

# 郑州华晶金刚石股份有限公司

## 二〇一一年半年度报告



证券简称:豫金刚石

证券代码: **300064**

二〇一一年八月

# 目 录

第一节 重要提示 .....	1
第二节 公司基本情况简介 .....	2
第三节 董事会报告 .....	5
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员 .....	23
第七节 财务报告 .....	25
第八节 备查文件 .....	104

## 第一节 重要提示

一、公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、公司不存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议的情形。

三、公司 2011 年半年度报告已经第二届董事会第二次会议审议通过，公司全体董事出席了本次董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人郭留希先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人李继刚先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、 公司基本情况

(一) 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.

(二) 公司法定代表人：郭留希

(三) 董事会秘书及证券事务代表联系方式

	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

互联网网址：www.sinocrystal.com.cn

电子邮箱：chinadiamond@sinocrystal.com.cn

(五) 指定信息披露报纸：《证券时报》

指定信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

(六) 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

(七) 持续督导机构：招商证券股份有限公司

## 二、 主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据

单位：元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业总收入(元)	201,355,432.15	117,776,162.01	70.96%
营业利润(元)	77,360,928.89	41,454,966.81	86.61%
利润总额(元)	77,918,836.55	42,918,124.03	81.55%
归属于上市公司股东的 净利润(元)	66,273,581.37	36,480,405.42	81.67%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的净利润(元)	65,780,625.06	35,231,756.78	86.71%
经营活动产生的 现金流量净额(元)	63,994,421.45	42,659,590.34	50.01%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产(元)	1,278,939,221.53	1,219,465,516.88	4.88%
归属于上市公司股东的 所有者权益(元)	1,175,421,517.22	1,138,089,792.99	3.28%
股本(股)	304,000,000.00	152,000,000.00	100.00%

注：公司于2011年4月15日实施了2010年度利润分配方案：以原总股本152,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税。扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.80元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司总股本由152,000,000股变更为 304,000,000股。

(二) 主要财务指标

单位：元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	0.27	-18.52%
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.27	-18.52%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.26	-15.38%
加权平均净资产收益率(%)	5.73%	5.19%	0.54%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.69%	5.02%	0.67%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.21	0.28	-25.00%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.87	7.49	-48.33%

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金 额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	564,898.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,991.00
所得税影响额	-64,951.35
<b>合 计</b>	<b>492,956.31</b>

### 第三节 董事会报告

#### 一、管理层讨论分析

##### (一) 报告期内公司经营情况

2011年上半年,公司在董事会和管理层的领导下,紧紧围绕公司发展战略,认真落实2011年度工作计划,坚持自主创新、强化经营管理,不断扩大公司产能和服务规模,取得了较好的经营成果。

2011年1-6月份,公司实现营业收入201,355,432.15元,同比增长70.96%;实现营业利润77,360,928.89元,同比增长86.61%;归属于母公司净利润66,273,581.37元,同比增长81.67%。

报告期内,公司围绕人造金刚石主业,继续加紧项目投资建设的进度。募集资金投资项目-年产3亿克拉高品级人造金刚石已于今年4月底达产;公司利用超募资金建设年产3.4亿克拉高品级金刚石项目进展顺利。同时公司利用自有资金和债务资金投资建设年产10.2亿克拉高品级金刚石项目已启动。

公司坚持“自主创新、自主研发”的经营理念,报告期内不断加大对技术开发和创新的支持力度,增加研发费用投入,取得了显著的创新成果。截止2011年6月30日,公司共申请专利287项,授权专利(含已取得授权通知书的专利)187项。其中发明6项,实用新型153项,外观设计28项。报告期内,公司被河南省工业和信息化厅评为“河南省高技术工业60强企业”,并成立河南省华晶公司金刚石及制品院士工作站。以上荣誉的获得有利于保持公司技术优势,增强公司在行业的竞争实力。

##### (二) 主营业务产品或服务情况表

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	18,502.55	9,808.30	46.99%	64.74%	60.63%	1.36%

(三) 主营业务分地区情况

单位：万元

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华 东	3,538.00	67.92%
华 南	808.87	71.67%
华 中	10,617.14	55.86%
华 北	1,505.54	75.80%
其 他	455.02	727.31%
国 外	1,577.98	69.69%
合 计	18,502.55	64.74%

(四) 报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比均没有发生重大变化。

(五) 报告期内，公司财务指标与上年同期相比发生重大变化的原因分析：

1、利润构成情况分析：

(1) 1-6月份营业收入较上年同期增长70.96%，主要原因是生产经营规模扩大，营业收入增加所致；

(2) 1-6月份营业成本较上年同期增长69.05%，主要原因是随着销售收入增长，相配比营业成本增加所致；

(3) 1-6月份营业税金及附加较上年同期减少52.95%，主要原因是购置生产设备可抵扣进项税增加，使相关税费减少所致；

(4) 1-6月份销售费用较上年同期增长87.35%，主要原因是运输邮寄费、宣传费、销售人员薪酬增加所致；

(5) 1-6月份管理费用较上年同期增长74.46%，主要原因是公司研发投入加大、计提股票期权等费用增加所致；

(6) 1-6月份财务费用较上年同期减少502.03万元，主要原因是借款利息支出减少，存款利息收入增加所致；

(7) 1-6月份资产减值损失较上年同期增加38.02万元，主要原因是应收款项增加，计

提坏账准备增加所致；

(8) 1-6月份营业外收入较上年同期减少63.95%，主要原因是报告期公司收到政府奖励减少所致；

(9) 1-6月份所得税费用较上年同期增长80.89%，原因是利润总额增加所致；

## 2、资产、负债和权益变动情况分析：

(1) 应收票据余额较年初数增长218.78%，主要原因是公司因销售收到的银行承兑汇票较上年同期增加所致；

(2) 应收账款余额较年初数增长112.35%，主要原因是销售扩大，应收账款增加所致；

(3) 其他应收款余额较年初数减少65.04%，主要原因是应收定期存款利息减少所致；

(4) 固定资产余额较年初数增长47.06%，主要原因是在建工程“HJ-650人造金刚石合成设备”、“人造金刚石选形车间”达到预定可使用状态，转入固定资产；

(5) 递延所得税资产余额较年初数增长62.01%，原因是计提坏账准备增加所致；

(6) 短期借款余额较年初数增加2,700.00万元，原因是报告期取得短期借款2,700.00万元；

(7) 其他应付款余额较年初数增加16.47万元，主要原因是部分中介代理费尚未支付；

(8) 股本余额较年初数增加15,200.00万元，原因是公司实施2010年度利润分配方案所致；

## 3、报告期现金流量分析：

(1) 1-6月份销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长60.93%，主要原因是公司产能扩大、销售收到的现金增加所致；

(2) 1-6月份收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增长452.70%，主要原因是公司报告期内收到的利息收入增加所致；

(3) 1-6月份购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长146.94%，主要原因是销售增加、相应购买材料、备件支付的现金增加所致；

(4) 1-6月份购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增长149.54%，主要原因是报告期公司支付“年产3.4亿克拉高品级金刚石项目”、“年产10.2亿克拉高品级金刚石项目”生产设备、房建的款项所致；

(5) 1-6月份吸收投资收到的现金流入较上年同期减少75,444.88万元，原因是上年同期公司公开发行股票，募集资金到位所致；

(6) 1-6月份取得借款收到的现金较上年同期增加2,700.00万元，原因是公司报告期取得短期借款收到现金增加所致；

(7) 1-6月份偿还债务支付的现金较上年同期减少7,000.00万元，原因是上年同期偿还长期借款所致；

(8) 1-6月份分配股利、利润和偿付利息支付的现金较上年同期增加2,842.07万元，主要原因是报告期公司支付现金股利所致；

(9) 1-6月份支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少723.60万元，原因是2010年公司公开发行股票支付了相应的发行费用。

(六) 报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

(七) 报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化情况的说明

报告期内，公司新获授权专利7项。其中发明专利1项，实用新型专利6项。以上专利的获得，有利于保持公司技术优势，增强公司在行业的竞争实力。

(八) 报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

## 二、 对公司未来发展的展望

### (一) 行业发展状况

人造金刚石工具广泛应用于石材、建筑、公路、铁路、地质、石油、机场、机械、能源、航天航空、电力、陶瓷、电子、光学等国民经济各个领域。

近年来随着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，人造金刚石行业呈现出持续快速增长的态势，根据行业协会统计数据，2001年-2010年国内人造金刚石产销量由16亿克拉增长到90亿克拉，年均复合增长21.05%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复合增长30.49%以上，预计2013年国内市场需求量将达200亿克拉（其中高品级金刚石的市场需求占整个市场的比例大约为60%）。

金刚石产业的迅猛发展，一方面得益于科技进步，另一方面因符合国家产业政策要求，得到国家政策的强有力支撑。在国家发改委、科技部、商务部发布的《当先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，包括发展新型的紧密加工刀具、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、仪器和磨具。河南省发改委提出的《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。

