

郑州华晶金刚石股份有限公司

二〇一一年年度报告



证券简称：豫金刚石

证券代码：**300064**

二〇一二年三月

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 2011 年年度报告已经公司第二届董事会第六次会议审议通过。公司全体董事均亲自出席了本次董事会会议。

4、公司年度财务报告已经亚太（集团）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及会计机构负责人李继刚声明：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	3
第三节 董事会报告	5
第四节 重要事项	46
第五节 股本变动及股东情况	50
第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况	53
第七节 公司治理结构	60
第八节 监事会报告	72
第九节 财务报告	76
第十节 备查文件	161

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

公司国际互联网网址：www.sinocrystal.com.cn

电子邮箱：chinadiamond@sinocrystal.com.cn

五、选定信息披露报纸：《证券时报》

登载年度报告中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

年度报告备置地点：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

七、其他有关资料

(一) 公司最新注册登记日期：2011年8月23日

公司最新注册登记地点：郑州市高新开发区冬青街24号

(二) 企业法人营业执照注册号：410199100013134

(三) 税务登记号码：410102769490897

(四) 组织机构代码：76949089-7

(五) 公司聘请的会计师事务所名称：亚太（集团）会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区车公庄大街9号院

五栋大楼1号楼（B2座）301室

八、公司上市以来历次注册变更情况

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]267号文件核准，公司发行人人民币普通股（A股）股票3,800万股，总股本由11,400万元变更为15,200万元。

注册登记日期：2010年6月2日，注册登记地点：郑州市工商行政管理局。

2、2011年4月，公司依据2010年年度股东大会决议，实施了2010年度权益分派方案，以公司总股本15,200万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司总股本增加至30,400万股。注册登记日期：2011年8月23日，注册登记地点：郑州市工商行政管理局。

公司上市至今未发生企业法人营业执照注册号、税务登记号码及组织机构代码的变更。

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业总收入 (元)	464,507,916.97	255,577,536.42	255,577,536.42	81.75%	183,545,036.34	183,545,036.34
营业利润 (元)	165,099,240.73	85,862,382.80	85,862,382.80	92.28%	58,854,615.28	58,854,615.28
利润总额 (元)	166,418,861.21	89,489,797.73	89,489,797.73	85.96%	61,338,758.30	61,338,758.30
归属于上市公司股东的净利润 (元)	141,628,140.08	75,984,826.40	75,984,826.40	86.39%	52,461,040.10	52,461,040.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	140,356,630.08	72,980,322.98	72,980,322.98	92.32%	50,348,306.44	50,348,306.44
经营活动产生的现金流量净额 (元)	130,994,503.18	77,526,908.46	77,526,908.46	68.97%	56,559,861.16	56,559,861.16
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额 (元)	1,591,475,367.18	1,219,465,516.88	1,219,701,671.05	30.48%	414,401,002.45	414,401,002.45
负债总额 (元)	292,102,365.28	81,375,723.89	81,611,878.06	257.92%	102,394,335.86	102,394,335.86
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,240,764,101.88	1,138,089,792.99	1,138,089,792.99	9.02%	312,006,666.59	312,006,666.59
总股本 (股)	304,000,000.00	152,000,000.00	152,000,000.00	100.00%	114,000,000.00	114,000,000.00

注：根据《企业会计准则解释第5号》的规定，将2010年12月31日的增值税待抵扣金额236,154.17元，列示在其他流动资产。该调整对2010年度的经营成果没有影响，对累计经营成果没有影响。

二、主要财务指标

	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	0.47	0.27	0.27	74.07%	0.23	0.23
稀释每股收益 (元/股)	0.46	0.27	0.27	70.37%	0.23	0.23

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.46	0.26	0.26	76.92%	0.22	0.22
加权平均净资产收益率 (%)	11.89%	8.33%	8.33%	3.56%	18.36%	18.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.78%	8.00%	8.00%	3.78%	17.62%	17.62%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.43	0.51	0.51	-15.69%	0.50	0.50
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.08	7.49	7.49	-45.53%	2.74	2.74
资产负债率 (%)	18.35%	6.67%	6.69%	11.66%	24.71%	24.71%

注：1、2011年4月公司实施了2010年度利润分配方案,总股本由15,200万股增加至30,400万股。根据会计指标可比性原则，对2009年度、2010年度基本每股收益进行了追溯调整；

2、表中所列各项财务指标均按中国证监会规定的计算方式计算。

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动性资产处置损益	0.00	2,997.24	-38,020.76
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	1,277,471.81	3,687,119.00	2,303,681.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	154,816.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,148.67	-62,701.31	218,482.78
所得税影响数	-202,926.48	-622,911.51	-371,409.36
合 计	1,271,510.00	3,004,503.42	2,112,733.66

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

2011年，在欧债危机的困扰下，世界经济呈现低迷状态，我国经济在保持多年高速增长同时，也面临通货膨胀和房地产泡沫等风险，外需和出口增速难以好转，宏观经济继续下行的风险较大。在国内外经济形势不容乐观的大环境下，公司发展同样经受考验。报告期内，公司管理层根据董事会制定的战略发展规划，紧紧围绕人造金刚石主业，加紧推进项目投资建设进度，积极促进产业链发展，大力推行创新体系建设，增强公司技术创新实力和科技成果转化能力，通过管理体系创新和内控体系建设实现了公司发展的大跨越。2011年度，公司实现营业收入46,450.79万元，比上年同期增长81.75%；营业利润16,509.92万元，比上年同期增长92.28%；归属于上市公司股东的净利润14,162.81万元，比上年同期增长86.39%。

报告期内，公司项目投资建设快速推进。募集资金投资项目——年产3亿克拉高品级人造金刚石已于2011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已于2011年9月底达产。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正稳步推进，项目建设完成后将进一步扩大公司经营规模，增强公司市场竞争力和综合竞争优势。

报告期内，公司积极推进产业链纵深建设，先后设立了全资子公司华晶精密制造有限公司和控股子公司河南省豫星华晶微钻有限公司，从事金刚石微米钻石线和金刚石微粉产品的研发、生产和销售。子公司投资项目的有序推进，为公司完善金刚石产业链打下良好的基础。

创新能力建设是公司参与市场竞争的最重要手段。报告期内，公司不断加强技术创新，通过完善以公司为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，全面提升公司的科技创新能力，扩大公司的技术领先优势，努力打造人造金刚石行业的知名品牌。2012年2月14日在国家科学技术奖励大会，公司与中原工学院、郑州磨料磨具磨削研究所共同完成的“触媒法合成高品级金刚石关键设备与成套

工艺技术开发”项目，荣获“2011年度国家科技进步奖二等奖”。2011年度公司新获受理专利42项，新获授权专利119项。截止2011年底，公司已获授权或受理的国内专利360项（已授权专利299项），其中国内发明专利31项（获授权7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，增强公司的核心竞争力。

报告期内为进一步加强公司管理体系和内控体系建设，构建适合公司发展的业务框架，提高企业抗风险能力，报告期内公司设立了价格委员会。价格委员会的成立，有助于推进公司产品价格体系以及采购价格体系建设，促进产品营销及技术部门、生产系统的协同，加强对市场、成本及原材料价格分析，指导采购及营销工作推进，深入市场前沿，加强信息采集并及时沟通，有效传递成本压力，不断改善创新，进一步提升经营效率，为公司全面协调可持续发展提供有力的保证。

（二）对招股说明书已披露的公司发展战略和经营计划的实现或实施情况

公司在招股说明书中披露了未来三年公司的发展规划。报告期内，公司严格按照既定的发展规划，专注于人造金刚石的研发、生产和销售，加快产业化步伐，兼顾金刚石上下游行业，坚持自主创新，继续加大技术创新力度，不断提高经营规模和盈利能力。2011年实现销售收入46,450.79万元，实现净利润14,162.81万元，较2009年分别增长153.08%和169.97%，公司经营业绩保持持续快速增长。

根据上市募集资金投资用途的安排，报告期内，公司上市募投项目进展顺利。年产3亿克拉高品级人造金刚石项目承诺投资19,450万元，调整后投资金额为21,241.41万元，截止报告期末已累计投入20,938.96万元，投资进度为98.58%；郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目报告期内已投资2,321.91万元，投资进度为77.40%。

2011年，公司投入研发费用1,630.90万元，比2010年同期增长57.32%；2011年底，公司研发人员148人，比2010年底增加32人。

报告期内，公司加大营销投入，根据市场行情和公司生产能力的变化，及时调整销售策略和方向。一方面不断完善内贸销售信息网络、售后的跟踪服务，在全国各地设立销售处拓宽销售渠道；另一方面通过加大外贸投入，聘用行业贸易和营销精英，透过网络平台、行业协会、国外代理推荐等方式方法，抢占国际市场份额，同时积极组织参加国内外展会，加大宣传力度，提升品牌知名度，通过多种营销策略实现销售快速增长。

公司报告期内各方面实施情况与招股说明书发展规划基本一致。

(三) 公司主营业务及其经营情况

1、公司主营业务

1) 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	42,144.61	22,573.11	46.44	76.35	74.04	0.71

报告期内，公司利润构成和主营业务盈利能力未发生重大变化，主营业务收入较上年同期增长**76.35%**，销售毛利率较上年略有增长。

2) 主营业务收入分区域

单位：万元

地区	2011 年	比上年增减(%)
华中	23,028.80	62.40%
华东	8,556.75	119.04%
华南	2,198.11	54.67%
华北	3,396.92	81.56%
出口	3,629.80	74.82%
其他	1,334.23	201.05%
合计	42,144.61	76.35%

2、公司主要客户、供应商情况

1) 2011年度前五名主要客户情况

单位：万元

客户名称	销售金额	占年度销售总金额比例	应收账款余额	占公司应收账款总额比例	是否存在关联关系
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2,632.24	5.67%			否
湖南凯特超硬材料有限公司	2,303.98	4.96%			否
武汉万邦激光金刚石工具有限公司	2,089.86	4.50%	1.15	0.12%	否
郑州博特硬质材料有限公司	1,534.77	3.30%			否
郑州市钻石精密制造有限公司	1,170.48	2.52%			否
合计	9,731.33	20.95%	1.15	0.12%	

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增长比例
前五名客户合计销售额	9,731.33	7,080.73	37.43%
占年度销售总金额比例	20.95%	27.70%	-6.75%
前五名客户应收账款余额合计	1.15	13.85	-91.70%
占年末应收账款总余额的比例	0.12%	1.56%	-1.44%

报告期内，公司的前五名客户的销售额占总销售额的比例下降了6.75%，客户集中度进一步下降。

公司不存在向单个客户销售比例超过总额的30%或严重依赖于少数供应商或客户的情况。

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) 2011年度前五名供应商采购情况

单位：万元

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	占公司应付账款总额比例	是否存在关联关系
-------	------	------------	--------	-------------	----------

佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	5,243.41	20.73%	0.00		否
北京亮丽展铭粉末冶金厂	2,138.03	8.45%	0.00		否
河南省电力公司郑州供电公司	1,228.58	4.86%	0.00		否
自贡意科碳素有限责任公司	936.75	3.70%	0.00		否
济南市冶金科学研究所	885.73	3.50%	0.00		否
合计	10,432.49	41.24%	0.00	0.00%	否

单位：万元

项目	2011年度	2010年度	本年比上年增长比例
前五名供应商合计采购金额	10,432.49	5,402.09	93.12%
占年度采购总金额比例	41.24%	45.33%	-4.09%
应付账款余额	0.00	90.47	-100.00%
占公司应付账款总余额比例	0.00%	7.71%	-7.71%

报告期内，公司的前五名供应商中，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。

(四) 公司主要财务数据分析

1、公司主要资产构成分析

单位：元

项目	2011年12月31日余额	占总资产比例	2010年12月31日余额	占总资产比例	本年较上年增减
货币资金	437,486,554.05	27.49%	637,815,454.02	52.29%	-31.41%
应收票据	24,114,043.08	1.52%	5,408,261.01	0.44%	345.87%
应收账款	8,839,094.15	0.56%	8,395,723.30	0.69%	5.28%
预付款项	42,521,043.06	2.67%	21,360,773.59	1.75%	99.06%
其他应收款	745,788.61	0.05%	2,998,351.20	0.25%	-75.13%
存货	133,999,596.70	8.42%	49,794,926.33	4.08%	169.10%
其他流动资产	2,617,147.47	0.16%	236,154.17	0.02%	1008.24%

