生减值的其他应收款会同单项金额不重大的其他应收款按账龄划分为若干组合。根据以前年度与之相同或者相类似的、具有类似信用风险的其他应收款组合的实际损失率作为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备；

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确认依据为单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

年末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	3,156,159.16	100.00%	157,807.96	5.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>3,156,159.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>157,807.96</u>	

年初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	2,643,919.18	85.85%	132,195.96	5.00%
1-2 年	435,828.00	14.15%	65,374.20	15.00%
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-

账龄	年初数			坏账准备 计提比例
	金额	比例	坏账准备	
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>3,079,747.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>197,570.16</u>	

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
洛阳银行股份有限公司 郑州分行营业部	存款银行	2,820,755.55	1 年以内	89.37%
张富威	职员	20,639.40	1 年以内	0.65%
白海建	职员	15,600.00	1 年以内	0.49%
赵雪霞	职员	14,000.00	1 年以内	0.44%
陈庆丰	职员	13,000.00	1 年以内	0.41%
		<u>2,883,994.95</u>		<u>91.36%</u>

(4) 2010 年 12 月 31 日的其他应收款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 余额

项 目	年末数	年初数
按权益法核算的股权投资	-	-
按成本法核算的股权投资	45,000,000.00	15,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>45,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

(2) 2010 年 6 月 29 日，本公司对全资子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司增资人民币 30,000,000.00 元，本次增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了（2010）中勤验字第 06023 号验资报告，郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司变更后的累计注册资本实收金额为 45,000,000.00 元。

4、营业收入

(1) 按主营业务和其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	238,995,891.04	174,037,370.01
其他业务收入	16,433,899.55	9,502,726.33
	<u>255,429,790.59</u>	<u>183,540,096.34</u>
前五名客户销售收入总额	<u>70,807,263.56</u>	<u>67,455,359.56</u>
占全部销售收入比例	<u>27.72%</u>	<u>36.75%</u>

(2) 按内销外销列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销收入	234,643,963.89	170,285,890.77
外销收入	20,785,826.70	13,254,205.57
	<u>255,429,790.59</u>	<u>183,540,096.34</u>

(3) 2010 年度前五名客户销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售 收入的比例
武汉万邦激光金刚石工具有限公 司	20,208,813.19	7.91%
湖南凯特超硬材料有限公司	18,010,042.98	7.05%
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	17,450,022.87	6.83%
郑州博特硬质材料有限公司	8,706,958.41	3.41%
河南省柘城县惠丰金刚石制品厂	6,431,426.11	2.52%
	<u>70,807,263.56</u>	<u>27.72%</u>

5、营业成本

(1) 按主营业务和其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	129,697,016.83	95,542,421.99
其他业务成本	9,676,261.20	5,574,411.81

项 目	本期发生额	上期发生额
	139,373,278.03	101,116,833.80

(2) 按内销外销列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销成本	129,165,097.32	94,597,101.01
外销成本	10,208,180.71	6,519,732.79
	139,373,278.03	101,116,833.80

6、主营业务收入/成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入：	238,995,891.04	174,037,370.01
其中：		
人造金刚石	238,995,891.04	174,037,370.01
	238,995,891.04	174,037,370.01
主营业务成本：	129,697,016.83	95,542,421.99
其中：		
人造金刚石	129,697,016.83	95,542,421.99
	129,697,016.83	95,542,421.99
主营业务毛利：	109,298,874.21	78,494,948.02
其中：		
人造金刚石	109,298,874.21	78,494,948.02
	109,298,874.21	78,494,948.02

7、母公司现金流量表补充资料

(1) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	
净利润	75,661,128.40	52,500,465.66
加：资产减值准备	-81,334.23	189,020.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,791,606.44	12,348,982.60

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	615,921.41	609,846.24
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-2,997.24	38,020.76
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	1,019,045.32	1,154,556.30
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	392,600.13	8,902.11
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-24,532,167.37	971,151.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-7,058,644.97	-6,856,897.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,247,178.72	-2,814,245.74
其他	5,076,500.00	-
经营活动产生的现金流量净额	73,128,836.61	58,149,801.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	558,443,959.74	48,146,236.45
减：现金的期初余额	48,146,236.45	96,838,127.14
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	510,297,723.29	-48,691,890.69

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 母公司现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	558,443,959.74	48,146,236.45
其中：库存现金	74,359.84	235,843.61
可随时用于支付的银行存款	558,369,599.90	47,910,392.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	558,443,959.74	48,146,236.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金或现金等价物	-	-

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号），本公司非经常性损益列示如下：

序号	项 目	本期发生额	上期发生额
1	非流动性资产处置损益	2,997.24	-38,020.76
2	越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-
3	计入当期损益的政府补助	3,687,119.00	2,303,681.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6	非货币性资产交换损益	-	-
7	委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9	债务重组损益	-	-
10	企业重组费用	-	-

序号	项 目	本期发生额	上期发生额
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13	与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16	对外委托贷款取得的损益	-	-
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19	受托经营取得的托管费收入	-	-
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-62,701.31	218,482.78
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	小计	3,627,414.93	2,484,143.02
	减：所得税影响数	622,911.51	371,409.36
		<u>3,004,503.42</u>	<u>2,112,733.66</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：



报告期利润	本年数				
	加权平均净资产收益率	每股收益			
		基本每股收益	稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	8.33%	-	0.53	-	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.00%	-	0.51	-	0.51

报告期利润	上年数				
	加权平均净资产收益率	每股收益			
		基本每股收益	稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	18.36%		0.46		0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.62%		0.44		0.44

$$2.1 \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$2.2 \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转

增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 2.3 稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

2.4 本公司 2009 年、2010 年度扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润 ± 营业外收支 - 补贴收入 - 贴息 - 以前年度计提减值准备的转回 - 所得税影响。

## 第十节 备查文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

四、经公司法定代表人签名的2010年年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

‘

郑州华晶金刚石股份有限公司

董事长：郭留希

二〇一一年二月二十五日