报告期内，公司所处行业的竞争态势未发生重大变化，随着公司产能的扩大，公司巩固了自身的行业地位，进一步增强了综合竞争力。

## （二）公司未来发展的风险因素及应对措施

### 1、规模快速扩张引致的内部管理风险

报告期内，公司紧紧围绕人造金刚石主业，不断加大项目建设力度。除实施建设募集资金项目(含超募资金项目)外，公司又新建年产10.2亿克拉高品级金刚石项目。以上项目的建设将对本公司发展战略的实现、经营规模的扩大和业绩水平的提高产生较大影响。公司资产、业务和人员将进一步扩张，公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临挑战，若目前管理体系不能完全适应未来公司快速扩张，会给公司正常的生产经营带来一定的风险。

公司自上市以来不断规范法人治理结构，完善质量管理体系、内控体系、人才管理及其他相关各项制度，可以一定程度规避高速成长带来的管理风险，保证公司生产经营的有序运行。

## 2、原辅材料价格波动带来的不确定性风险

公司的原辅材料主要包括石墨粉、金属粉、顶锤和叶腊石粉等。报告期内公司的原辅材料成本占生产成本的比重达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。

公司将通过采购流程管理，加强对原辅材料市场价格变化的跟踪研究，大力推进公开招标模式，建立稳定的采购渠道，严格控制采购成本。

### 三、报告期内投资情况

#### (一) 募集资金使用情况

##### 1、募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		75,245.98		本报告期投入募集资金总额				12,975.55				
报告期内变更用途的募集资金总额		669.00		已累计投入募集资金总额				36,742.30				
累计变更用途的募集资金总额		669.00		调整后投资总额(1)		本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
累计变更用途的募集资金总额比例		0.89%										
承诺投资项目和超募资金投向												
是否变更项目(含部分变更)												
募集资金承诺投资总额												
调整后投资总额(1)												
本报告期投入金额												
截至期末累计投入金额(2)												
截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)												
项目达到预定可使用状态日期												
本报告期实现的效益												
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	3,279.32	20,929.51	98.53%	2011年04月30日	829.29	是	否		
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目	是	3,000.00	3,000.00	1619.31	2,121.78	70.73%	-	不适用	不适用	否		
承诺投资项目小计	-	22,450.00	24,241.41	4,898.63	23,051.29	-	-	-	-	-		
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	8,076.92	13,691.01	78.67%	2011年09月30日	0.00	不适用	否		
归还银行贷款(如有)	-	2,000.00	2,000.00	0.00	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	8,076.92	15,691.01	-	-	-	-	-
合计	-	41,853.00	43,644.41	12,975.55	38,742.30	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	基于行业良好的发展前景和公司未来的发展规划，2011年2月25日公司第一届董事会第十七次会议和2011年3月18日公司2010年度股东大会先后审议通过《关于变更“郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目”部分工程的议案》，同意公司将计划用于研发大楼建设及附属费用669万元全部用于增置先进研发和检测设备等。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表同意意见。详见中国证监会指定创业板信息披露网站。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行，超募资金52,795.98万元。具体情况如下： 1、募集资金投资项目-年产3亿克拉高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1,601.31万元； 2、归还银行贷款2,000.00万元； 3、以定期存单形式存放于募集资金专户2.9亿元； 4、年产3.4亿克拉高级人造金刚石项目计划投资17,403万元，截至报告期末，累计投资13,691.01万元。 5、使用超募资金5000万元设立子公司，负责实施光伏产业专用微米钻石线项目。该子公司已于2011年8月8日设立完毕。详见中国证监会指定创业板信息披露网站。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	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	不适用									

2、报告期内，公司变更募集资金用途的情况。

2011年2月25日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于变更“郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目”部分工程的议案》。公司将计划用于研发大楼建设及附属费用669万元全部用于增置先进研发和检测设备等。公司独立董事、监事会和保荐机构均发表了同意意见。

截止本报告期末，该变更募集资金尚未使用。

3、募集资金管理情况

公司严格按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金使用管理办法》等规定和要求，对募集资金的存储和使用进行有效的监督和管理，确保募集资金使用的安全和效率。同时公司紧紧围绕人造金刚石主业，统筹规划，审慎安排剩余超募募集资金的使用。

## （二）公司重大非募集资金项目情况

1、根据人造金刚石市场日益增长的态势和公司供不应求的销售状况，公司决定投资建设年产10.2亿克拉高品质金刚石项目。项目总投资63,743万元，建设期2年，2013年3月开始试生产，2014年达产。公司已于2011年5月28日第一届董事会第十九次会议和2011年6月16日公司2011年度第三次临时股东大会先后审议通过该投资计划。截止本报告期末，公司正建设该项目土建和办理设备采购事宜。

2、2011年6月15日，公司与河南省恒翔金刚石磨料有限公司(以下简称“恒翔磨料”)经友好协商在郑州签订《合资协议书》。双方约定设立合资公司，合资公司注册资本5,000万元，本公司以自有资金出资8,000万元，占合资公司注册资本的51%；恒翔磨料以双方协商一致认可的评估机构评估确认的价值4,007.67万元的固定资产和存货作为出资，占合资公司注册资本的49%。公司已于2011年6月16日召开的第二届董事会第一次会议审议通过该合资事项。截止本报告期末，公司正办理合资公司设立相应的环评和工商登记手续。

（三）报告期内，公司不存在对持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

四、报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改或调整的情况。

## 五、 利润分配情况

### （一）公司2011年上半年利润分配预案

公司2011年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

### （二）公司2010年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

2011年3月18日，公司2010年度股东大会审议通过《2010年度利润分配预案》，以公司现有总股本15,200万股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.80元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

根据2010年度股东大会决议，公司于2010年4月9日在巨潮资讯网上刊登了《2010年度利润分配预案》，本次权益分派股权登记日为2011年4月14日，除权除息日为2011年4月15日。截止本报告期期末，公司2010年度利润分配方案已实施完毕。

## 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、收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司不存在收购、出售资产及资产重组。

### 三、报告期内股权激励方案的执行情况以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明

2011年4月20日，公司第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十四次会议审议通过《公司股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“股票期权激励计划”）。该股票期权激励计划经中国证监会备案无异议。

2011年5月10日，公司2011年度第二次临时股东大会审议通过该股票期权激励计划，并授权公司董事会办理股票期权激励计划相关事宜。2011年6月7日，公司第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于股票期权激励计划涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的议案》和《关于股票期权激励计划授予事项的议案》。原股票期权总数272万股调整为544万股，占公司总股本比例1.79%，原行权价格25.84元调整为12.82元。调整后激励对象的股票期权分配情况如下：

姓名	职务	获授的股票期权数量（万份）	股票期权占授予股票期权总量的比例(%)	标的股票占授予时总股本的比例(%)
赵清国	副董事长	84	15.44	0.28
林玉	董事、总经理	84	15.44	0.28
杨晋中	副总经理、总工程师	80	14.71	0.26
李国选	副总经理	80	14.71	0.26
李继刚	财务总监	80	14.71	0.26
刘永奇	副总经理、董事会秘书	80	14.71	0.26
丁庆才	副总工程师	56	10.29	0.18
合计		544	100.00	1.79

根据本次授予的期权数量，2011年6月7日为股票期权的授权日，假设各期可行权的股票期权数量不发生变化，则2011年-2015年期权成本摊销情况见下表：

年份	摊销额（万元）
2011	1,020.70
2012	1,749.76
2013	1,111.83
2014	400.99
2015	91.13

报告期内，公司摊销的期权成本为1,458,142.86元，占报告期利润总额的1.87%，对报告期及未来财务状况和经营成果不会产生重大影响。

#### 四、重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易

##### 关联方担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	27,000,000.00	2011年6月28日	2012年6月27日	否

##### 2、关联债权债务往来

##### 关联债权债务往来

单位：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			108,500.00	18,083.30
合计			108,500.00	18,083.30

注：2011年1-6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108,500.04元。

## 五、担保事项

报告期内，公司不存在对非控股子公司担保事项。

## 六、重大合同及其履行情况

1、2011年6月15日公司与河南省恒翔金刚石磨料有限公司签订了《合资协议书》，双方共同出资设立合资公司，合资公司注册资本5,000万元，其中本公司以自有资金出资8,000万元，占合资公司注册资本的51%；河南省恒翔金刚石磨料有限公司以双方协商一致认可的评估机构评估确认的价值4,007.67万元的固定资产和存货作为出资，占合资公司注册资本的49%，双方于2011年6月15日签订了《合资协议书》。详见中国证监会指定创业板信息披露网站。截止本报告期末，公司正办理合资公司设立相应的环评和工商登记手续。

2、2011年6月18日，公司与洛阳启明超硬材料有限公司签署《供销合同》，采购金刚石合成设备(规格型号：HJ6)200台，合同金额3.84亿元人民币。截止本报告期末，公司已支付预付款项3,300万元。