固定资产	597,796,439.29	37.56%	327,072,248.15	26.82%	82.77%
在建工程	304,376,034.88	19.13%	140,188,366.58	11.49%	117.12%
无形资产	26,036,619.39	1.64%	26,279,646.54	2.15%	-0.92%
长期待摊费用	10,906,701.36	0.69%	57,866.81	0.00%	18747.94%
递延所得税资产	2,036,305.14	0.13%	93,899.35	0.01%	2068.60%
资产总计	1,591,475,367.18	100.00%	1,219,701,671.05	100.00%	30.48%

变动说明:

(1) 报告期, 货币资金余额较年初数下降**31.41%**, 主要系募投项目投入资金和采购原材料增加所致;

(2) 报告期, 应收票据余额较年初数增长**345.87%**, 增长**345.87%**, 主要系销售收入增加收到银行承兑汇票增加所致;

(3) 报告期, 预付款项余额较年初数增长**99.06%**, 主要系预付材料款增加所致;

(4) 报告期, 其他应收款余额较年初数下降**74.79%**, 主要系计提的定期存单利息减少所致;

(5) 报告期, 存货余额较年初数增长**169.10%**, 主要系随着公司规模扩大, 储备的材料、备品备件增加所致;

(6) 报告期, 其他流动资产余额较年初数增长**1008.24%**, 主要系子公司购买设备导致增值税待抵扣金额增加所致;

(7) 报告期, 固定资产余额较年初数增长**78.82%**, 主要系“年产3亿克拉高品级人造金刚石项目”与“年产3.4亿克拉高品级金刚石项目”投产所致;

(8) 报告期, 在建工程余额较年初数增长**117.12%**, 主要系公司实施募集资金投资项目购置微米钻石生产线、一车间厂房等共计金额**18,786.01**万元和实施非募集资金项目“年产**10.2**亿克拉高品级金刚石项目”购置设备增加所致;

(9) 报告期, 长期待摊费用余额较年初数增长**18,747.94%**, 主要系新设控股子公司经营租赁房屋装修费增加所致;

(10) 报告期，递延所得税资产余额较年初数增长2068.60%，主要系未实现内部利润与子公司未弥补的亏损增加所致。

2、公司主要负债构成分析

单位：元

项 目	2011 年 12 月 31 日余额	占总资 产比例	2010 年 12 月 31 日余额	占总资产 比例	本年较上 年增减
短期借款	207,000,000.00	13.10%	0.00	0.00%	
应付票据	33,601,822.30	2.11%	51,688,580.92	4.24%	-34.99%
应付账款	22,053,952.00	1.39%	11,740,229.04	0.96%	87.85%
预收款项	5,614,914.18	0.35%	4,986,706.31	0.41%	12.60%
应付职工薪酬	7,555,265.10	0.47%	6,001,764.94	0.49%	25.88%
应交税费	4,903,942.24	0.31%	2,936,670.83	0.24%	66.99%
应付利息	405,134.66	0.03%	0.00	0.00%	
其他应付款	505,806.61	0.03%	257,926.02	0.02%	96.11%
其他非流动负债	10,461,528.19	0.66%	4,000,000.00	0.33%	161.54%
负债合计	292,102,365.28	18.35%	81,611,878.06	6.69%	257.92%

变动说明：

(1) 报告期，短期借款余额较年初数增加207,000,000.00元，主要系建设项目融资借款；

(2) 报告期，应付票据余额较年初数降低34.99%，主要系公司应付票据到期支付金额大于新增加的应付票据金额所致；

(3) 报告期，应付账款余额较年初数增长87.85%，主要系尚未支付的设备及工程款增加所致；

(4) 报告期，应缴税费余额较年初数增长66.99%，主要系应缴增值税等增加所致；

(5) 报告期，其他非流动负债余额较年初数增长161.54%，主要系与资产相关的政府补助增加所致。

3、报告期内费用构成情况

单位：元

项 目	2011 年		2010 年		本年较上年增减幅度
	金额	占当期营业收入比例	金额	占当期营业收入比例	
营业税金及附加	2,468,365.61	0.53%	1,224,203.56	0.48%	101.63%
销售费用	10,140,385.16	2.18%	5,566,394.44	2.18%	82.17%
管理费用	42,111,931.38	9.07%	28,820,157.59	11.28%	46.12%
财务费用	-7,241,106.97	-1.56%	-5,322,892.81	-2.08%	---
所得税费用	25,019,453.88	5.39%	13,504,971.33	5.28%	85.26%
合计	72,499,029.06	15.61%	43,792,834.11	17.14%	65.55%

变动说明：

(1) 报告期，营业税金及附加较去年同期增长**101.63%**，主要系应缴增值税增加导致城市维护建设税、教育费附加增加所致；

(2) 报告期，销售费用较去年同期增长**82.17%**，主要系营业收入增加导致销售人员薪酬增加所致；

(3) 报告期，管理费用较去年同期增长**46.12%**，主要系以权益结算的股份支付确认的费用总额**10,207,000.00**元计入管理费用所致；

(4) 报告期，财务费用较去年同期减少**1,918,214.16**元，主要系募集资金利息收入增加所致；

(5) 报告期，所得税费用较去年同期增长**85.26%**，主要系净利润增加导致应纳税所得额增加所致。

4、主要财务指标

项 目	指 标	2011 年度	2010 年度	年度同比增减变化
盈利能力	销售毛利率	45.74%	45.42%	0.32%
	加权平均净资产收益率	11.89%	8.33%	3.56%
偿债能力	流动比率	2.31	9.38	-7.07

	速动比率	1.83	8.74	-6.91
	资产负债率	18.35%	6.69%	11.66%
营运能力	应收账款周转率(次)	53.90	30.09	23.81
	存货周转率	2.74	3.72	-0.98
	经营活动产生的现金流量净额(万元)	13,099.45	7,752.69	68.97%
	每股经营活动产生的现金流量(元)	0.43	0.51	-15.69%

变动说明:

(1) 盈利能力分析

报告期，公司加权平均净资产收益率较去年同期上升**3.56%**，主要原因是报告期公司产能扩大，净利润增长**86.39%**所致。

(2) 偿债能力分析

报告期，公司短期偿债能力较去年末下降，资产负债率较去年末上升，主要是由于本年流动资金贷款增加**20,700.00**万元引起流动负债增加所致。

(3) 营运能力分析

报告期，应收账款周转率上升**23.81**，主要原因是公司完善内部控制制度，加强对销售人员的绩效考核，使公司的应收账款保持平稳趋势所致；

报告期，经营活动产生的现金流量净额增长**68.97%**，主要原因是销售收入增长**81.75%**所致。

5、现金流量构成分析

单位：元

项 目	2011 年度	2010 年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	130,994,503.18	77,526,908.46	68.97%
经营活动现金流入小计	414,245,796.59	224,760,058.87	84.31%
经营活动现金流出小计	283,251,293.41	147,233,150.41	92.38%
二、投资活动产生的现金流量净额	-485,029,228.84	-214,797,806.91	125.81%

投资活动现金流入小计	0.00	0.00	
投资活动现金流出小计	485,029,228.84	214,797,806.91	125.81%
三、筹资活动产生的现金流量净额	171,792,584.31	675,154,727.43	-74.56%
筹资活动现金流入小计	207,000,000.00	754,448,800.00	-72.56%
筹资活动现金流出小计	35,207,415.69	79,294,072.57	-55.60%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-359.60	-100.00%
五、现金及现金等价物净增加额	-182,242,141.35	537,883,469.38	-133.88%

变动说明：

报告期，经营活动现金流量净额**13,099.45**万元，较去年同期增长**68.97%**，主要原因系销售收入增长**81.75%**所致；

报告期，投资活动现金流量净额**-48,502.92**万元，较去年同期增长**125.81%**，主要原因系公司实施募集资金投资项目购置微米钻石生产线、一车间厂房等和实施非募集资金项目购置“年产**10.2**亿克拉高品级金刚石项目”压机生产线设备增加所致；

报告期，筹资活动现金流量净额**17,179.26**万元，较去年同期减少**50,336.21**万元，原因是：2010年度公司发行股票吸收投资收到现金**75,444.88**万元及偿还长期借款**7,000.00**万元。2011年度取得短期借款**20,700.00**万元，支付现金股利及偿付利息**3,520.74**万元。

(五) 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，公司新获受理专利**42**项，新获授权专利**119**项。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	一种加热铜环	201120022305.4	实用新型	2011.06.15
2	一种新型复合型合成块	201120022311.X	实用新型	2011.07.25
3	一种多元复合型合成块	201120022317.7	实用新型	2011.06.15

4	具有超高压压力表开关的压力表表座	201120062572.4	实用新型	2011.07.07
5	六面顶压机后堵	201120062573.9	实用新型	2011.07.06
6	一种六面顶压机回程单泵控制系统	201120080615.1	实用新型	2011.07.06
7	一种新型手动卸压阀	201120080627.4	实用新型	2011.07.01
8	一种六面顶金刚石合成压机用液压系统	201120082647.5	实用新型	2011.07.28
9	一种强制润滑的三头高压油泵	201120082675.7	实用新型	2011.07.06
10	一种金刚石合成体剥皮装置	201120082956.2	实用新型	2011.08.17
11	一种新型金刚石合成体剥皮装置	201120083042.8	实用新型	2011.08.18
12	一种多元博士帽导电钢圈	201120090935.5	实用新型	2011.09.02
13	博士帽导电钢圈	201120090965.6	实用新型	2011.08.04
14	一种博士帽导电钢圈	201120090931.7	实用新型	2011.08.04
15	一种垫块	201120091508.9	实用新型	2011.08.04
16	一种超压泵配油阀	201120091525.2	实用新型	2011.08.04
17	超压泵配油阀	201120091521.4	实用新型	2011.08.04
18	一种新型限位环	201120090903.5	实用新型	2011.09.02
19	一种限位环	201120090907.3	实用新型	2011.08.09
20	一种超高压泵检修试压装置	201120091529.0	实用新型	2011.07.29
21	六面顶压机用超高压泵超压控制系统	201120100553.6	实用新型	2011.08.04
22	一种密封缸盖	201120100535.8	实用新型	2011.06.23
23	一种用于金刚石合成的组装块	201120105710.2	实用新型	2011.08.12
24	一种超压泵	201120107553.9	实用新型	2011.07.14
25	一种熔断器绝缘手柄	201120109360.7	实用新型	2011.06.24
26	一种电工专用扳手	201120109390.8	实用新型	2011.06.30
27	超高压液控单向阀	201120119743.2	实用新型	2011.07.08
28	平稳泄压装置	201120119741.3	实用新型	2011.09.08
29	一种卸压阀	201120119740.9	实用新型	2011.07.14
30	一种超高压泵	201120119742.8	实用新型	2011.09.05

31	一种液压系统回油过滤装置	201120124934.8	实用新型	2011.07.14
32	一种斜体式金刚石合成块	201120124931.4	实用新型	2011.09.01
33	一种金刚石合成块	201120124956.4	实用新型	2011.09.01
34	一种凹凸啮合式金刚石合成块	201120124938.6	实用新型	2011.09.27
35	一种液压油箱油位报警装置	201120125389.4	实用新型	2011.08.25
36	一种液压系统油箱回油缓冲装置	201120125388.X	实用新型	2011.07.21
37	一种液压油水冷却系统	201120125406.4	实用新型	2011.09.15
38	一种斜体滑扣式金刚石合成块	201120124912.1	实用新型	2011.09.01
39	一种金刚石六面顶压机防护装置	201120125390.7	实用新型	2011.08.31
40	一种金刚石合成块磕分装置	201120125442.0	实用新型	2011.08.18
41	一种轴向增压金刚石合成块	201120132104.X	实用新型	2011.09.23
42	一种稳定传热型金刚石合成块	201120132094.X	实用新型	2011.09.23
43	一种内增压金刚石合成块	201120132105.4	实用新型	2011.10.11
44	一种径向增压金刚石合成块	201120132097.3	实用新型	2011.10.11
45	一种新型轴向增压金刚石合成块	201120132069.1	实用新型	2011.10.11
46	一种防护型低压隔离开关	201120152806.4	实用新型	2011.08.12
47	一种故障指示断路器	201120152801.1	实用新型	2011.08.31
48	铰接柱销装置	201120161573.4	实用新型	2011.09.30
49	一种新型铰接柱销装置	201120161569.8	实用新型	2011.09.08
50	一种铰接柱销装置	201120161574.9	实用新型	2011.08.31
51	一种压机装块专用工具	201120169666.1	实用新型	2011.10.20
52	一种新型金刚石合成块	201120169682.0	实用新型	2011.10.20
53	一种新型滤油器	201120169669.5	实用新型	2011.09.13
54	一种行车起重电机联轴器的固定结构	201120170122.7	实用新型	2011.10.18
55	一种防转销轴	201120170129.9	实用新型	2011.09.06
56	一种金刚石整形桶	201120170128.4	实用新型	2011.10.10
57	一种耐磨套	201120170123.1	实用新型	2011.10.25