3、2011年6月28日，郑州华晶金刚石股份有限公司向洛阳银行股份有限公司郑州分行借入人民币27,000,000.00元，贷款利率 6.941%（如遇国家贷款利率调整，按一年期贷款基准利率110%调整），协议约定分期付息到期一次还本。截止本报告期末，该借款资金已转入公司账户。

## 七、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：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。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司无聘任、解聘会计师事务所的情况。

## 九、报告期内，重要信息披露索引

序号	公告内容	披露日期	披露媒体
1	2010年度业绩预增公告	2011-01-29	巨潮资讯网
2	2011年度第一次临时股东大会决议公告	2011-02-16	巨潮资讯网
3	2010年度业绩快报	2011-02-22	巨潮资讯网
4	股票停牌公告	2011-02-25	巨潮资讯网
5	关于使用超募资金设立子公司的公告	2011-02-26	巨潮资讯网
6	2010年年度报告和报告摘要	2011-02-26	巨潮资讯网
7	2010年度股东大会决议公告	2011-03-19	巨潮资讯网
8	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2011-03-28	巨潮资讯网
9	2010年度权益分派实施公告	2011-04-09	巨潮资讯网
10	关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告	2011-04-21	巨潮资讯网
11	2011年第一季度报告全文	2011-04-21	巨潮资讯网
12	关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告	2011-05-09	巨潮资讯网
13	2011年度第二次临时股东大会决议公告	2011-05-11	巨潮资讯网
14	关于持股5%以上股东减持股份的提示性公告	2011-05-12	巨潮资讯网
15	关于投资建设年产10.2亿克拉高品级金刚石项目的公告	2011-05-31	巨潮资讯网
16	关于股票期权激励计划涉及的股票期权数量和行权价格调整及授予事项的公告	2011-06-08	巨潮资讯网
17	关于投资设立控股子公司的公告	2011-06-17	巨潮资讯网
18	第二届董事会第一次会议决议公告	2011-06-17	巨潮资讯网
19	2011年度第三次临时股东大会决议公告	2011-06-17	巨潮资讯网
20	关于举行投资者网上交流会的公告	2011-06-18	巨潮资讯网

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	114,000,000	75.00%			84,450,000	-29,550,000	54,900,000	168,900,000	55.56%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	114,000,000	75.00%			84,450,000	-29,550,000	54,900,000	168,900,000	55.56%
其中：境内非国有法人持股	79,700,000	52.43%			61,650,000	-18,050,000	43,600,000	123,300,000	40.56%
境内自然人持股	34,300,000	22.57%			22,800,000	-11,500,000	11,300,000	45,600,000	15.00%
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	25.00%			67,550,000	29,550,000	97,100,000	135,100,000	44.44%
1、人民币普通股	38,000,000	25.00%			67,550,000	29,550,000	97,100,000	135,100,000	44.44%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	152,000,000	100.00%			152,000,000	0	152,000,000	304,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南华晶超硬材料股份有限公司	61,650,000	0	61,650,000	123,300,000	首发承诺	2013年3月26日
郭桂兰	11,400,000	0	11,400,000	22,800,000	首发承诺	2013年3月26日
郑东亮	11,400,000	0	11,400,000	22,800,000	首发承诺	2013年3月26日
上海尚理投资有限公司	8,500,000	8,500,000	0	0	首发承诺	2011年3月29日
上海睿信投资管理有限公司	5,500,000	5,500,000	0	0	首发承诺	2011年3月29日
河南安顺投资管理有限公司	4,050,000	4,050,000	0	0	首发承诺	2011年3月29日
王驾宇	10,000,000	10,000,000	0	0	首发承诺	2011年3月29日

付飞	750,000	750,000	0	0	首发承诺	2011年3月29日
张召	750,000	750,000	0	0	首发承诺	2011年3月29日
合计	114,000,000	29,550,000	84,450,000	168,900,000	—	—

## 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		10,735			
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%	123,300,000	123,300,000	0
郑东亮	境内自然人	7.50%	22,800,000	22,800,000	0
郭桂兰	境内自然人	7.50%	22,800,000	22,800,000	0
王驾宇	境内自然人	4.98%	15,128,900	0	0
上海睿信投资管理有限公司	境内非国有法人	3.62%	11,000,000	0	0
石河子和玉股权投资有限公司	境内非国有法人	2.66%	8,100,000	0	0
上海尚理投资有限公司	境内非国有法人	2.63%	8,000,000	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道3期	其他	2.40%	7,308,343	0	0
山东省国际信托有限公司—鸿道1期集合资金信托	其他	2.11%	6,428,307	0	0
山东省国际信托有限公司—联合证券梦想六号证券投资信托	其他	1.72%	5,215,566	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		
王驾宇	15,128,900		人民币普通股		
上海睿信投资管理有限公司	11,000,000		人民币普通股		
石河子和玉股权投资有限公司	8,100,000		人民币普通股		
上海尚理投资有限公司	8,000,000		人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道3期	7,308,343		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司—鸿道1期集合资金信托	6,428,307		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司—联合证券梦想六号证券投资信托	5,215,566		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司—联合证券梦想十号证券投资信托	5,049,867		人民币普通股		
山东省国际信托公司—梦想5号	3,322,093		人民币普通股		
杨来明	2,961,800		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12,330万股，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。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、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 截止2011年6月30日，董事、监事和高级管理人员持股变动情况

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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	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	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		8.70	否
赵清国	副董事长	男	57	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		9.34	否
林玉	董事、总经理	女	41	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		9.71	否
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	男	48	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		9.68	否
李国选	董事、副总经理	男	49	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		8.19	否
郑东亮	董事	男	29	2011年06月16日	2014年06月15日	11,400,000	22,800,000	2010年度权益分配	0.00	否
张学功	独立董事	男	53	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		2.50	否
王明智	独立董事	男	59	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		2.50	否
张忠	独立董事	男	43	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		2.50	否
张召	监事会主席	男	25	2011年06月16日	2014年06月15日	750,000	1,500,000	2010年度权益分配	2.56	否
刘广利	监事	男	42	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		2.29	否
郑风华	监事	女	30	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		2.21	否
李继刚	财务总监	男	37	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		7.52	否
刘永奇	董事会秘书、副总经理	男	34	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		7.56	否
李春义	董事	男	46	2008年06月25日	2011年06月16日	0	0		1.15	否
尹为民	董事	男	40	2008年06月25日	2011年06月16日	0	0		1.15	否
彭献伟	监事会主席	男	35	2008年06月25日	2011年06月16日	0	0		2.60	否
合计	-	-	-	-	-	12,150,000	24,300,000	-	80.16	-

#### (二) 报告期内董事和监事选举或离任以及高级管理人员聘任或解聘的情况

2011年5月28日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了公司《关于董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》，经广泛征询意见，公司董事会提名委员会提名郭留希、赵清国、林玉、郑东亮、杨晋中、李国选、张学功、王明智、张忠为公司第二届董事会董事候选人，其中张学功、王明智、张忠为第二届董事会独立董事候选人。

2011年5月28日，公司第一届监事会第十五次会议审议通过了公司《关于监事会换届选举

举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》，公司监事会提名张召为第二届监事会非职工监事候选人，经股东大会审议通过后，张召将与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事刘广利、郑风华共同组成公司第二届监事会。

2011年6月16日，经公司2011年第三次临时股东大会审议，会议以累积投票的方式选举郭留希、赵清国、林玉、郑东亮、杨晋中、李国选、张学功、王明智、张忠为公司第二届董事会董事，其中张学功、王明智、张忠为第二届董事会独立董事；会议以累积投票的方式选举张召为公司第二届监事会监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事刘广利、郑风华共同组成公司第二届监事会。任期自本次股东大会选举通过之日起三年。

2011年6月16日，公司第二届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议分别审议通过并选举郭留希先生为公司第二届董事会董事长、赵清国先生为公司第二届董事会副董事长，选举张召先生为公司第二届监事会主席。

2011年6月16日，根据董事长提名，公司第二届董事会第一次会议聘任林玉女士为公司总经理，聘任刘永奇先生为公司董事会秘书。根据总经理提名，公司第二届董事会第一次会议聘任杨晋中先生、李国选先生、刘永奇先生为公司副总经理，聘任李继刚先生为公司财务总监。

### **（三）报告期内董事及高级管理人员持有股票期权的情况**

2011年6月7日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于股票期权激励计划涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的议案》和《关于股票期权激励计划授予事项的议案》。公司股票期权激励计划涉及的股票期权数量调整为544万股，股权激励的授予日为2011年6月7日。详见中国证监会指定创业板信息披露网站。

## 第七节 财务报告

(本公司2011年半年度财务报告未经审计)

### 一、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

2011年06月30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	533,138,626.52	523,991,379.89	637,815,454.02	610,132,540.66
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	17,240,567.84	17,240,567.84	5,408,261.01	5,408,261.01
应收账款	17,828,229.56	17,704,644.06	8,395,723.30	8,293,089.18
预付款项	17,445,083.98	10,808,290.67	21,360,773.59	15,837,299.40
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	1,048,305.08	1,038,345.61	2,998,351.20	2,998,351.20
买入返售金融资产				
存货	63,835,133.92	63,597,458.43	49,794,926.33	49,527,194.30
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	650,535,946.90	634,380,686.50	725,773,489.45	692,196,735.75
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		45,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	480,977,649.42	469,730,878.84	327,072,248.15	316,220,769.10
在建工程	121,093,557.78	105,510,284.18	140,188,366.58	140,188,366.58
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	26,134,471.32	25,417,910.02	26,279,646.54	25,725,030.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	45,466.85		57,866.81	
递延所得税资产	152,129.26	150,589.63	93,899.35	92,359.72
其他非流动资产				
非流动资产合计	628,403,274.63	645,809,662.67	493,692,027.43	527,226,525.80
资产总计	1,278,939,221.53	1,280,190,349.17	1,219,465,516.88	1,219,423,261.55
流动负债：				
短期借款	27,000,000.00	27,000,000.00		
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	47,137,050.00	47,137,050.00	51,688,580.92	51,688,580.92
应付账款	10,541,585.33	10,432,323.86	11,740,229.04	11,004,990.72
预收款项	4,607,242.98	4,607,242.98	4,986,706.31	4,986,706.31
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,152,877.44	6,930,215.34	6,001,764.94	5,785,298.25
应交税费	2,711,189.42	2,948,814.31	2,700,516.66	2,782,718.92
应付利息	15,617.25	15,617.25		
应付股利				

其他应付款	422,640.55	4,106,505.07	257,926.02	3,598,507.64
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	99,588,202.97	103,177,768.81	77,375,723.89	79,846,802.76
非流动负债：				
长期借款				
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	3,929,501.34		4,000,000.00	
非流动负债合计	3,929,501.34		4,000,000.00	
负债合计	103,517,704.31	103,177,768.81	81,375,723.89	79,846,802.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	304,000,000.00	304,000,000.00	152,000,000.00	152,000,000.00
资本公积	682,543,451.51	682,543,451.51	833,085,308.65	833,085,308.65
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,121,995.04	17,121,995.04	17,121,995.04	17,121,995.04
一般风险准备				
未分配利润	171,756,070.67	173,347,133.81	135,882,489.30	137,369,155.10
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,175,421,517.22	1,177,012,580.36	1,138,089,792.99	1,139,576,458.79
少数股东权益				
所有者权益合计	1,175,421,517.22	1,177,012,580.36	1,138,089,792.99	1,139,576,458.79
负债和所有者权益总计	1,278,939,221.53	1,280,190,349.17	1,219,465,516.88	1,219,423,261.55

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

2011年1-6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	201,355,432.15	201,105,996.27	117,776,162.01	117,776,162.01
其中：营业收入	201,355,432.15	201,105,996.27	117,776,162.01	117,776,162.01
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	123,994,503.26	123,515,771.38	76,321,195.20	76,288,095.20
其中：营业成本	108,637,437.89	108,473,434.59	64,263,531.88	64,263,531.88
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	416,519.83	238,779.72	885,210.24	786,506.45
销售费用	4,048,680.30	3,957,631.53	2,161,012.01	2,161,012.01
管理费用	15,277,641.13	15,206,200.07	8,757,188.85	8,823,578.47
财务费用	-4,774,845.51	-4,748,473.97	245,409.30	244,623.47
资产减值损失	389,069.62	388,199.44	8,842.92	8,842.92
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）	77,360,928.89	77,590,224.89	41,454,966.81	41,488,066.81

加：营业外收入	567,499.46	442,600.80	1,574,385.70	1,541,285.70
减：营业外支出	9,591.80	9,591.80	111,228.48	111,228.48
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,918,836.55	78,023,233.89	42,918,124.03	42,918,124.03
减：所得税费用	11,645,255.18	11,645,255.18	6,437,718.61	6,437,718.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,273,581.37	66,377,978.71	36,480,405.42	36,480,405.42
归属于母公司所有者的净利润	66,273,581.37	66,377,978.71	36,480,405.42	36,480,405.42
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.22	0.27	0.27
（二）稀释每股收益	0.22	0.22	0.27	0.27
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	66,273,581.37	66,377,978.71	36,480,405.42	36,480,405.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,273,581.37	66,377,978.71	36,480,405.42	36,480,405.42
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

2011 年 1-6 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	167,576,104.07	167,305,484.08	104,128,248.95	104,128,248.95
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	7,957,631.36	7,874,342.32	1,439,785.46	1,405,116.29
经营活动现金流入小计	175,533,735.43	175,179,826.40	105,568,034.41	105,533,365.24
购买商品、接受劳务支付的现金	74,351,186.21	76,496,065.85	30,108,838.68	31,271,707.41
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	18,604,888.18	17,781,860.50	16,315,743.64	15,845,689.38
支付的各项税费	14,584,996.83	14,295,492.97	13,350,210.02	13,234,080.01
支付其他与经营活动有关的现金	3,998,242.76	2,777,366.12	3,133,651.73	2,706,979.63
经营活动现金流出小计	111,539,313.98	111,350,785.44	62,908,444.07	63,058,456.43
经营活动产生的现金流量净额	63,994,421.45	63,829,040.96	42,659,590.34	42,474,908.81
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	160,714,512.28	142,013,465.06	64,404,335.02	64,278,826.02
投资支付的现金				30,000,000.00
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	160,714,512.28	142,013,465.06	64,404,335.02	94,278,826.02
投资活动产生的现金流量净额	-160,714,512.28	-142,013,465.06	-64,404,335.02	-94,278,826.02
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	27,000,000.00	27,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00	27,000,000.00	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	30,405,205.75	30,405,205.75	1,984,500.00	1,984,500.00
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			7,236,010.00	7,236,010.00
筹资活动现金流出小计	30,405,205.75	30,405,205.75	79,220,510.00	79,220,510.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,405,205.75	-3,405,205.75	675,228,290.00	675,228,290.00
四、汇率变动对现金及现金等价				

物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-100,125,296.58	-81,589,629.85	653,483,545.32	623,424,372.79
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	486,001,576.52	476,854,329.89	701,726,949.04	671,570,609.24

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) 合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2011 半年度

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	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		135,882,489.30		1,138,089,792.99	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		135,882,489.30		1,138,089,792.99	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	152,000,000.00	-150,541,857.14					35,873,581.37		37,331,724.23	
（一）净利润							66,273,581.37		66,273,581.37	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							66,273,581.37		66,273,581.37	
（三）所有者投入和减少资本		1,458,142.86							1,458,142.86	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,458,142.86							1,458,142.86	
3. 其他										

(四) 利润分配							-30,400,000.00			-30,400,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,400,000.00			-30,400,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	152,000,000.00	-152,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	152,000,000.00	-152,000,000.00								
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	304,000,000.00	682,543,451.51			17,121,995.04		171,756,070.67			1,175,421,517.22

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

### 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2011 半年度

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			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

(五) 母公司所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2011 半年度

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	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		137,369,155.10	1,139,576,458.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		137,369,155.10	1,139,576,458.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	152,000,000.00	-150,541,857.14					35,977,978.71	37,436,121.57
(一) 净利润							66,377,978.71	66,377,978.71
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							66,377,978.71	66,377,978.71
(三) 所有者投入和减少资本		1,458,142.86						1,458,142.86
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,458,142.86						1,458,142.86
3. 其他								
(四) 利润分配							-30,400,000.00	-30,400,000.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,400,000.00	-30,400,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	152,000,000.00	-152,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,000,000.00	-152,000,000.00						
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	304,000,000.00	682,543,451.51				17,121,995.04	173,347,133.81	1,177,012,580.36

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

### 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2011 半年度

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			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

## 二、报表附注

### 郑州华晶金刚石股份有限公司

#### 2011 年半年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外, 均以人民币元列示)

#### 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）。

根据 2011 年 3 月 18 日召开的郑州华晶金刚石股份有限公司 2010 年度股东大会决议，公司以现有总股本 152,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，中勤万信会计师事务所为此出具了（2011）中勤验字第 06040 号验资报告，变更后的股本为人民币 304,000,000.00 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 3 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。本报告所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 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，其余部分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) 股份支付

1、股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

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

3、以现金结算的股份支付：授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关的成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得服务计入相

关成本或费用和相应的负债。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## （二十二）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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

无

(二十八) 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%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	2%
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%。本公司高新技术企业证书将于 2011 年 12 月 30 日到期，已按有关部门的复审要求如期提交了复审材料，目前高新技术企业证书正在复审过程当中。依据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）中规定：“高新技术企业应在资格期满前 3 个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴”的规定，2011 年 1-6 月企业所得税已按 15% 预缴。