58	一种内衬型叶蜡石试压块	201120171021.1	实用新型	2011.10.09
59	六面顶压机铰链梁吊装结构	201120171032.X	实用新型	2011.10.20
60	一种六面顶压机铰链梁吊装结构	201120171012.2	实用新型	2011.10.19
61	一种新型六面顶压机铰链梁吊装结构	201120171006.7	实用新型	2011.10.26
62	一种高压接头	201120171010.3	实用新型	2011.09.09
63	结合型叶蜡石试压块	201120171031.5	实用新型	2011.10.20
64	一种结合型叶蜡石试压块	201120171013.7	实用新型	2011.10.09
65	一种新型内衬叶蜡石试压块	201120171000.X	实用新型	2011.10.08
66	一种带安全指示的电力电容器	201120177400.1	实用新型	2011.09.08
67	一种电炉接头装置	201120177398.8	实用新型	2011.09.08
68	一种三通式后堵	201120177335.2	实用新型	2011.10.28
69	一种带开路保护指示的电流互感器	201120178221.X	实用新型	2011.10.08
70	一种具有电流指示功能的尾部品字插孔交流电源线	201120178224.3	实用新型	2011.09.15
71	液压油冷却装置	201120225203.2	实用新型	2011.11.07
72	压机大垫块与绝缘板固定结构	201120227371.5	实用新型	2011.12.06
73	一种过滤器	201120227378.7	实用新型	2011.11.24
74	一种新型过滤器	201120227359.4	实用新型	2011.11.24
75	一种六面顶压机校准用标准块	201120240680.6	实用新型	2011.11.28
76	一种角度夹循环水槽	201120240790.2	实用新型	2011.11.28
77	六面顶压机校准用标准块	201120240792.1	实用新型	2011.11.28
78	一种滑板式循环水槽	201120240786.6	实用新型	2011.11.25
79	一种固定式循环水槽	201120240787.0	实用新型	2011.11.29
80	一种六面顶压机校准用新型标准块	201120240791.7	实用新型	2011.11.25
81	六面顶压机校准用新型标准块	201120240788.5	实用新型	2011.11.25
82	一种凹凸型多元顶压装置	201120259524.4	实用新型	2011.12.23
83	一种凹槽小垫块型多元顶压装置	201120259516.X	实用新型	2011.12.20
84	一种新型凹槽小垫块型多元顶压装置	201120259508.5	实用新型	2012.01.10

85	一种凹槽大垫块型多元顶压装置	201120259533.3	实用新型	2011.12.20
86	一种凹凸小垫块型多元顶压装置	201120259519.3	实用新型	2011.12.16
87	一种凸台小垫块型多元顶压装置	201120259545.6	实用新型	2011.12.14
88	一种双凹小垫块多元顶压装置	201120259525.9	实用新型	2011.12.16
89	一种嵌入式导电钢圈	201120259925.X	实用新型	2011.12.16
90	一种金刚石合成块导电堵头	201120259900.X	实用新型	2011.12.23
91	一种方形导电钢圈	201120259923.0	实用新型	2011.12.14
92	一种新型导电钢圈	201120259899.0	实用新型	2011.12.16
93	一种三角形导电钢圈	201120259927.9	实用新型	2011.12.14
94	一种嵌入式方帽导电钢圈	201120259898.6	实用新型	2011.12.16
95	一种电磁阀线圈电压控制电路	201120263405.6	实用新型	2011.12.12
96	一种无火花接触器控制电路	201120263403.7	实用新型	2011.11.24
97	一种可检测电流的接线端子	201120266167.4	实用新型	2011.12.27
98	一种感应防护服	201120266314.8	实用新型	2011.12.20
99	一种可固定的温度传感器	201120266168.9	实用新型	2011.12.22
100	一种铰链式六面顶压机柱销拆卸装置	201120273324.4	实用新型	2011.12.31
101	一种稳定型博士帽式导电堵头	201120273312.1	实用新型	2011.12.31
102	一种新型合成块	201120273321.0	实用新型	2011.12.31
103	一种铰链式六面顶压机增压式柱销拆卸装置	201120273337.1	实用新型	2011.12.31
104	一种降压式合成块	201120273331.4	实用新型	2011.12.31
105	一种新型铰链式六面顶压机柱销拆卸装置	201120273322.5	实用新型	2012.01.04
106	一种稳定型碗式导电堵头	201120273320.6	实用新型	2011.12.31
107	一种新型铰链式六面顶压机增压式柱销拆卸装置	201120273311.7	实用新型	2011.12.23
108	一种金刚石压机手操作器	201120273500.4	实用新型	2011.12.31
109	一种超高压径向柱塞泵配油阀阀体及配油阀	201120283584.X	实用新型	2012.01.05
110	一种钢环冷却循环水槽密封结构	201120283597.7	实用新型	2011.12.31
111	一种新型超高压径向柱塞泵配油阀	201120283604.3	实用新型	2011.12.20

112	一种新型限位环	201120289368.6	实用新型	2012.01.05
113	一种限位环	201120289381.1	实用新型	2012.01.05
114	一种子母式金刚石合成块	201120291245.6	实用新型	2012.01.18
115	一种双重防漏电插座	201120294597.7	实用新型	2011.12.07
116	一种用电设备三相电源检测装置	201120300377.0	实用新型	2012.01.05
117	一种手动卸压阀	201120318564.1	实用新型	2012.01.18
118	四柱液压压柱系统自动上料装置	200910064918.1	发明	2011.06.29
119	金刚石合成工艺	201010198013.6	发明	2011.09.15

(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	一种加热铜环	201110025600.X	发明	2011.01.24	已受理
2	芳纶芯线线锯及其制备方法	201110051904.3	实用新型	2011.03.04	已受理
3	钢丝芯线游离切割线及其制备方法	201110051902.4	实用新型	2011.03.04	已受理
4	芳纶芯线游离刃料切割线及其制备方法	201110051903.9	实用新型	2011.03.04	已受理
5	一种斜体金刚石合成块	201110104474.7	发明	2011.04.26	已受理
6	一种金刚石合成块磕分装置	201110104813.1	发明	2011.04.26	已受理
7	一种三通式后堵	201110142453.4	发明	2011.05.30	已受理
8	一种铰链式六面顶压机柱销拆卸装置	201110215635.X	实用新型	2011.07.29	已受理
9	一种新型内置式加热铜环	201120303494.2	实用新型	2011.08.19	已受理
10	一种新型顶锤	201120303504.2	实用新型	2011.08.19	已受理
11	一种内置式加热铜环	201120303498.0	实用新型	2011.08.19	已受理
12	一种侧位安装式加热铜环	201120303501.9	实用新型	2011.08.19	已受理
13	一种简易胶管剥皮装置	201120318545.9	实用新型	2011.08.29	已受理
14	金刚石合成压机的行灯装置	201120321250.7	实用新型	2011.08.30	已受理
15	一种网线测试仪	201120321241.8	实用新型	2011.08.30	已受理
16	金刚石合成压机灰排线测试装置	201120327693.7	实用新型	2011.09.02	已受理
17	烘箱出风口防水装置	201120383877.5	实用新型	2011.10.11	已受理
18	一种超高压泵出油阀与配油阀连接结构	201120383878.X	实用新型	2011.10.11	已受理

19	一种自封式三通法兰接头	201120383879.4	实用新型	2011.10.11	已受理
20	一种超高压管路连接结构	201120383876.0	实用新型	2011.10.11	已受理
21	一种三级卸压装置	201120385643.4	实用新型	2011.10.12	已受理
22	新型三级卸压系统	201120385644.9	实用新型	2011.10.12	已受理
23	复合型绝缘碗	201120385646.8	实用新型	2011.10.12	已受理
24	六面顶压机超压系统	201120401547.4	实用新型	2011.10.20	已受理
25	一种新型六面顶压机超压系统	201120401552.5	实用新型	2011.10.20	已受理
26	一种六面顶压机超压系统	201120401546.X	实用新型	2011.10.20	已受理
27	一种智能焊台	201120421728.3	实用新型	2011.10.31	已受理
28	一种油箱的油体检测装置	201120421742.3	实用新型	2011.10.31	已受理
29	一种多功能台灯	201120422881.8	实用新型	2011.10.31	已受理
30	变压器过负荷保护电路	201120373817.5	实用新型	2011.09.30	已受理
31	低压进线开关柜误分闸电路	201120368775.6	实用新型	2011.09.30	已受理
32	一种消防报警装置	201120374411.9	实用新型	2011.09.30	已受理
33	舵式联轴器	201120374342.1	实用新型	2011.09.30	已受理
34	一种调压阀	201120373388.1	实用新型	2011.09.30	已受理
35	六面顶压机钉锤用钢环	201120373918.2	实用新型	2011.09.30	已受理
36	组合式滤网	201120373805.2	实用新型	2011.09.30	已受理
37	一种单向阀	201120368515.9	实用新型	2011.09.30	已受理
38	一种行车划线盒状态指示装置	201120437986.0	实用新型	2011.11.08	已受理
39	多晶金刚石在制作金刚石线锯方面的应用	201110408467.6	发明	2011.12.13	已受理
40	一种选型机角度控制器	201120501455.3	实用新型	2011.12.07	已受理
41	一种三相固态继电器保护器	201120508279.6	实用新型	2011.12.09	已受理
42	一种双泵电机只能控制装置	201120501447.9	实用新型	2011.12.07	已受理

(六) 研发费用投入

单位: 万元

项目	2011年度	2010年度	2011年比2010年增减	2009年度
研发费用	1,630.90	1,036.67	57.32%	913.44
营业收入	46,450.79	25,557.75	81.75%	18,354.50

占营业收入比例	3.51%	4.06%	-0.55%	4.98%
---------	-------	-------	--------	-------

报告期内，公司加大了研发投入，为后续业绩的持续增长提供了强有力的保证。2011年研发投入较上年增加594.23万元，增长57.32%。

(七) 子公司经营情况及业绩

I. 郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司

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，注册资本4,500万元，法定代表人赵清国，公司住所郑州高新开发区冬青街24号，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）。

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司资产54,382,692.64元，净资产43,202,652.74元，2011年度营业收入6,631,046.60元，营业成本344,523.86元，净利润-312,770.48元。

II. 华晶精密制造有限公司

公司全资子公司华晶精密制造有限公司，注册资本22,000万元，法定代表人刘永奇，公司住所郑州经济技术开发区经北四路以北第十大街以西（河南出口加工区），经营范围：人造金刚石下游制品及设备的生产、销售；相关技术的研发、转让；经营本企业产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。（上述范围凡涉及国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口货物和技术除外）

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，华晶精密制造有限公司总资产223,233,384.85元，净资产219,639,109.74元，2011年度营业收入0.00元，营业成本0.00元，净利润-360,890.26元。

III. 河南省豫星华晶微钻有限公司

公司控股子公司河南省豫星华晶微钻有限公司，注册资本5,000万元，公司

住所郑州市经济技术开发区经开第九大街河南郑州出口加工区东巡逻通道以西、经北四路以北，经营范围：微米及纳米细颗粒金刚石的加工、销售；人造金刚石微粉、破碎料技术、材料、设备、制品的研究及技术转让；经营本企业自产产品及技术的进出口业务（上述范围凡涉及国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，河南省豫星华晶微钻有限公司总资产120,189,109.87元，净资产119,610,000.04元，2011年度营业收入0.00元，营业成本0.00元，净利润-466,801.54元。

（八）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

超硬材料及制品行业是重工、机械、建筑等行业发展的基础支持性行业之一。超硬材料主要包括单晶超硬材料及聚晶超硬材料，其中单晶超硬材料主要指天然金刚石、人造金刚石、立方氮化硼（CBN）、化学气相沉积金刚石等；而聚晶超硬材料则包括聚晶金刚石（PCD）及聚晶立方氮化硼（PCBN）等。超硬材料及制品因其高硬度和优良的耐磨性能，广泛应用于矿山开采、石材切割、基础设施建设、房屋维修、机械加工、地质钻探、光学仪器等领域。

人造金刚石诞生之初，由于生产成本过高，其应用受到极大限制。经过40多年的发展，我国人造金刚石行业从技术到规模均取得了长足的发展。随着人造金刚石的生产技术和生产工艺日趋成熟，人造金刚石的生产成本大幅下降，人造金刚石在各个领域的需求不断增加，我国的人造金刚石行业也得以迅猛发展。由于人造金刚石具有众多优异性能，随着人造金刚石品级的不断提高，应用范围也将越来越广泛，在未来可预期的较长时期内仍将保持较高的增长速度。

进入21世纪以来，随着超硬材料特别是人造金刚石生产技术和工艺的日趋成熟，我国超硬材料及制品行业经历了一个快速发展周期。超硬材料网统计数据显示，自2001年至2010年，我国人造金刚石产量由16亿克拉增加至70亿克拉，增长了3.4倍，年均复合增长率达到17.82%。目前我国人造金刚石的产量已占全

球总量的80%以上，成为全球人造金刚石的第一生产大国。另一方面，行业竞争格局调整步伐在全球金融危机中得以加快，一批规模偏小、抗风险能力低、产品和市场开发能力弱的中小企业相继倒闭，行业集中度迅速提高，行业逐渐步入规模化和集约化的良性发展阶段。随着我国投资和基建规模持续扩大、传统加工领域的技术升级、全球制造中心向国内转移以及新兴产业的快速发展等因素拉动，我国超硬材料市场需求将更加旺盛，呈现出持续快速增长的态势。

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。超硬材料制品的研究开发和产业化，可以进一步提高行业整体价值，亦同时为具备规模及技术优势企业开辟崭新的市场空间和未来盈利增长来源。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。

（二）公司所处行业市场格局

报告期内，公司实现了人造金刚石业务的快速发展，较好地实现了营业收入的快速增长。公司产出规模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的差距逐渐缩小。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

能；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、宏观经济波动风险

人造金刚石由于它具有优异的物理和化学性能、最高的硬度和耐磨性，广泛应用于建筑、冶金、机械、石油、地质勘探、航空航天等领域。人造金刚石应用范围的不断扩大会给上游人造金刚石制造行业带来更多的市场空间，人造金刚石的产品需求也受相关行业投资规模、基础设施建设规模等因素的影响。宏观经济形势良好或者国家增大对产业投资的支持力度时，受益于下游人造金刚石应用行业投资以及生产规模的扩大，人造金刚石的需求量也将扩大。受发达国家债务危机拖累，世界经济将延续缓慢复苏、低速增长走势，未来国内经济增速将呈现放缓趋势，可能影响市场对人造金刚石产品的需求。

2、公司规模扩大引致的管理风险

公司成立以来业务规模不断扩大，积累了丰富的经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的激励机制及内部管理机制。公司资产规模和生产规模

将会继续增长，如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模持续扩张的需要，管理体制未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将削弱公司的市场竞争力，存在规模扩张导致的管理风险。公司子公司业务尚处于发展期，能否集中优势资源开拓市场，并有效实施对子公司的监督和管控，公司整体管理水平将面临不小的挑战。

3、技术风险

公司产品的生产需要多种专业技术、长期的工艺积累与沉淀，人造金刚石制造工艺和相关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。

（五）公司未来发展机遇和挑战

1、未来发展机遇

（1）国家新材料产业“十二五”规划

为培育和发展新材料产业，推动材料工业转型升级，支撑战略性新兴产业发展，2012年2月工业和信息化部组织制定并发布了《新材料产业“十二五”规划》。新材料规划的总体发展目标是：到2015年建立起具备一定自主创新能力、规模较大、产业配套齐全的新材料产业体系，突破一批国家建设急需、引领未来发展的关键材料和技术，培育一批创新能力强、具有核心竞争力的骨干企业，形成一批布局合理、特色鲜明、产业集聚的新材料产业基地，新材料对材料工业结构调整和升级换代的带动作用进一步增强。到2020年，建立起具备较强自主创新能力和可持续发展能力、产学研用紧密结合的新材料产业体系，新材料产业成为国民经济的先导产业，主要品种能够满足国民经济和国防建设的需要，部分新材料达到世界领先水平，材料工业升级换代取得显著成效，初步实现材料大国向材料强国的战略转变。

新材料十二五规划详细的阐明了我国新材料产业的现状。规划指出：我国的新材料产业发展迅速，2010年新材料产业规模超过6500亿，与2005年相比年

均增长约为 20%。其中，稀土功能材料、先进储能材料、光伏材料、有机硅、超硬材料、特种不锈钢、玻璃纤维及其复合材料等产能居世界前列。

在区域布局上，规划强调要充分利用中部地区雄厚的原材料工业基础，加快新材料产业技术创新，大力发展高技术含量、高附加值的精深加工产品，不断壮大新材料产业规模。并依托重点企业，加快促进资源转化，推进军民融合，培育一批特色鲜明、比较优势突出的新材料产业集群。新型无机非金属材料应在现有基础上适当向中西部地区倾斜。

与新材料规划同时发布的还有《新材料产业“十二五”》重点产品目录，该目录列举了包括新型无机非金属材料等领域的共 400 个产品作为未来我国新材料发展的重点产品，并列举了对应的主要性能指标和关键技术装备，以促进新产品新技术的应用。其中，作为新型无机非金属材料的高品级金刚石、高效精密超硬材料制品也在规划范围内。强调巩固人造金刚石和立方氮化硼超硬材料、激光晶体和非线性晶体等人工晶体技术优势，大力发展功能性超硬材料和大尺寸高功率光电晶体材料及制品，积极推进人造金刚石在石材、建材、建筑工程、电子信息、航空航天、LED 照明、地质勘探、石油天然气钻井等领域和高效精密超硬材料制品在装备制造、新能源、航空航天、汽车、建筑工程等领域的研究应用。

（2）郑州市新材料产业发展规划纲要

新材料产业是郑州市重点发展的战略性新兴产业之一。为指导新材料产业发展，促进产业结构调整和经济方式转变，加快构建现代工业体系，2011 年 11 月，郑州市政府编制了《郑州市新材料产业发展规划纲要》，作为 2011—2015 年郑州市新材料产业发展的指导，力争到 2015 年新材料产业实现销售收入超 1000 亿元，成为郑州市战略性新兴产业的重要支撑。其中，超硬材料及制品业力争实现销售收入超 100 亿元。

纲要指出，要以郑州高新区为主体，涵盖郑州经济开发区，着力打造超硬材料产业集群。做大做强超硬材料及制品产业链条，优化产业布局和资源配置，提高金刚石品级及其产出率，研发高性能复合超硬材料，基本实现产品结构由初级原料为主向精深产品为主的转型，使超硬材料及制品产业具备更强的国际竞争

力。

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) 公司未来发展战略

1、公司发展战略规划

公司今后几年发展的总体战略是：继续以自主创新为发展根本，专注于人造金刚石的研发、生产和销售，在大力发展人造金刚石主业的同时，紧紧围绕主业适时向人造金刚石上下游领域延伸，不断从现有项目上寻找新的经济增长点，完善金刚石行业产业链建设，充分利用公司技术优势，做大做强金刚石线锯和人造金刚石微粉项目，提高公司核心竞争力。通过“市场、研发、生产、人才”四个核心工作的实施，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与生产基地，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”。

2、公司2012年经营计划

2012年公司将继续加大主营业务金刚石的生产设备投入，积极扩大产能，提高产品市场占有率，加强人才培养，推行精益管理，强化执行力建设，实现开源节流和节能降耗，使公司的产能、销售收入和利润迈上一个新台阶，促进企业核心竞争力快速提升，保障经营业绩持续稳定增长。

为实现经营目标，2012年公司的经营工作主要围绕以下几个方面开展：

(1) 增加研发投入，推进科技创新。继续加大生产设备技术研发、原辅材料新产品开发、辅助设备技术革新等研发项目的资金和人力投入，以科技创新来推动产品质量进步，助力产能提升，增强公司产品的综合竞争能力和盈利能力，实现公司收入和利润的持续、稳定增长。

(2) 规范管理：继续完善公司的绩效考核体系，以绩效考核体系为依托，建立目标管理责任制，明确工作目标和标准，奖优罚劣，激发员工工作积极性，为人员晋升、奖惩、培训提供基础和依据，推进公司信息化建设，通过全面梳理和规范工作流程，促进产品开发和质量改进，促进管理和绩效改善。

(3) 进一步加强制度建设，优化管理业务流程。通过制度的优化、培训、评估、检查、监督和考核，强化制度的执行效力。继续加大财务、审计的监督力度，加强对生产经营，资金管理和收入分配等重大问题的监督，增强监督的有效性。确保企业依法经营规范管理。

(4) 加强与投资者之间的沟通和交流，争取广大投资者的理解和支持，与投资者之间建立起良好的沟通和信任关系，树立良好的市场形象，营造和谐、共赢的发展环境。

(5) 坚持以人为本，推进企业文化建设。2012年，我们将加快员工公寓福利房建设，努力改善员工宿舍居住环境，切实关注关心员工物质和精神生活，为员工打造和谐稳定的居住和生活环境。进一步加强员工培训，为员工创造成长的空间。同时强化中层管理者培训，提升中层管理人员的管理技能和水平，增强员工团队合作意识、服务意识，为2012年公司实现生产管理的全面提升奠定基础。

3、研发计划

本公司金刚石制品研究项目包括以下几个项目和产品：

序号	项目名称	进展情况
1	研制串珠直径6—8mm的金刚石绳锯	研发阶段
2	高精度超薄金刚石锯片	研发阶段

3	研究开发新型金刚石有序排列锯片	研发阶段
4	新型金刚石磨具（砂轮、滚轮、石材磨具等）开发和研制	试生产阶段
5	金刚石薄膜及制品开发和研制	研发阶段

4、资金需求及使用计划

2012年公司将结合业务发展目标和未来发展战略，努力提高资金的使用效率，为股东创造最大效益。同时，公司将尽快对剩余超募资金的使用进行详细规划和严格论证，根据相关规定制定科学的超募资金使用计划。

三、报告期内投资情况

（一）实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可【2010】267号文）核准，公司向社会公开发行股票3,800.00万股（每股面值为1元），发行价格为每股21.32元，募集资金总额810,160,000.00元，扣除发行费用后的募集资金净额为人745,021,800.00元。上述资金到位情况业经中勤万信会计师事务所有限公司验资，并出具中勤验字【2010】第03005号验资报告。

（二）本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金使用情况：

本报告期内，公司募集资金项目投入金额合计245,928,874.59元。

截至2011年12月31日止，本公司募集资金账户余额263,090,823.79元，其中活期存款账户余额141,416,449.81元，定期存款余额121,674,373.98元。募集资金使用情况明细如下表：

单位：元

项 目	金 额
1、募集资金总额	810,160,000.00
减：支付发行费用	57,700,200.00

2、实际募集资金净额（注）	752,459,800.00
减：置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金	27,821,358.97
募集资金投资项目建设资金	204,787,350.51
使用超募资金归还贷款	20,000,000.00
使用超募资金用于公司主营业务相关项目	250,987,722.79
加：利息收入扣除手续费净额	14,227,456.06
3、募集资金专用账户年末余额	263,090,823.79

注：实际募集资金净额与验资报告募集资金净额 745,021,800.00 元差异 7,438,000.00 元，原因是：
 ①前期通过自有资金支付上市辅导费、律师费、审计费等共计金额 2,361,500.00 元；②根据财会[2010]25 号文，公司将不符合发行权益性证券过程中广告、路演等费用共计金额 5,076,500.00 元调整入管理费用，并于 2011 年 3 月 22 日将该款项退回募集资金专户。

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《募集资金管理制度》，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、华晶精密制造有限公司）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、中信银行郑州发行签定了《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

截至2011年12月31日，公司募集资金专户存储情况如下：

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	中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	258505988714	募集资金专户	1,898,511.61