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、2011 年 1-6 月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	期末余额			年初余额		
	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	-	-	32,707.59	-	-	110,899.73
人民币	-	-	32,707.59	-	-	110,899.73
美元	-	-	-	-	-	-
银行存款	-	-	485,968,868.93	-	-	586,015,973.37
人民币	-	-	485,968,868.93	-	-	585,973,369.54
美元	-	-	-	6,433.00	6.6227	42,603.83
其他货币资金	-	-	47,137,050.00	-	-	51,688,580.92
合计	-	-	533,138,626.52	-	-	637,815,454.02

(2) 2011 年 6 月 30 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	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,240,567.84	5,408,261.01
商业承兑汇票	-	-
<b>合 计</b>	<b>17,240,567.84</b>	<b>5,408,261.01</b>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在用于质押的票据。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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	到期日	金额
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	2011-1-26	2011-7-26	1,000,000.00
郑州市钻石精密制造有限公司	2011-6-23	2011-12-23	1,000,000.00
郑州高新磨料磨具有限公司	2011-1-12	2011-7-12	900,000.00
三河市燕郊卓川超硬材料有限公司	2011-1-25	2011-7-25	500,000.00
大庆市让胡路区百施特钻采技术产品制造有限公司	2011-2-25	2011-8-25	500,000.00
山西省精工钻石工具厂	2011-3-28	2011-9-28	500,000.00
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	2011-3-29	2011-9-29	500,000.00
郑州立方超硬材料有限公司	2011-4-25	2011-10-25	500,000.00
郑州立方超硬材料有限公司	2011-5-24	2011-11-24	500,000.00
柘城县鑫坤磨料磨具有限公司	2011-1-21	2011-7-21	350,000.00
河南省柘城县惠丰金刚石制品厂	2011-3-3	2011-8-15	350,000.00
山西省精工钻石工具厂	2011-4-29	2011-10-27	330,000.00
<b>合 计</b>			<b>6,930,000.00</b>
已经背书但尚未到期票据总金额			24,899,712.48
前五名金额所占比例			27.83%

截止 2011 年 6 月 30 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	期末余额	年初余额
应收账款	18,773,488.85	8,859,805.28
坏账准备	945,259.29	464,081.98
<b>应收账款净额</b>	<b>17,828,229.56</b>	<b>8,395,723.30</b>

#### (1) 应收账款按种类披露

期末余额				
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	18,773,488.85	100.00%	945,259.29	5.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>18,773,488.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>945,259.29</b>	
年初余额				
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	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>8,859,805.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>464,081.98</b>	

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

期末余额				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1年以内	18,747,149.44	99.86%	937,357.47	5.00%
1-2年	-	-	-	-
2-3年	26,339.41	0.14%	7,901.82	30.00%
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,773,488.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>945,259.29</b>	
年初余额				
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	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,859,805.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>464,081.98</b>	

(3) 截止 2011 年 6 月 30 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
郑州金石超硬材料有限公司	一般客户	1,206,695.66	1 年以内	6.43%
郑州高新磨料磨具有限公司	一般客户	1,071,213.98	1 年以内	5.71%
河南省柘城县惠丰金刚石制品厂	一般客户	943,000.00	1 年以内	5.02%
柘城县鑫坤磨料磨具有限公司	一般客户	862,208.15	1 年以内	4.59%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	一般客户	828,436.71	1 年以内	4.41%
<b>合 计</b>		<b>4,911,554.50</b>		<b>26.16%</b>

(4) 2011 年 6 月 30 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	期末余额		年初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	17,399,107.73	99.74%	21,286,746.34	99.65%
1-2 年	45,976.25	0.26%	74,027.25	0.35%
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>17,445,083.98</b>	<b>100.00 %</b>	<b>21,360,773.59</b>	<b>100.00 %</b>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 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	5,186,373.31	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	1,760,945.06	1 年以内	材料未到
自贡意科碳素有限责任公司	供应商	1,410,401.83	1 年以内	材料未到
郑州品欧科贸有限公司	供应商	1,146,300.00	1 年以内	设备未到
浙江恒成硬质合金有限公司	供应商	999,300.98	1 年以内	材料未到
<b>合 计</b>		<b>10,503,321.18</b>		

(3) 2011年6月30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。

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,114,005.35	3,156,159.16
坏账准备	65,700.27	157,807.96
其他应收款净额	1,048,305.08	2,998,351.20

(1) 其他应收款按种类披露

期末余额				
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其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,114,005.35	100.00%	65,700.27	5.90%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,114,005.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>65,700.27</b>	
年初余额				
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	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,156,159.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>157,807.96</b>	

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

期末余额				
账 龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	1,014,005.35	91.02%	50,700.27	5.00%
1-2 年	100,000.00	8.98%	15,000.00	15.00%
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,114,005.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>65,700.27</b>	
年初余额				
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	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,156,159.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>157,807.96</b>	

(3) 截止 2011 年 6 月 30 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	存款银行	482,125.00	1 年以内	43.28%
北京标典世纪展览有限公司	往来户	157,186.00	1 年以内	14.11%
证券日报社河南记者站	往来户	100,000.00	1-2 年	8.98%
中国机床工具工业协会超硬材料分会	往来户	87,500.00	1 年以内	7.85%
中国出口信用保险公司河南分公司	往来户	20,000.00	1 年以内	1.80%
<b>合 计</b>		<b>846,811.00</b>		<b>76.01%</b>

(4) 2011 年 6 月 30 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	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,395,837.84	-	32,395,837.84	20,833,823.25	-	20,833,823.25
在产品	12,815,896.39	-	12,815,896.39	14,027,641.37	-	14,027,641.37
产成品	15,394,563.50	-	15,394,563.50	12,045,777.73	-	12,045,777.73
周转材料	3,228,836.19	-	3,228,836.19	2,887,683.98	-	2,887,683.98
<b>合 计</b>	<b>63,835,133.92</b>	<b>-</b>	<b>63,835,133.92</b>	<b>49,794,926.33</b>	<b>-</b>	<b>49,794,926.33</b>

(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。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	387,439,049.52	168,447,882.39	-	555,886,931.91
其中：房屋及建筑物	77,223,919.42	18,621,893.07	-	95,845,812.49
机器设备	302,144,229.69	149,020,345.89	-	451,164,575.58

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
运输工具	4,936,872.00	122,119.79		-	5,058,991.79
办公设备及其他	3,134,028.41	683,523.64		-	3,817,552.05
	--	本年新增	本年计提	--	--
二、累计折旧合计	60,366,801.37	1,527,635.16	14,542,481.12	-	74,909,282.49
其中：房屋及建筑物	6,502,881.24	65,309.75	2,017,090.79	-	8,519,972.03
机器设备	51,055,709.45	1,413,796.01	11,748,329.28	-	62,804,038.73
运输工具	1,628,858.73	5,361.25	483,152.23	-	2,112,010.96
办公设备及其他	1,179,351.95	43,168.15	293,908.82	-	1,473,260.77
三、固定资产账面净值合计	327,072,248.15				480,977,649.42
其中：房屋及建筑物	70,721,038.18				87,325,840.46
机器设备	251,088,520.24				388,360,536.85
运输工具	3,308,013.27				2,946,980.83
办公设备及其他	1,954,676.46				2,344,291.28
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	327,072,248.15				480,977,649.42

公司 2011 年 1-6 月计提折旧额 14,542,481.12 元，2011 年 1-6 月由在建工程转入固定资产原价为 148,798,664.47 元。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置固定资产情况。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司五号车间厂房、新选形车间厂房产权证书在办理中。

## 8、在建工程

(1) 余额明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值	账面净值	账面余额	减值	账面净值
HJ-650 人造金刚石合成设备(募投项目)	66,011,468.21	-	66,011,468.21	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
HJ-6 型人造金刚石合成设备	33,016,162.38	-	33,016,162.38	-	-	-
提纯车间电解生产线	158,298.59	-	158,298.59	-	-	-
人造金刚石选形 2 车间	-	-	-	13,954,606.46	-	13,954,606.46
六号合成车间厂房	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
厂区基础设施	1,684,355.00	-	1,684,355.00	534,355.00	-	534,355.00
一车间改造	2,640,000.00	-	2,640,000.00	-	-	-
磨削中心	6,250,000.00	-	6,250,000.00	-	-	-
点式快速磨削磨床	9,333,273.60	-	9,333,273.60	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>121,093,557.78</b>	<b>-</b>	<b>121,093,557.78</b>	<b>140,188,366.58</b>	<b>-</b>	<b>140,188,366.58</b>