2	洛阳银行郑州分行	600210010000000291	募集资金专户	19,837,732.30
3	中信银行郑州农业路支行	7391310182600074519	募集资金专户	6,872,716.53
4	中信银行郑州农业路支行	7391310182100024219	募集资金专户	112,807,489.37
5	洛阳银行郑州分行	600210160000000575	三个月定期存款	50,758,825.88
6	洛阳银行郑州分行	600210160000000583	三个月定期存款	50,758,825.88
7	洛阳银行郑州分行	600210160000000757	三个月定期存款	20,156,722.22
8	合 计			263,090,823.79

4、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		75,245.98		本年度投入募集资金总额			24,592.89			
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			50,359.64			
累计变更用途的募集资金总额		669.00		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
累计变更用途的募集资金总额比例		0.89%		截至期末累计投入金额(2)			截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1) <td colspan="2"></td>			
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(%) (3) = (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 亿克拉高品质人造金刚石项目	否	19,450.00	21,241.41	3,288.77	20,938.96	98.58%	2011 年 04 月 30 日	3,080.46	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	1,819.44	2,321.91	77.40%		0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	22,450.00	24,241.41	5,108.21	23,260.87	-	-	3,080.46	-	-
超募资金投向										
年产 3.4 亿克拉高品质金刚石项目		17,403.00	17,403.00	8,757.50	14,371.59	82.58%	2011 年 09 月 30 日	1,129.81	是	否
光伏产业专用微米钻石线项目		22,000.00	22,000.00	10,727.18	10,727.18	48.76%	2013 年 01 月 10 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	-	41,403.00	41,403.00	19,484.68	27,098.77	-	-	1,129.81	-	-
合计	-	63,853.00	65,644.41	24,592.89	50,359.64	-	-	4,210.27	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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。具体使用情况如下：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，累计增加超募资金支出 1,605.76 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 12,167.44 万元； 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 14,371.59 万元。5、使用超募资金 22,000 万元设立子公司华晶精密制造有限公司，负责实施光伏产业专用微米钻石线项目。截止报告期末，购置生产设备等支出资金 10,727.18 万元。
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）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2011年12月31日，公司已累计使用超募资金1,605.76万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。独立董事对该部分超募资金的使用发表独立意见，招商证券股份有限公司对该事项发表核查意见，同意该部分超募资金的使用。

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。公司独立董事已对该议案发表独立意见，保荐机构招商证券股份有限公司对该议案发表了核查意见。该议案已于2010年10月11日召开的公司2010年度第一次临时股东大会审议通过。

2011年2月25日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过公司《关于使用超募资金设立子公司的议案》，公司根据行业发展态势及公司经营现状，运用超募资金5,000万元注册设立子公司华晶精密制造有限公司，致力于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。公司独立董事对该事项发表独立意见；招商证券股份有限公司对该事项发表核查意见。该议案已于2011年3月18日召开的公司2010年度股东大会审议通过。

2011年9月27日，公司第二届董事会第三次会议审议通过公司《关于使用部分超募资金增资全资子公司华晶精密制造有限公司用于建设光伏产业专用微米钻石线项目的议案》，根据公司全资子公司华晶精密制造有限公司项目进展情况，公司决定使用超募资金17,000万元增资华晶精密制造有限公司用于建设光伏产业专用微米钻石线项目。公司独立董事对该事项发表独立意见；招商证券股份有限公司对该事项发表核查意见。该议案已于2011年10月14日召开的公司2011年度第四次临时股东大会审议通过。

截止2011年12月31日，公司已累计使用超募资金27,098.77万元。

5、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2011年2月25日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过公司《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》，为尽快提升工程中心的技术研发力量，推动工程中心研发平台的跨越式发展，停建工程中心研发大楼建设，将计划用于研发大楼建设及附属费用全部用于增置先进研发和检测设备。计划变更募集资金金额669万元。该议案已于2011年3月18日召开的公司2010年度股东大会审议通过。

公司独立董事在《关于第一届董事会第十七次会议相关事项的独立意见》就该事项发表如下独立意见：公司根据市场及公司未来发展需要，变更“郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目”，将原计划用于研发大楼建设的资金全部用于购买研发设备和检测设备等，优先加强和完善工程中心研发装备的建设。本变更事宜有利于加快提高工程中心的技术研发水平，增强公司研究人员的综合试验能力和试验手段，符合公司长远发展规划。不影响公司已有募集资金项目的正常进行，不存在损害公司和全体股东利益的情况。董事会在审议该事项时，履行了必要的表决程序。因此，我们同意该计划的实施。

公司监事会在2011年2月25日召开的第一届监事会第十三次会议就该事项发表如下意见：公司本次变更募集资金投资项目，将原计划用于研发大楼建设的资金全部用于购买研发设备和检测设备等。本次变更有利于公司提高公司对新产品的研发水平和检测能力，增强公司核心竞争力，符合公司和股东利益。本次变更履行了法定的审议程序。同意公司本次变更事宜。

招商证券就该事项出具保荐意见：1、本次变更部分募投项目是公司综合考虑行业发展、市场竞争及公司自身实际运营状况做出的谨慎决定。本次的变更没有改变公司原规划的募投项目建设规模，不存在变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。2、本次变更的决策程序符合相关法律、法规的规定。

截止2011年12月31日，公司尚未使用变更募集资金投资项目的资金。

6、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。

7、会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

2012年3月22日，亚太（集团）会计师事务所有限公司出具《郑州华晶金刚石股份有限公司年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》（亚会专审字（2012）040号），认为“豫金刚石管理层编制的截至2011年12月31日止的《郑州华晶金刚石股份有限公司2011年度募集资金存放与使用情况专项报告》符合《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》及相关格式指引和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定，在所有重大方面公允反映了豫金刚石2011年度募集资金的存放和使用情况。”

（三）报告期内公司重大非募集资金投资情况。

1、年产10.2亿克拉高品级金刚石项目

2011年5月28日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于投资建设年产10.2亿克拉高品级金刚石项目的议案》。公司根据人造金刚石市场日益增长的态势和公司供不应求的产销状况，拟投资55,273.00万元，建设年产10.2亿克拉高品级金刚石项目。项目建设期2年，2013年3月开始试生产，2014年达产。该项目的实施有利于进一步扩大公司主营业务产能，具有良好的经营效益和社会效益，符合公司长远发展规划。（具体内容详见2011年5月31日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告）。

截止2011年12月31日，10.2亿克拉高品级金刚石项目车间主体工程已竣工，初步具备安装设备的条件，该项目尚未实现收益。

2、设立河南省豫星华晶微钻有限公司

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》。公司与河南省恒翔金刚石磨料有限公司合资设立控股子公司，公司以自有资金不超过8,000万元作为出资，占控股子公司注册资本的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，占控股子公司注册资本的49%。（具体内容详见2011年6月17日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告）。

2011年10月10日，合资双方已按协议约定出资，本次出资业经河南瑞佳联合会计师事务所有限公司审验，并出具了豫瑞佳验字【2011】第018号验资报告。2011年11月19日，河南省豫星华晶微钻有限公司取得营业执照。

（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

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，对本公司2011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

会计政策变更：根据《企业会计准则解释第5号》的规定，将2010年12月31日的增值税待抵扣金额236,154.17元，列示在其他流动资产。该调整对2010年度的经营成果没有影响，对累计经营成果没有影响。

六、利润分配预案

（一）2011年利润分配预案

经亚太(集团)会计师事务所有限公司审计，并出具的《审计报告》（亚会审字（2012）034号），郑州华晶金刚石股份有限公司2011年度实现净利润141,399,407.33元。其中母公司实现净利润147,699,604.59元。提取法定盈余公积14,769,960.46元，加上上年结存未分配利润135,882,489.30元，扣除2010年度分红30,400,000.00元，截止2011年12月31日，公司可供股东分配的利润为232,340,668.92元，本年末资本公积余额为672,531,477.46元。其中股本溢价

662,324,477.46元。

根据公司经营和资金运作状况，考虑到股东的投资回报，公司拟定2011年度利润分配方案为：以公司2011年12月31日总股本30,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)，合计派发现金3,040万元，其余未分配利润结转下年；同时，以公司2011年12月31日总股本30,400万股为基数，由资本公积向股东每10股转增10股，合计转增30,400万股。

该议案经董事会审议通过后尚需提交公司2011年年度股东大会审议。

（二）最近三年利润分配情况

1、2008年度和2009年度，由于业务处于高速发展阶段，各项业务拓展急需资金，公司未进行股利分配。

2、2010年，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），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30,400,000.00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。2010年度现金分红占当年净利润的比例为40.01%。

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公司《2010年度利润分配预案》，同年3月18日，公司2010年年度股东大会审议通过上述分派方案，4月15日，上述方案实施完毕，实施后公司总股本变更为30,400万股。

最近三年现金分红情况表：

分红年度	分配方案	现金分红金额（含税、元）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润（元）	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2010年度	以每10股派发现金红利2元（含税），由资本公积向股东每10股转增10股	30,400,000	75,984,826.40	40.01%
2009年度	无	0	52,461,040.10	0
2008年度	无	0	41,287,418.15	0
		近三年累计现金分红金额（含税）	近三年平均净利润	占近三年平均净利润的比例
		30,400,000	56,577,761.55	53.73%

（三）公司的利润分配政策

根据《创业板信息披露业务备忘录第10号：年度报告披露相关事项》，“创业板上市公司应对公司章程中有关利润分配政策的相关条款进行审视，如果未对利润分配形式、现金分红的具体条件和比例、未分配利润的使用原则等具体政策予以明确的，应对公司章程进行修改”。

公司结合自身情况，对公司章程相应条款进行完善，具体变更如下：

原章程 第八章第一百六十六条“公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红，利润分配不得超过累计可分配利润。现金分配股利应符合有关法律法规及中国证监会的有关规定，由董事会根据公司经营情况拟定，报股东大会审议决定。董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因以及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

现变更为：

公司利润分配政策如下：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司将实行持续、稳定的利润分配政策，具体如下：（1）

公司将采取积极的现金、股票或现金和股票相结合的方式分配股利；（2）公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围；（3）公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于最近三年实现的年均可供股东分配利润的百分之三十；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红；公司在确定以现金方式分配利润的具体金额时，应充分考虑未来经营活动和投资活动影响，并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境，以确保分配方案符合全体股东的整体利益；（4）公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金；（5）若公司营收增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案；公司在上一个会计年度实现盈利，但公司董事会在上一个会计年度结束后未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事还应当对此发表独立意见；（6）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案，该议案需要事先征求独立董事及监事会意见并经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

七、报告期内，内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的制定

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，报告期内公司修订了《内幕信息及知情人登记管理制度》，并于2011年11月22日由公司第二届董事会第五次会议审议通过。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定

期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司证券部核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表，并承诺在对外出具报告前需经上市公司证券部认可。在调研过程中，证券部人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

报告期内，公司能够按照《内幕信息及知情人登记管理制度》和《对外信息报送及使用管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。同时，在向外递送财务相关报告时，公司对相关内幕信息知情人进行提示。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

报告期内，公司董事会加强了《公司法》、《证券法》等法规及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等规定的学习，组

织相关人员就信息披露法律规定展开专项学习和讨论，以确保真实、准确、完整、及时、公平的披露所有对本公司股票交易价格可能产生较大影响的信息。公司将继续遵守有关信息披露的法律规定并严格执行本公司信息披露事务管理制度，组织有关信息披露规定的专题培训和深化学习，不断提高公司信息披露的质量和水平。

八、公司报告期接待调研及采访相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容
2011年1月6日	公司	实地调研	华夏基金、东方证券、中金公司	公司经营及行业情况
2011年1月7日	公司	实地调研	诺安基金	公司经营及行业情况
2011年2月22日	公司	实地调研	长城基金、华商基金	公司经营及行业情况
2011年2月23日	公司	实地调研	兴业全球基金、上海泽熙投资；	公司经营及行业情况
2011年2月25日	公司	实地调研	融通基金、、国投瑞银基金	公司经营及行业情况
2011年3月8日	公司	实地调研	尚雅投资、汇聪投资、国金证券	公司经营及行业情况
2011年3月17日	公司	实地调研	西部证券、上投摩根 国信证券、明石延远	公司经营及行业情况
2011年3月29日	公司	实地调研	博时基金、常州久益股权投资中心	公司经营及行业情况
2011年4月27日	公司	实地调研	国信证券	公司经营及行业情况
2011年5月6日	公司	实地调研	国泰君安、北京星石投、广东金海资产管理公司、 光大证券、银华基金、上海泰唯信投资公司、天津仙童投资 信诚基金	公司经营及行业情况
2011年5月11日	公司	实地调研	华泰联合证券、上海汇利资产管理有限公司	公司经营及行业情况
2011年5月12日	公司	实地调研	信达证券	公司经营及行业情况
2011年5月19日	公司	实地调研	中银基金、信达澳银基金、上海尚雅投资、东北证券、平安证券、 华安基金、杭州治富投资、海通证券、安信证券	公司经营及行业情况
2011年5月23日	公司	实地调研	海通证券、中信证券、海富通基金	公司经营及行业情况

2011年5月26日	公司	实地调研	诺安基金	公司经营及行业情况
2011年6月3日	公司	实地调研	中原证券、汇添富基金、上海泰唯信投资	公司经营及行业情况
2011年6月9日	公司	实地调研	中金公司、上投摩根基金、国泰基金、上海泽熙投资、上海摩根资产、易方达基金、招商基金	公司经营及行业情况
2011年7月8日	公司	实地调研	上投摩根基金	公司经营及行业情况
2011年8月31日	公司	实地调研	深圳景泰利丰资产	公司经营及行业情况
2011年9月1日	公司	实地调研	中银国际证券乐宇坤、李文宾；景顺长城基金李孟海；	公司经营及行业情况
2011年9月7日	公司	实地调研	中金公司、中银基金、交银基金、汇添富基金、华夏基金、长盛基金、华宝兴业基金、上投摩根基金	公司经营及行业情况
2011年9月21日	公司	实地调研	东兴证券、光大证券、中银基金、淡水泉投资、中亿投资、东方证券	公司经营及行业情况
2011年9月27日	公司	实地调研	华安基金、国信证券、华宝投资、易方达基金	公司经营及行业情况
2011年10月28日	公司	实地调研	嘉实基金	公司经营及行业情况
2011年11月10日	公司	实地调研	华宝兴业基金	公司经营及行业情况
2011年11月10日	公司	实地调研	北京京富融源投资	公司经营及行业情况
2011年12月1日	公司	实地调研	信达证券、中原证券泰信基金、中投证券	公司经营及行业情况
2011年12月27日	公司	实地调研	华安基金	公司经营及行业情况

九、报告期内公司重要事项公告索引

序号	公告编号	公告内容	披露日期	披露媒体
1	2011-001	2010年度业绩预增公告	2011-01-29	巨潮资讯网
2	2011-002	第一届董事会第十六次会议决议公告	2011-01-29	巨潮资讯网
3	2011-003	关于召开2011年度第一次临时股东大会的通知	2011-01-29	巨潮资讯网
4	2011-004	2011 年度第一次临时股东大会决议公告	2011-02-16	巨潮资讯网
5	2011-005	2010 年度业绩快报	2011-02-22	巨潮资讯网
6	2011-006	股票停牌公告	2011-02-25	巨潮资讯网
7	2011-007	2010年年度报告摘要	2011-02-26	巨潮资讯网

8	2011-008	第一届董事会第十七次会议决议公告	2011-02-26	巨潮资讯网
9	2011-009	关于变更工程中心部分募集资金用途的公告	2011-02-26	巨潮资讯网
10	2011-010	第一届监事会第十三次会议决议公告	2011-02-26	巨潮资讯网
11	2011-011	关于召开2010年度股东大会的通知	2011-02-26	巨潮资讯网
12	2011-012	关于公司2010年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2011-02-26	巨潮资讯网
13	2011-013	2010年度报告补充公告	2011-03-10	巨潮资讯网
14	2011-014	2010年度股东大会决议公告	2011-03-19	巨潮资讯网
15	2011-015	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
16	2011-016	2010年度权益分派实施公告	2011-04-09	巨潮资讯网
17	2011-017	2011年第一季度报告正文	2011-04-21	巨潮资讯网
18	2011-018	关于召开公司2011年度第二次临时股东大会的通知	2011-04-21	巨潮资讯网
19	2011-019	第一届监事会第十四次会议决议公告	2011-04-21	巨潮资讯网
20	2011-020	第一届董事会第十八次会议决议公告	2011-04-21	巨潮资讯网
21	2011-021	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
22	2011-022	关于召开公司2011年度第二次临时股东大会的提示性公告	2011-05-07	巨潮资讯网
23	2011-023	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
24	2011-024	2011年度第二次临时股东大会决议公告	2011-05-11	巨潮资讯网
25	2011-025	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
26	2011-026	董事会换届选举并征集监事候选人的公告	2011-05-19	巨潮资讯网
27	2011-027	监事会换届选举并征集董事候选人的公告	2011-05-19	巨潮资讯网
28	2011-028	第一届董事会第十九次会议决议公告	2011-05-31	巨潮资讯网
29	2011-029	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
30	2011-030	关于选举监事会职工代表监事的公告	2011-05-31	巨潮资讯网
31	2011-031	关于召开公司2011年度第三次临时股东大会的通知	2011-05-31	巨潮资讯网
32	2011-032	第一届监事会第十三次会议决议公告	2011-05-31	巨潮资讯网
33	2011-033	第一届董事会第二十次会议决议公告	2011-06-08	巨潮资讯网
34	2011-034	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
35	2011-035	第一届监事会第十六次会议决议公告	2011-06-08	巨潮资讯网
36	2011-036	2011年度第三次临时股东大会决议公告	2011-06-17	巨潮资讯网
37	2011-037	第二届董事会第一次会议决议公告	2011-06-17	巨潮资讯网
38	2011-038	关于投资设立控股子公司的公告	2011-06-17	巨潮资讯网
39	2011-039	第二届监事会第一次会议决议公告	2011-06-17	巨潮资讯网
40	2011-040	关于举行投资者网上交流会的公告	2011-06-18	巨潮资讯网

41	2011-041	2011年半年度业绩预告	2011-07-14	巨潮资讯网
42	2011-042	关于全资子公司完成工商登记的公告	2011-08-10	巨潮资讯网
43	2011-043	2011年半年度报告摘要	2011-08-19	巨潮资讯网
44	2011-044	关于完成工商变更登记的公告	2011-08-31	巨潮资讯网
45	2011-045	关于股票期权激励计划授予期权登记完成公告	2011-09-02	巨潮资讯网
46	2011-046	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011-09-21	巨潮资讯网
47	2011-047	第二届董事会第三次会议决议公告	2011-09-28	巨潮资讯网
48	2011-048	关于使用部分超募资金增资全资子公司华晶精密制造有限公司用于建设光伏产业专用微米钻石线项目的公告	2011-09-28	巨潮资讯网
49	2011-049	关于召开2011年度第四次临时股东大会的通知	2011-09-28	巨潮资讯网
50	2011-050	2011年度第四次临时股东大会决议公告	2011-10-15	巨潮资讯网
51	2011-051	2011年度前三季度业绩预告	2011-10-15	巨潮资讯网
52	2011-052	2011年第三季度报告正文	2011-10-21	巨潮资讯网
53	2011-053	关于控股子公司完成工商登记的公告	2011-10-21	巨潮资讯网
54	2011-054	关于全资子公司完成工商变更登记的公告	2011-10-21	巨潮资讯网
55	2011-055	第二届董事会第五次会议决议公告	2011-11-23	巨潮资讯网
56	2011-056	关于签订募集资金三方监管协议之补充协议的公告	2011-11-23	巨潮资讯网
57	2011-057	关于独立董事辞职的公告	2011-12-07	巨潮资讯网

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

1、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《公司股票期权激励计划（草案）》。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司于2011年4月20日分别召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十四次会议并审议通过《公司股票期权激励计划（草案修订稿）》。该《股票期权激励计划》经中国证监会备案无异议。

3、2011年5月10日，公司2011年度第二次临时股东大会审议通过《郑州华晶金刚石股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》及《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》等。

4、2011年6月7日，公司召开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》。同日，公司第一届监事会第十六次会议审议通过《关于股票期权激励计划授予事项的议案》。

5、根据公司《股票期权激励计划》和第一届董事会第二十次会议决议，董事会认为《股票期权激励计划》规定的授予条件已经成就，于2011年6月7日授予赵清国、林玉、杨晋中、李国选、李继刚、刘永奇、丁庆才等7名激励对象544万股股票期权。

本公司2011年度实现营业收入46,450.79万元，净利润总额14,139.94万元，

较2009年的净利润5,246.10万元增长169.53%，2011年的加权平均净资产收益率11.89%，预计未来三年公司经营业绩将持续保持稳步提升，具备可行权条件。2011—2015年，分摊的期权费用占公司各年度利润总额的比例不会太高，因此，本公司施行股权激励计划不会对公司经营业绩造成重大影响。

五、重大关联交易事项

- 1、报告期内，无重大关联交易事项。
- 2、关联债务往来

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	10.00	0	23.51	0
合计	10.00	0	23.51	0

注：1、报告期内，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2010年12月租赁费18,083.26元、2011年1-12月租赁费为217,000.00元。

2、报告期内，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向河南华晶超硬材料股份有限公司提供技术咨询服务，河南华晶超硬材料股份有限公司已支付咨询服务费100,000.00元。

3、关联方担保情况

报告期内，公司在洛阳银行股份有限公司郑州分行借款5,700.00万元，河南华晶超硬材料股份有限公司为其提供保证担保，保证期限2011年6月27日至2012年6月26日，最高保证金额13,000.00万元。

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

(一) 设立合资公司的合资协议书

2011年6月15日公司与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。

(二) 供销合同

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：HJ-6)200台，用于10.2亿克拉高品级金刚石项目建设，合同金额3.84亿元人民币。截止本报告期末，公司已累计支付金额1.712亿元。

(三) 短期贷款合同

贷款单位	金额（元）	年利率	借款期限	借款条件
中信银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	基准利率上浮 10%	2011.07.01-2012.06.30	信用
洛阳银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	基准利率	2011.07.15-2012.07.14	保证
洛阳银行股份有限公司郑州分行	27,000,000.00	基准利率上浮 10%	2011.06.28-2012.06.27	保证
交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率	2011.08.16-2012.08.16	信用
交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率	2011.08.16-2012.08.16	信用
交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率	2011.10.26-2012.10.26	信用
交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率	2011.11.15-2012.11.15	信用
交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率上浮 2%	2011.12.28-2012.12.28	信用
合计	207,000,000.00			

九、报告期内，公司重大承诺事项的履行情况：

（一）公司全体发起人股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人严格履行公司上市前作出的关于对所持股份的限售安排、股东对所持股份自愿锁定的承诺。

（二）公司的控股股东河南华晶超硬材料股份有限公司和实际控制人郭留希避免同业竞争的承诺。

以上承诺，均严格遵守。

十、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况。

本公司原聘审计机构——中勤万信会计师事务所由于业务规模不断扩大，无法保证有足够时间和精力在规定时间内完成我公司审计工作，为保障本公司2011年报的审计工作顺利进行，经公司与中勤万信会计师事务所协商，同意不再续聘该所负责本公司2011年度的审计工作。经公司独立董事事前认可，董事会审计委员会审核，经公司2011年度第四次临时股东大会审议通过，公司董事会聘请亚太(集团)会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构。

公司2011年年度财务报告已经任亚太(集团)会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告，注册会计师为谢玉敏、耿辉，审计费用为30万元。

公司将继续聘任亚太(集团)会计师事务所有限公司为公司2012年度审计机构。截至报告期末，亚太(集团)会计师事务所有限公司已为公司提供审计服务1年。

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2011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	75.00%			85,012,500	-28,987,500	56,025,000	170,025,000	55.93%
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	0	0.00%			562,500	562,500	1,125,000	1,125,000	0.37%
二、无限售条件股份	38,000,000	25.00%			66,987,500	28,987,500	95,975,000	133,975,000	44.07%
1、人民币普通股	38,000,000	25.00%			66,987,500	28,987,500	95,975,000	133,975,000	44.07%
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%

(二) 限售股份变动情况表（截止2011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	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
合计	84,450,000	0	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