(2) 在建工程项目变动情况

项 目	资金来源	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额
HJ-650 人造金刚石合成设备(募投项目)	募集资金	122,728,025.27	74,263,114.81	130,979,671.87	66,011,468.21
HJ-650 人造金刚石合成设备基础工程(募投项目)	募集资金	2,971,379.85	-	2,971,379.85	-
HJ-6 型人造金刚石合成设备	自筹资金	-	33,016,162.38	-	33,016,162.38
提纯车间电解生产线	募集资金	-	158,298.59	-	158,298.59
人造金刚石选形 2 车间	募集资金	13,954,606.46	893,006.29	14,847,612.75	-
六号合成车间厂房	自筹资金	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
厂区基础设施	募集资金	534,355.00	1,150,000.00	-	1,684,355.00

项 目	资金来源	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额
一车间改造	募集资金	-	2,640,000.00	-	2,640,000.00
磨削中心	募集资金	-	6,250,000.00	-	6,250,000.00
点式快速磨削磨床	募集资金	-	9,333,273.60	-	9,333,273.60
<b>合 计</b>		140,188,366.58	129,703,855.67	148,798,664.47	121,093,557.78

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,889,549.88	201,930.00	-	28,091,479.88
其中：土地使用权	27,082,844.88	-	-	27,082,844.88
专利权	741,705.00	201,930.00	-	943,635.00
商标	65,000.00	-	-	65,000.00
二、累计摊销合计	1,609,903.34	347,105.22	-	1,957,008.56
其中：土地使用权	1,419,379.42	302,146.74	-	1,721,526.16
专利权	180,982.17	41,708.46	-	222,690.63
商标	9,541.75	3,250.02	-	12,791.77
三、无形资产账面净值合计	26,279,646.54			26,134,471.32
其中：土地使用权	25,663,465.46			25,361,318.72
专利权	560,722.83			720,944.37
商标	55,458.25			52,208.23
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	26,279,646.54			26,134,471.32

(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 2011 年 6 月 30 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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
<b>商誉净额</b>	-	-	-	-

(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	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	57,866.81	-	12,399.96	-	45,466.85
<b>合计</b>	57,866.81	-	12,399.96	-	45,466.85

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	152,129.26	93,899.35
<b>合计</b>	152,129.26	93,899.35

(2) 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	期末余额	年初余额
应收账款--坏账准备	945,259.29	464,081.98
其他应收款--坏账准备	65,700.27	157,807.96
<b>合计</b>	1,010,959.56	621,889.94

13、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期转回		期末余额
			转回	转销	
坏账准备：					
应收账款	464,081.98	481,177.31	-	-	945,259.29
其他应收款	157,807.96	-	92,107.69	-	65,700.27

项 目	年初余额	本期计提	本期转回		期末余额
			转回	转销	
商誉减值准备	2,368,097.38	-	-	-	2,368,097.38
<b>合 计</b>	<b>2,989,987.32</b>	<b>481,177.31</b>	<b>92,107.69</b>	<b>-</b>	<b>3,379,056.94</b>

14、短期借款

(1) 借款类别

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
保证借款	27,000,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>27,000,000.00</b>	<b>-</b>

(2) 保证借款

2011 年 6 月 28 日，郑州华晶金刚石股份有限公司向洛阳银行股份有限公司郑州分行借入人民币 27,000,000.00 元，贷款利率 6.941%，（如遇国家贷款利率调整，按一年期贷款基准利率 110%调整贷款利率），由河南华晶超硬材料股份有限公司提供连带责任担保，协议约定分期付息到期一次还本。

15、应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,137,050.00	51,688,580.92
商业承兑汇票	-	-
<b>合 计</b>	<b>47,137,050.00</b>	<b>51,688,580.92</b>

本公司下一会计期间将到期的应付票据金额为 47,137,050.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款的账龄分析如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,688,123.10	72.93%	10,250,840.72	87.31%
1—2 年	2,298,984.31	21.81%	929,471.28	7.92%

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
2-3年	197,140.63	1.87%	202,579.75	1.73%
3年以上	357,337.29	3.39%	357,337.29	3.04%
<b>合计</b>	<b>10,541,585.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,740,229.04</b>	<b>100.00%</b>

(2) 截止2011年6月30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	1,157,979.10	1-2年	10.98%
柘城县鑫坤磨料磨具有限公司	供应商	710,000.00	1年以内	6.74%
郑州经纬棉机制造有限公司	供应商	483,658.62	1年以内	4.59%
沈阳北苑机械制造有限公司	供应商	401,799.25	1年以内	3.81%
北京纵凌华创真空技术有限公司	供应商	376,880.34	1年以内	3.58%
<b>合计</b>		<b>3,130,317.31</b>		<b>29.70%</b>

(3) 2011年6月30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。

17、预收款项

(1) 预收款项的账龄分析如下：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,537,948.20	98.50%	4,826,680.62	96.79%
1-2年	62,682.97	1.36%	160,025.69	3.21%
2-3年	6,611.81	0.14%	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,607,242.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,986,706.31</b>	<b>100.00%</b>

(2) 截止2011年6月30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
故城县金坤金属贸易有限公司	一般客户	1,662,660.00	1年以内	36.09%
柘城县诚成超硬材料有限公司	一般客户	379,742.13	1年以内	8.24%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例
佛山市光大磨具材料有限公司	一般客户	299,930.00	1年以内	6.51%
山西省精工钻石工具厂	一般客户	229,999.76	1年以内	4.99%
丹阳德力工具有限公司	一般客户	210,000.18	1年以内	4.56%
<b>合计</b>		<b>2,782,332.07</b>		<b>60.39%</b>

(3) 2011年6月30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。

### 18、应付职工薪酬

#### (1) 余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,851,773.10	17,385,644.95	16,506,988.42	5,730,429.63
二、职工福利费	-	183,781.90	183,781.90	-
三、社会保险费	201,608.45	1,506,757.80	1,576,935.03	131,431.22
四、住房公积金	-	292,044.00	292,044.00	-
五、工会经费和职工教育经费	948,383.39	599,507.97	256,874.77	1,291,016.59
六、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,001,764.94</b>	<b>19,967,736.62</b>	<b>18,816,624.12</b>	<b>7,152,877.44</b>

应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

### 19、应交税费

#### (1) 余额

类别	期末余额	年初余额
增值税	6,391.77	-124,143.60
营业税	33,335.47	11,687.02
企业所得税	2,532,810.99	2,568,958.00
印花税	-	-
土地使用税	-	-
房产税	-	-
代扣个人所得税	100,189.38	230,831.81

类别	期末余额	年初余额
城市维护建设税	22,436.06	9,228.41
教育费附加	9,615.45	3,955.02
地方教育费附加	6,410.30	-
<b>合计</b>	<b>2,711,189.42</b>	<b>2,700,516.66</b>

(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。

20、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	15,617.25	-
<b>合计</b>	<b>15,617.25</b>	<b>-</b>

21、其他应付款

(1) 余额

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	275,784.93	65.25%	141,076.02	54.70%
1—2 年	55,315.30	13.09%	48,650.00	18.85%
2—3 年	63,740.32	15.08%	38,600.00	14.97%
3 年以上	27,800.00	6.58%	29,600.00	11.48%
<b>合计</b>	<b>422,640.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>257,926.02</b>	<b>100.00%</b>

(2) 2011 年 6 月 30 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。

22、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
技术中心创新能力项目	3,929,501.34	4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,929,501.34</b>	<b>4,000,000.00</b>

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。2011 年 1-6 月项目设备计提折旧 70,498.66 元，相对应其他非流动负债减少计入当期损益。

23、股本

(1) 股本增减变动情况表：

项目	年初余额		本次变动增减(+,-)					期末余额	
	股数	比例%	发行	送	公积金转股	其他	小计	股数	比例%
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	114,000,000.00	75.00	-	-	84,450,000.00	-29,550,000.00	-	168,900,000.00	55.56
其中：境内法人持股	79,700,000.00	52.43	-	-	61,650,000.00	-18,050,000.00	-	123,300,000.00	40.56
境内自然人持股	34,300,000.00	22.57	-	-	22,800,000.00	-11,500,000.00	-	45,600,000.00	15.00
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	75.00	-	-	84,450,000.00	-29,550,000.00	-	168,900,000.00	55.56
<b>二、无限售条件股份</b>									
1、人民币普通股	38,000,000.00	25.00	-	-	67,550,000.00	29,550,000.00	-	135,100,000.00	44.44
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	25.00	-	-	67,550,000.00	29,550,000.00	-	135,100,000.00	44.44
<b>股份总额</b>	<b>152,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>152,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>304,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2011 年 3 月 29 日，首次公开发行前限售股份中非控股股东解除限售，共解除限售 29,550,000.00 股。

根据 2011 年 3 月 18 日召开的郑州华晶金刚石股份有限公司 2010 年度股东大会决议，公司以现有总股本 152,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后的股本为人民币 304,000,000.00 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（2011）中勤验字第 06040 号验资报告。

24、资本公积

项 目	期末余额	年初余额
期初余额	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	-	-
本期增加数	1,458,142.86	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	1,458,142.86	-
本期减少数	152,000,000.00	-
其中：		
股本（或资本）溢价	152,000,000.00	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
期末余额	682,543,451.51	833,085,308.65
其中：	-	-
股本（或资本）溢价	681,085,308.65	833,085,308.65
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	1,458,142.86	-

25、盈余公积

项 目	期末余额	年初余额
期初余额	17,121,995.04	9,555,882.20
其中：法定盈余公积	17,121,995.04	9,555,882.20

项 目	期末余额	年初余额
任意盈余公积	-	-
本期增加数	-	7,566,112.84
其中：法定盈余公积	-	7,566,112.84
任意盈余公积	-	-
本期减少数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
期末余额	17,121,995.04	17,121,995.04
其中：法定盈余公积	17,121,995.04	17,121,995.04
任意盈余公积	-	-

26、未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	135,882,489.30	67,463,775.74
加：本期利润	66,273,581.37	75,984,826.40
减：提取法定盈余公积	-	7,566,112.84
提取法定公益金	-	-
应付普通股股利	30,400,000.00	
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	171,756,070.67	135,882,489.30

27、营业收入

(1) 按主营业务及其他业务列示

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	185,025,457.65	112,313,980.57
其他业务收入	16,329,974.50	5,462,181.44
<b>合 计</b>	<b>201,355,432.15</b>	<b>117,776,162.01</b>
前五名客户销售收入总额	49,310,057.09	42,552,226.46
占全部销售收入比例	24.49%	36.13%

(2) 按内外销分布列示

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
内销收入	182,200,365.19	108,659,942.01
外销收入	19,155,066.96	9,116,220.00
合 计	201,355,432.15	117,776,162.01

(3) 2011年1-6月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	12,648,983.26	6.28%
湖南凯特超硬材料有限公司	11,678,602.42	5.80%
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	11,562,451.23	5.74%
郑州博特硬质材料有限公司	7,942,906.79	3.94%
郑州高新磨料磨具有限公司	5,477,113.39	2.72%
合 计	49,310,057.09	24.48%

28、营业成本

(1) 按主营业务与其他业务列示

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	98,083,017.79	61,062,942.84
其他业务成本	10,554,420.10	3,200,589.04
合 计	108,637,437.89	64,263,531.88

(2) 按内外销分布列示

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
内销成本	97,542,585.85	59,738,727.29
外销成本	11,094,852.04	4,524,804.59
合 计	108,637,437.89	64,263,531.88

29、主营业务收入/成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入:	185,025,457.65	112,313,980.57
其中: 人造金刚石	185,025,457.65	112,313,980.57
主营业务成本:	98,083,017.79	61,062,942.84
其中: 人造金刚石	98,083,017.79	61,062,942.84
主营业务毛利:	86,942,439.86	51,251,037.73
其中: 人造金刚石	86,942,439.86	51,251,037.73

30、营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	158,696.54	89,730.71
城市维护建设税	150,396.92	556,835.68
教育费附加	64,455.83	238,643.85
地方教育费附加	42,970.54	-
合 计	416,519.83	885,210.24

营业税金的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

31、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	20,823.00	1,019,363.82
减: 利息收入	4,921,853.93	814,691.06
汇兑损益	76,961.36	-
银行手续费	49,224.06	40,736.54
其他	-	-
合 计	-4,774,845.51	245,409.30

32、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	389,069.62	8,842.92
合 计	389,069.62	8,842.92

33、营业外收入

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	564,898.66	1,533,100.00	564,898.66
其他	2,600.80	41,285.70	2,600.80
<b>合 计</b>	<b>567,499.46</b>	<b>1,574,385.70</b>	<b>567,499.46</b>

2011年 1-6 月，根据郑州市科学技术局郑科计[2011] 1 号文件，收到郑州市财政局研究与开发经费 300,000.00 元；根据郑州高新技术产业开发区管委会郑开管[2011]16 号文件，收到固定资产投资先进企业奖励 40,000.00 元；根据郑州高新技术产业开发区管委会文件，收到院士工作站资助经费 100,000.00 元；根据郑州高新技术产业开发区管委会文件，收到专利资助资金 20,000.00 元；根据郑州市知识产权局、郑州市财政局、郑州市科学技术局文件，收到专利资助资金 34,400.00 元；2011 年 1-6 月技术中心创新能力项目设备计提折旧费 70,498.66 元，相对应其他非流动负债减少计入营业外收入 70,498.66 元。

34、营业外支出

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,591.80	111,228.48	9,591.80
<b>合 计</b>	<b>9,591.80</b>	<b>111,228.48</b>	<b>9,591.80</b>

35、所得税费用

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
当期所得税费用	11,703,485.09	6,058,645.05
递延所得税费用	-58,229.91	379,073.56
<b>合 计</b>	<b>11,645,255.18</b>	<b>6,437,718.61</b>

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	66,273,581.37	36,480,405.42
非经常性损益	2	492,956.31	1,248,648.64
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	65,780,625.06	35,231,756.78
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	4		
稀释事项对扣除非经常性损益后	5		

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润的影响			
期初股份总数	6	152,000,000.00	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	7	152,000,000.00	-
发行新股或债转股等增加股份数	8	-	38,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	3
因回购等减少股份数	10	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11	-	-
报告期缩股数	12	-	-
报告期月份数	13	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$14=6+7+8 \times 9/13-10 \times 11/13-12$	304,000,000.00	133,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	15	238,651.00	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$16=14+15$	304,238,651.00	133,000,000.00
基本每股收益	$17=1/14$	0.22	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$18=3/14$	0.22	0.26
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$19=(1-4)/16$	0.22	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$20=(3-5)/16$	0.22	0.26

37、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	2011年1-6月	2010年1-6月
收到的拨款转入	494,400.00	533,100.00
银行存款利息收入	7,260,483.76	-
资金往来	-	116,085.85
其他	119,458.56	790,599.61
合计	7,874,342.32	1,439,785.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
支付的管理费用及销售费用	3,506,896.73	2,299,382.03
支付的其他款项	491,346.03	834,269.70
<b>合 计</b>	<b>3,998,242.76</b>	<b>3,133,651.73</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
上市费用	-	7,236,010.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>7,236,010.00</b>

38、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	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	66,273,581.37	36,480,405.42
加: 资产减值准备	389,069.62	8,842.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,542,481.12	9,467,746.53
无形资产摊销	347,105.22	331,674.14
长期待摊费用摊销	12,399.96	12,399.96
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)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”填列)	20,823.00	1,019,363.82
投资损失 (收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)	-58,229.91	379,073.56
递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”填列)	-14,040,207.59	-9,575,333.11
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-18,822,539.67	61,269.77
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	14,341,090.71	4,474,147.33
其他	1,458,142.86	-
经营活动产生的现金流量净额	63,994,421.45	42,659,590.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	486,001,576.52	701,726,949.04
减: 现金的期初余额	586,126,873.10	48,243,403.72
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	-100,125,296.58	653,483,545.32

(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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	486,001,576.62	701,726,949.04
其中: 库存现金	32,707.59	394,352.69
可随时用于支付的银行存款	485,968,868.93	701,332,596.35
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	486,001,576.62	701,726,949.04
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 2011 年 6 月 30 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	40.56%	40.56%	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
郭桂兰	—	—	股东	自然人	—	—
郑东亮	—	—	股东、董事	自然人	—	—
张召	—	—	股东、监事	自然人	—	—
赵清国	—	—	副董事长	自然人	—	—
林玉	—	—	董事、总经理	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	—	—
郑风华	—	—	监事	自然人	—	—
杨晋中	—	—	董事、副总经理	自然人	—	—
李国选	—	—	董事、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) 2011 年 1-6 月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	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	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价格	25,000.02
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	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价格	83,500.02

(2) 关联方担保情况

币种及单位: 人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	27,000,000.00	2011 年 6 月 28 日	2012 年 6 月 27 日	否

(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	期末账面余额	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	18,083.30	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

2011 年 1-6 月公司共有关键管理人员 17 人, 其中: 领取报酬 16 人, 总额 801,538.73 元。

八、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2011 年 1-6 月
公司本期授予的各项权益工具总额	544 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2010 年 9 月 16 日，公司先后召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第十一次会议，审议通过《郑州华晶金刚石股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，授予激励对象 272 万份的股票期权，权价每份 25.64 元，涉及的标的股票占当前公司股本总额 15,200 万股的比例为 1.79%。股票期权的有效期为自股票期权授权日起 5 年，股票期权有效期过后，已授出但尚未行权的股票期权不得行权。

(1) 第一个行权期：自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占获授期权数量比例 50%；

(2) 第二个行权期：自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占获授期权数量比例 30%；

(3) 第三个行权期：自授权日起 48 个月后的首个交易日起至授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，行权数量占获授期权数量比例 20%。

由于本公司于 2010 年度实施了分红派息并以资本公积转增股本，根据本公司股票期权激励计划有关规定对行权数量和行权价格进行调整，调整后期权数量为 544 万股，行权价格为 12.82 元，上述事项经公司第一届董事会第二十次会议审议通过后实施。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2011 年 1-6 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	所有的激励对象都足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,458,142.86
以权益结算的股份支付确认的费用总额（元）	1,458,142.86

3、股份支付的修改、终止情况

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无股份支付的修改、终止情况。

九、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 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

1、2011 年 7 月 1 日公司收到中信银行股份有限公司郑州分行一年期信用借款人民币

50,000,000.00 元，贷款利率 7.216%；2011 年 7 月 15 日收到洛阳银行股份有限公司郑州分行一年期保证借款人民币 30,000,000.00 元，贷款利率 6.56%，由河南华晶超硬材料股份有限公司提供连带责任担保；2011 年 8 月 17 日公司收到交通银行股份有限公司郑州铁道支行一年期信用借款人民币 40,000,000.00 元，贷款利率 6.56%。上述事项将提高公司的负债水平。

2、2011 年 2 月 25 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于使用超募资金设立子公司的议案》，计划使用超募资金 5,000.00 万元投资成立全资子公司，负责实施光伏产业专用微米钻石线项目等金刚石行业下游的研发与生产，2011 年 8 月 8 日该子公司设立完毕。此事项将使公司经营范围扩大，对企业未来生产经营活动能产生一定的影响。

## 十二、其他重要事项

1、2011 年 5 月 28 日公司第一届董事会第十九次会议和 2011 年 6 月 16 日公司 2011 年度第三次临时股东大会审议通过《关于投资建设年产 10.2 亿克拉高品级金刚石项目的议案》，项目计划总投资 63,743.00 万元，建设期 2 年，2013 年 3 月开始试生产，2014 年达产。截止 2011 年 6 月 30 日，公司正建设该项目土建和办理设备采购事宜。

2、2011 年 6 月 16 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于投资设立控股子公司事宜的议案》，计划与河南省恒翔金刚石磨料有限公司共同出资设立合资公司，合资公司注册资本 5,000 万元，本公司以自有资金出资 8,000.00 万元，占合资公司注册资本的 51%；恒翔磨料以双方协商一致认可的评估机构评估确认的价值 4,007.67 万元的固定资产和存货作为出资，占合资公司注册资本的 49%，双方于 2011 年 6 月 15 日签订了《合资协议书》，截止 2011 年 6 月 30 日，公司正办理合资公司设立相应的环评和工商登记手续。

### 3、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。

### 4、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	期末余额	年初余额
应收账款	18,643,398.85	8,751,012.66
坏账准备	938,754.79	457,923.48
<b>应收账款净额</b>	<b>17,704,644.06</b>	<b>8,293,089.18</b>

(1) 应收账款按种类披露

期末余额				
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	18,643,398.85	100.00%	938,754.79	5.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,643,398.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>938,754.79</b>	
年初余额				
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	8,751,012.66	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	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,751,012.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>457,923.48</b>	

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

期末余额				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1年以内	18,617,059.44	99.86%	930,852.97	5.00%
1-2年	-	-	-	-
2-3年	26,339.41	0.14%	7,901.82	30.00%
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,643,398.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>938,754.79</b>	
年初余额				
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%
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>合计</b>	<b>8,751,012.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>457,923.48</b>	

(3) 截止2011年6月30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
郑州金石超硬材料有限公司	一般客户	1,206,695.66	1年以内	6.47%
郑州高新磨料磨具有限公司	一般客户	1,071,213.98	1年以内	5.75%
河南省柘城县惠丰金刚石制品厂	一般客户	943,000.00	1年以内	5.06%
柘城县鑫坤磨料磨具有限公司	一般客户	862,208.15	1年以内	4.62%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	一般客户	828,436.71	1年以内	4.44%
<b>合计</b>		<b>4,911,554.50</b>		<b>26.34%</b>

(4) 2011 年 6 月 30 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	期末余额	年初余额
其他应收款	1,103,521.70	3,156,159.16
坏账准备	65,176.09	157,807.96
<b>其他应收款净额</b>	<b>1,038,345.61</b>	<b>2,998,351.20</b>

(1) 其他应收款按种类披露

期末余额				
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其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,103,521.70	100.00%	65,176.09	5.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,103,521.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>65,176.09</b>	

年初余额				
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	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,156,159.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>157,807.96</b>	

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

期末余额				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	1,003,521.70	90.94%	50,176.09	5.00%
1-2 年	100,000.00	9.06%	15,000.00	15.00%
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,103,521.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>65,176.09</b>	
年初余额				
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	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,156,159.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>157,807.96</b>	

(3) 截止 2011 年 6 月 30 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	482,125.00	1 年以内	43.69%
北京标典世纪展览有限公司	往来户	157,186.00	1 年以内	14.24%
证券日报社河南记者站	往来户	100,000.00	1-2 年	9.06%
中国机床工具工业协会超硬材料分会	往来户	87,500.00	1 年以内	7.93%
中国出口信用保险公司河南分公司	往来户	20,000.00	1 年以内	1.81%
<b>合 计</b>		<b>846,811.00</b>		<b>76.74%</b>

(4) 2011 年 6 月 30 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	期末余额	年初余额
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	45,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
<b>合 计</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>

4、营业收入

(1) 按主营业务和其他业务列示

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	185,027,765.34	112,313,980.57
其他业务收入	16,078,230.93	5,462,181.44
<b>合 计</b>	<b>201,105,996.27</b>	<b>117,776,162.01</b>
前五名客户销售收入总额	49,310,057.09	42,552,226.46
占全部销售收入比例	24.52%	36.13%

(2) 按内销外销列示

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
内销收入	181,950,929.31	108,659,942.01
外销收入	19,155,066.96	9,116,220.00
<b>合 计</b>	<b>201,105,996.27</b>	<b>117,776,162.01</b>

(3) 2011 年 1-6 月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	12,648,983.26	6.29%
湖南凯特超硬材料有限公司	11,678,602.42	5.81%
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	11,562,451.23	5.75%
郑州博特硬质材料有限公司	7,942,906.79	3.95%
郑州高新磨料磨具有限公司	5,477,113.39	2.72%
<b>合 计</b>	<b>49,310,057.09</b>	<b>24.52%</b>

5、营业成本

(1) 按主营业务和其他业务列示

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	98,083,017.79	61,062,942.84
其他业务成本	10,390,416.80	3,200,589.04
<b>合 计</b>	<b>108,473,434.59</b>	<b>64,263,531.88</b>

(2) 按内销外销列示

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
内销成本	97,378,582.55	59,738,727.29
外销成本	11,094,852.04	4,524,804.59
<b>合 计</b>	<b>108,473,434.59</b>	<b>64,263,531.88</b>

6、主营业务收入/成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入:	185,027,765.34	112,313,980.57

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
其中：人造金刚石	185,027,765.34	112,313,980.57
主营业务成本：	98,083,017.79	61,062,942.84
其中：人造金刚石	98,083,017.79	61,062,942.84
主营业务毛利：	86,944,747.55	51,251,037.73
其中：人造金刚石	86,944,747.55	51,251,037.73

## 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	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	
净利润	66,377,978.71	36,480,405.42
加：资产减值准备	388,199.44	8,842.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,802,825.66	8,789,666.52
无形资产摊销	307,120.38	304,923.12
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	20,823.00	1,019,363.82
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-58,229.91	379,073.56
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-14,070,264.13	-9,571,333.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-18,767,938.64	161,705.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	14,370,383.59	4,902,260.95
其他	1,458,142.86	-
经营活动产生的现金流量净额	63,829,040.96	42,474,908.81
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	476,854,329.89	671,570,609.24
减：现金的期初余额	558,443,959.74	48,146,236.45

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-81,589,629.85	623,424,372.79

(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	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	476,854,329.89	671,570,609.24
其中：库存现金	10,904.89	393,496.09
可随时用于支付的银行存款	476,843,425.00	671,177,113.15
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	476,854,329.89	671,570,609.24
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	2011年1-6月	2010年1-6月
1	非流动性资产处置损益	-	-
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	564,898.66	1,533,100.00
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	-	-

序号	项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
9	债务重组损益	-	-
10	企业重组费用	-	-
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	-6,991.00	-69,942.78
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
22	小计	557,907.66	1,463,157.22
23	减：所得税影响数	64,951.35	214,508.58
24	合 计	492,956.31	1,248,648.64

## 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	2011年1-6月		
	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	5.73%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.69%	0.22	0.22

报告期利润	2010年1-6月		
	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	5.19%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	0.26	0.26

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

其中： $P_0$  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； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  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； $E_j$  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； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  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； $M_k$  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： $P_0$  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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 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

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2.4 本公司 2011 年 1-6 月、2010 年 1-6 月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。

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 18 日决议批准。

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长郭留希先生签名的2011年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司负责人郭留希先生、主管会计工作负责人李继刚先生、会计机构负责人李继刚先生签名并盖章的财务报告文本原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

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

二〇一一年八月十八日