2011 年末股东总数	9,582		本年度报告公布日前一个月末股东总数	10,544	
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
郭桂兰	境内自然人	7.50%	22,800,000	22,800,000	0
郑东亮	境内自然人	7.50%	22,800,000	22,800,000	0
王驾宇	境内自然人	3.29%	10,000,000	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
山东省国际信托有限公司一鸿道 1 期集合资金信托	境内非国有法人	2.27%	6,902,000	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司一鸿道 3 期	境内非国有法人	2.22%	6,743,140	0	0
上海睿信投资管理有限公司	境内非国有法人	2.19%	6,671,829	0	0
杨来明	境内自然人	1.33%	4,032,500	0	0
石河子和玉股权投资有限公司	境内非国有法人	0.86%	2,628,000	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	
王驾宇	10,000,000			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	
山东省国际信托有限公司一鸿道 1 期集合资金信托	6,902,000			人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司一鸿道 3 期	6,743,140			人民币普通股	
上海睿信投资管理有限公司	6,671,829			人民币普通股	
杨来明	4,032,500			人民币普通股	
石河子和玉股权投资有限公司	2,628,000			人民币普通股	
徐海群	1,723,833			人民币普通股	
华润深国投信托有限公司一非凡 18 号资金信托	1,516,585			人民币普通股	
张召	1,499,990			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。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。				

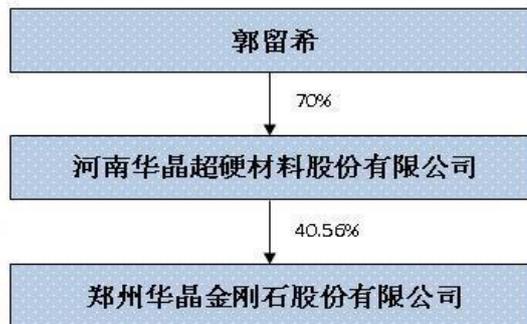
三、控股股东与实际控制人情况

(一) 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12,330万股，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8,631万股。

郭留希先生，董事长。男，1963年出生，大学学历，高级工程师。1999年至2001年任河南远发金刚石有限公司董事长兼总经理；2001年起任河南华晶董事长兼总经理；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。

(二) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



(三) 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	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)(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	49	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		15.25	否
赵清国	副董事长	男	58	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		16.63	否
林玉	董事、总经理	女	42	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		16.00	否
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	男	49	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		15.74	否
李国选	董事、副总经理	男	50	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		16.02	否
郑东亮	董事	男	30	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	3.36	否
张学功	独立董事	男	54	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	60	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		2.50	否
张忠	独立董事	男	44	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	26	2011年06月16日	2014年06月15日	750,000	1,499,990	2010年度权益分配	6.06	否
刘广利	监事	男	43	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		4.04	否
郑风华	监事	女	31	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		4.07	否
李继刚	财务总监	男	38	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		13.31	否
刘永奇	董事会秘书、副总经理	男	35	2011年06月16日	2014年06月15日	0	0		13.41	否
李春义 (已离任)	董事	男	47	2008年06月25日	2011年06月16日	0	0		1.15	否
尹为民 (已离任)	董事	男	41	2008年06月25日	2011年06月16日	0	0		1.15	否
彭献伟 (已离任)	监事会主席	男	36	2008年06月25日	2011年06月16日	0	0		2.63	否
合计	-	-	-	-	-	12,150,000	24,299,990	-	136.32	-

(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：“三、1、控股股东与实际控制人简介”

赵清国先生，副董事长。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年任河南华晶副总经理。2004年任郑州人造金刚石及制品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，一等奖5项，二等奖1项。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。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年起担任本公司董事、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。

杨晋中先生，董事。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。现任本公司董事、副总经理、总工程师。

李国选先生，董事。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年起就职于公司，任副总经理。现任本公司董事、副总经理。

郑东亮先生，董事。男，1982年出生。曾任职于河南远发金刚石有限公司，2004年起担任本公司董事。

王明智先生，独立董事。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、Si₃N₄中介的亚稳态ZrO₂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、SiO₂-B₂O₃-NA₂O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。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一项、三等奖两项，先后被机械工业部授予的中国科技专家称号、被河北省政府评为河北省三育人先进个人。现任燕山大学国家级材料综合实验教学示范中心顾问，亚稳材料制备技术国家重点实验室技术顾问，中国超硬材料协会副会长等职务。现任本公司独立董事。

张忠先生，独立董事。男，1968年出生，中国人民大学法学硕士，律师。曾任北京市人民政府公务员，北京正平等律师事务所律师。现任北京中伦律师事务所律师，合伙人，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。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

张召先生，监事。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。

刘广利先生，监事。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。

郑风华女士，监事。女，1981年出生，大学学历，2003年起任职于本公司，先后担任公司行政管理部干事、部长助理、行政管理部副部长，现任公司人力资源部副部长。

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，财务总监。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，董事会秘书。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年起就职于本公司，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。2011年起担任华晶精密制造有限公司执行董事兼总经理、河南省豫星华晶微钻有限公司董事长。现任本公司董事会秘书、副总经理。

杨晋中先生，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

李国选先生，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

二、报告期内董事、监事、高管变动情况

（一）董事变动情况说明

公司第一届董事会第十九次会议和2011年度第三次临时股东大会审议通过公司《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》，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。

公司第二届董事会第一次会议选举郭留希先生为公司第二届董事会董事长，选举赵清国先生为公司第二届董事会副董事长，任期自本次董事会审议通过之日起三年。

（二）监事变动情况说明

公司第一届监事会第十三次会议和2011年度第三次临时股东大会审议通过公司《关于监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》；选举张召为公司第二届监事会会监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事刘广利、郑凤华共同组成公司第二届监事会。

公司第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》，选举张召先生为公司第二届监事会主席，任期自本次审议通过之日起三年。

（三）高管变动情况说明

公司第二届董事会第一次会议审议通过公司《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任林玉女士为公司总经理，任期自本次董事会审议通过之日起三年；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，任期自本次董事会审议通过之日起三年；聘任刘永奇先生为公司董事会秘书。

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、现任董事、监事、高级管理人员在报告期内除股东单位以外的

其他单位的任职或兼职情况

姓名	本公司职务	其他单位名称	其他单位职务
赵清国	副董事长	郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心	法定代表人兼总经理
刘永奇	董事会秘书、 副总经理	华晶精密制造有限公司	执行董事兼总经理
		河南省豫星华晶微钻有限公司	董事长
张学功	独立董事	河南财税高等专科学校	副校长
		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
王明智	独立董事	中国超硬材料协会	副会长
		燕山大学国家级材料综合实验教学示范中心	顾问
		亚稳材料制备技术国家重点实验室	技术顾问
张 忠	独立董事	北京中伦律师事务所	律师、合伙人
		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

五、公司员工情况

截止2011年12月31日，公司共有在册员工1046人，具体构成情况如下：

(一) 专业结构

专业结构	人数	占员工总数的比例
专业技术人员	148	14.15%
市场营销人员	41	3.92%
管理人员	114	10.90%
生产人员	743	71.03%
合计	1,046	100.00%

(二) 按学历划分

学 历	人 数	占员工总数的比例
硕士及以上学历	23	2.20%
大学学历	107	10.23%
大专学历	266	25.43%
大专以下学历	650	62.14%
合计	1,046	100.00%

(三) 按年龄划分

年龄区间	人 数	占员工总数的比例
30岁以下	714	68.26%
31~40岁	238	22.75%
41~50岁	76	7.27%
50岁以上	18	1.72%
合计	1,046	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 and 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》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的要求，报告期内公司及时修改了《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》；制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》。报告期内没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及更正公告等情况。

公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会：报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。全体董事严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

根据《上市公司治理准则》的要求，本公司在董事会下设审计、提名、薪酬与考核和战略四个专门委员会，并按照规则运作。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：报告期内，公司建立了各部门的绩效考核制度，公司董事、监事及高级管理人员任免履行了法定程序，严格按照有关法律法规和公司章程进行。

6、关于相关利益者：公司能够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、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

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，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			10		
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	10	10	0	0	否
赵清国	10	10	0	0	否
林 玉	10	10	0	0	否
杨晋中	5	5	0	0	否
李国选	5	5	0	0	否
郑东亮	10	10	0	0	否
王明智	10	10	0	0	否
张 忠	10	9	1	0	否
张学功	10	10	0	0	否
尹为民（离任）	5	5	0	0	否
李春义（离任）	5	5	0	0	否

三、股东大会运行情况

报告期内，公司共召开了五次股东大会。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）2011年度第一次临时股东大会

2011年2月15日上午10:30，公司2011年度第一次临时股东大会在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11,325万股，占公司有权表决权股份总数的74.51%。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、《关于修改<公司章程>的议案》；
- 2、《关于修改公司<董事会议事规则>的议案》。

（二）2010年度股东大会

2011年3月18日上午9:30，公司2011年度股东大会在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13人，代表有表决权的股份114,840,736股，占公司有权表决权股份总数的75.55%。公司部分董事、监事、高级管理人员及见证律师等出席了本次股东大会，本次股东大会的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。

本次股东大会采取现场记名投票的方式，逐项审议通过以下议案：

- 1、《2010年度董事会工作报告》；
- 2、《2010年度监事会工作报告》；
- 3、《2010年年度报告》和《2010年年度报告摘要》
- 4、《2010年度财务决算报告》；
- 5、《2010年度利润分配预案》；
- 6、《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》；
- 7、《关于使用超募资金设立子公司的议案》。

（三）2011年度第二次临时股东大会

2011年5月10日下午13:30，公司2011年度第二次临时股东大会在公司会议

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18人，代表有表决权的股份236,951,812股，占公司有效表决权股份总数的77.94%。其中：出席本次股东大会现场会议的股东及股东代表共计10人，代表股份215,179,960股，占公司有效表决权股份总数的70.78%；通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统投票的股东共计8人，代表股份21,771,852股，占公司有效表决权股份总数的7.16%；没有股东委托独立董事投票。公司部分董事、监事、高级管理人员及见证律师等出席了本次股东大会，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，逐项审议通过以下议案：

1、《郑州华晶金刚石股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》：

1.01股票期权激励计划的目的

1.02股票期权激励计划的股票来源和股票数量

1.03激励对象的确定依据和范围

1.04激励对象的股票期权分配情况

1.05股票期权激励计划的有效期、授权日、可行权日、禁售期

1.06股票期权的行权价格和行权价格的确定方法

1.07股票期权的获授条件和行权条件

1.08股票期权激励计划的调整方法和程序

1.09股票期权的会计处理及对公司业绩的影响

1.10公司与激励对象各自的权利义务

1.11股票期权激励计划变更、终止

1.12杨晋中作为本次股票期权激励对象

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》。

（四）2011年度第三次临时股东大会

2011年6月16日上午9:30，公司2011年度第三次临时股东大会在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9人，代表有表决权的股份208,646,700股，占公司有效表决权股份总数的68.63%。公司部分董事、监事、高级管理人员及见证律师等出席了本次股东大会，本次股东大会的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。

本次股东大会采取现场记名投票的方式，逐项审议通过以下议案：

1、审议通过《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》：

（1）非独立董事选举

- 1) 选举郭留希为第二届董事会非独立董事
- 2) 选举赵清国为第二届董事会非独立董事
- 3) 选举林玉为第二届董事会非独立董事
- 4) 选举郑东亮为第二届董事会非独立董事
- 5) 选举杨晋中为第二届董事会非独立董事
- 6) 选举李国选为第二届董事会非独立董事

（2）独立董事选举

- 1) 选举张学功为第二届董事会独立董事
- 2) 选举王明智为第二届董事会独立董事
- 3) 选举张忠为第二届董事会独立董事

2、审议通过《关于监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》：

（1）选举张召为第二届监事会监事

- 3、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》；
- 4、审议通过《关于修改公司章程的议案》。

（五）2011年度第四次临时股东大会

2011年10月14日上午10:30, 公司2011年度第四次临时股东大会在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196,780,719股, 占公司有效表决权股份总数的64.73%。公司部分董事、监事、高级管理人员及见证律师等出席了本次股东大会, 本次股东大会的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。

本次股东大会采取现场记名投票的方式, 逐项审议通过以下议案:

- 1、《关于使用部分超募资金增资全资子公司华晶精密制造有限公司用于建设光伏产业专用微米钻石线项目的议案》;
- 2、《关于聘任2011年度审计机构的议案》。

四、董事会运行情况

（一）报告期内董事会的会议情况

报告期内, 公司第二届董事会共召开了10次会议, 会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。具体情况如下:

序号	届次	时间
1	第一届董事会第十六次会议	2011年1月28日
2	第一届董事会第十七次会议	2011年2月25日
3	第一届董事会第十八次会议	2011年4月20日
4	第一届董事会第十九次会议	2011年5月28日
5	第一届董事会第二十次会议	2011年6月7日
6	第二届董事会第一次会议	2011年6月16日
7	第二届董事会第二次会议	2011年8月18日
8	第二届董事会第三次会议	2011年9月27日
9	第二届董事会第四次会议	2011年10月20日
10	第二届董事会第五次会议	2011年11月22日

上述会议详情请见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上的公告。

(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

审计委员会遵照《审计委员会议事规则》和公司《内部审计制度》的规定，审阅了公司内部审计、内部控制、年度报告、季报、中期报告等事项。在公司定期报告的编制和披露过程中，仔细审阅相关资料，并在审计机构进场前、后加强了与注册会计师的沟通，督促其按计划进行审计工作。对审计机构出具的审计意见进行认真审阅，掌握2011年年报审计工作安排及审计工作进展情况，维护审计的独立性。

2、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会遵照《薪酬与考核委员会议事规则》的要求，对公司股票期权激励计划（草案）进行了修订，认为《股票期权激励计划》规定的授予条件已经成就，同意董事会于2011年6月7日授予赵清国、林玉、杨晋中、李国选、李继刚、刘永奇、丁庆才等7名激励对象544万股股票期权。薪酬与考核委员会还对董事及高级管理人员的薪酬进行了审核，听取了高级管理人员的年度工作汇报并对高级管理人员的履职情况进行考核。

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

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全分开，公司生产经营稳定，内部机构完善，能够独立规范运作。

(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

公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在本公司工作并领取薪酬,未在控股股东及其下属企业担任任何职务,也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。公司拥有独立的员工队伍,并已建立完善的劳动用工和人事管理制度,公司拥有独立的劳动用工权利,不存在受控股股东干涉的现象。

(三) 资产完整情况

公司业务和生产经营必需的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利和专有技术及其他资产的权属完全由公司独立享有,不存在与控股股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权,不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 机构独立情况

公司机构设置独立、完整、科学,具有良好的运作机制与运行效率;公司法人治理结构的建立及运作严格按照公司章程执行,生产经营和行政管理独立于控股股东,建立了符合公司自身发展需求的组织机构。

(五) 财务独立情况

公司设置了独立的财务会计部门,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,并符合有关会计制度的要求,独立进行财务运作。本公司拥有独立的银行账户,不与控股股东或其他任何单位或人士共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

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）基本内部控制制度的建立健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规规定，并结合公司实际情况和管理需要，建立或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外投资者管理制度》、《关联交易管理办法》、《内部审计制度》、《总经理工作细则》、《内幕信息知情人管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》等重要的内部控制制度，并严格遵照相关制度执行，保证公司经营管理的有效运行。

（二）年报信息披露重大差错责任追究制度的建立情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《关于做好上市公司2011年年度报告披露工作的通知》、（证监会公告[2011]41号）和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及公司《公司章程》、《信息披露管理制度》的有关规定，结合公司的实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度已于2011年2月25日经公司第一届董事会第十七次会议审议通过。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

（三）内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

具体请参阅本年度报告“第四节 董事会报告之七、报告期内，内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况”的相关内容。

（四）财务报告内部控制情况

公司根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》、《关于印发企业内部控制配套指引的通知》等有关法律法规的相关要求，对公司2011年度内部控制制度的建立与执行情况进行了认真全面的自查，通过审

核公司现行各项管理制度，向公司各部门了解其在内部控制方面所做工作的基础上，对公司内部控制建立的合理性、完整性及实施有效性进行了全面的评价。

公司对2011年度内部控制工作进行了分析、自我评价，公司现有内部控制制度基本健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，不存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，不存在由于内部控制制度失控而使公司财产受到重大损失、或对财务报表产生重大影响并造成失真的情况。

（五）对内部控制的评价及审核意见

1、公司独立董事对内部控制的独立意见

通过对公司内控制度及执行情况的全面审查，公司独立董事认为：公司《2011年度内部控制自我评价报告》客观地反映了公司内部控制的真实情况，不存在明显薄弱环节和重大缺陷，随着公司未来经营发展的需要，公司将根据所处的环境，不断更新和完善内部控制制度，以保证内部控制制度的执行力度和公司业务活动的有效进行。

2、公司监事会对内部控制的审核意见

详见“第八节 监事会报告”。

3、保荐机构对内部控制的核查意见

保荐机构招商证券股份有限公司认为：郑州华晶金刚石股份有限公司现有的内部控制制度符合我国相关法律、法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；《郑州华晶金刚石股份有限公司关于2011年12月31日与财务报表相关的内部控制的自评报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

七、公司对高级管理人员的考评和激励机制、相关奖励制度的建立及实施情况

1、2011年公司进一步加强了绩效考评体系建设，为使公司中、高层管理人员更好地履行职责，维护公司及股东的利益，公司建立了对中、高级管理人员的绩效考评及激励机制并不断加以完善，使其适应公司发展的需要。

2、报告期内公司实行了股权激励计划，授予公司高层管理人员、核心技术

人员7人共544万股份。

第八节 监事会报告

2011年度，公司监事会根据《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章和《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，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公司董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护了公司及股东的合法权益。监事会认为公司董事会成员忠于职守，全面落实了股东大会的各项决议，未出现损害股东利益的行为。现就2011年度监事会工作报告如下：

一、对公司2011年度经营管理行为和业绩的基本评价

2011年，监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规等的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行了监督职责。监事会列席了2011年历次董事会会议，认为董事会认真执行了股东大会的各项决议，勤勉尽责，未出现损害公司、股东利益的行为，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7次监事会会议，会议的召开与表决程序均符合《公司法》及《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定。具体内容如下：

（一）第一届监事会第十三次会议于2011年2月25日在公司会议室召开，会议应到监事3人，实到监事3人，会议由监事会主席彭献伟主持，会议审议通过了《2010年度监事会工作报告》、《2010年年度报告》和《2010年年度报告摘要》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度募集资金存放与使用情况专用报告》、《关于公司内部控制的自我评价报告》、《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》等议案。

(二) 第一届监事会第十四次会议于2011年4月20日在公司会议室召开, 会议应到监事3人, 实到监事3人, 会议由监事会主席彭献伟主持, 会议通过了《2011年第一季度报告》全文和正文、《公司股票期权激励计划(草案修订稿)》等议案。

(三) 第一届监事会第十五次会议于2011年5月28日在公司会议室召开, 会议应到监事3人, 实到监事3人, 会议由监事会主席彭献伟主持, 会议审议通过了《关于监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》。

(四) 第一届监事会第十六次会议于2011年6月7日在公司会议室召开, 会议应到监事3人, 实到监事3人, 会议由监事会主席彭献伟主持, 会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予事项的议案》。

(五) 第二届监事会第一次会议于2011年6月16日在公司会议室召开, 会议应到监事3人, 实到监事3人, 会议审议通过了《关于选举第二届监事会主席的议案》。

(六) 第二届监事会第二次会议于2011年8月18日在公司会议室召开, 会议应到监事3人, 实到监事3人, 会议由监事会主席张召主持, 会议审议通过了《关于公司2011年半年度报告及报告摘要的议案》。

(七) 第二届监事会第三次会议于2011年10月20日在公司会议室召开, 会议应到监事3人, 实到监事3人, 会议由监事会主席张召主持, 会议审议通过了《公司2011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如下独立意见:

(一) 公司依法运作情况

2011年度, 公司监事会依法对公司运作情况进行了监督, 依法列席或出席

了公司的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事会成员及高级管理人员履行职务情况进行了严格的监督，监事会认为：公司股东大会、董事会会议的召集、召开均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关制度的规定，决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的要求，有关决议的内容合法有效，未发现公司有违法违规的经营行为。公司董事会成员及高级管理人员能按照国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，忠实勤勉地履行其职责。报告期内未发现公司董事及高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

（二）公司财务情况

监事会对公司报告期内的财务状况、财务管理和经营成果进行了认真地检查和审核，监事会认为：公司财务制度健全、内控机制健全、财务状况良好。2011年度财务报告真实、客观反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）公司关联交易情况

公司监事会对报告期的关联交易进行了核查，监事会认为：公司发生的关联交易决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，关联交易价格公允，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

公司监事会检查了报告期内公司募集资金的使用与管理情况，监事会认为：公司2011年度严格按照《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》、《创业板信息披露业务备忘录第1号—超募资金使用（修订）》及《公司章程》等有关规定的要求，对募集资金进行使用和管理，公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，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，而且募集资金管理不存在违规情形。

（五）公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司未发生对外担保的情况。

（六）会计师事务所出具审计意见

亚太（集团）会计师事务所有限公司为公司2011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）股东大会决议执行情况

报告期内，监事会认真履行职权，全面落实了股东大会的各项决议。

（八）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司监事会对报告期内公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况进行了核查，监事会认为：公司已根据相关法律法规的要求，建立了内幕信息知情人管理制度体系，报告期内公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。

报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

（九）对公司内部控制自我评价的意见

公司监事会对公司2011年度内部控制自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了核查，监事会认为：2011年度公司按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票规范运作指引》等法律法规的规定，完善了各项内控制度，建立了内部控制运作机制。满足了公司管理和业务的发展，保护了公司及股东的利益。公司2011年度内部控制自我评价报告是真实、有效的。

本届监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作，维护了公司及股东的合法权益。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计报告

亚会审字（2012）034 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（以下简称“豫金刚石”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是豫金刚石管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，豫金刚石财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豫金刚石 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

(本页无正文)

亚太(集团)会计师事务所有限公司

中国注册会计师：耿辉

中国·北京

中国注册会计师：谢玉敏

二〇一二年三月二十二日

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

2011 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	437,486,554.05	277,555,628.63	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	24,114,043.08	24,114,043.08	5,408,261.01	5,408,261.01
应收账款	8,839,094.15	8,791,506.83	8,395,723.30	8,293,089.18
预付款项	42,521,043.06	27,254,403.04	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	745,788.61	1,233,606.52	2,998,351.20	2,998,351.20
买入返售金融资产				
存货	133,999,596.70	76,949,580.30	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	2,617,147.47		236,154.17	
流动资产合计	650,323,267.12	415,898,768.40	726,009,643.62	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		345,000,000.00		45,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	597,796,439.29	561,604,668.57	327,072,248.15	316,220,769.10
在建工程	304,376,034.88	198,835,233.88	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	26,036,619.39	25,132,606.35	26,279,646.54	25,725,030.40

开发支出				
商誉				
长期待摊费用	10,906,701.36		57,866.81	
递延所得税资产	2,036,305.14	78,333.95	93,899.35	92,359.72
其他非流动资产				
非流动资产合计	941,152,100.06	1,130,650,842.75	493,692,027.43	527,226,525.80
资产总计	1,591,475,367.18	1,546,549,611.15	1,219,701,671.05	1,219,423,261.55
流动负债：				
短期借款	207,000,000.00	207,000,000.00		
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	33,601,822.30	30,601,822.30	51,688,580.92	51,688,580.92
应付账款	22,053,952.00	21,122,754.95	11,740,229.04	11,004,990.72
预收款项	5,614,914.18	5,614,914.18	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	7,555,265.10	7,173,256.03	6,001,764.94	5,785,298.25
应交税费	4,903,942.24	4,853,541.38	2,936,670.83	2,782,718.92
应付利息	405,134.66	405,134.66		
应付股利				
其他应付款	505,806.61	2,695,124.27	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	281,640,837.09	279,466,547.77	77,611,878.06	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	10,461,528.19		4,000,000.00	
非流动负债合计	10,461,528.19		4,000,000.00	
负债合计	292,102,365.28	279,466,547.77	81,611,878.06	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	672,531,477.46	691,292,308.65	833,085,308.65	833,085,308.65

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	31,891,955.50	31,891,955.50	17,121,995.04	17,121,995.04
一般风险准备				
未分配利润	232,340,668.92	239,898,799.23	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	1,240,764,101.88	1,267,083,063.38	1,138,089,792.99	1,139,576,458.79
少数股东权益	58,608,900.02			
所有者权益合计	1,299,373,001.90	1,267,083,063.38	1,138,089,792.99	1,139,576,458.79
负债和所有者权益总计	1,591,475,367.18	1,546,549,611.15	1,219,701,671.05	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 1-12 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	464,507,916.97	477,713,876.02	255,577,536.42	255,429,790.59
其中：营业收入	464,507,916.97	477,713,876.02	255,577,536.42	255,429,790.59
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	299,408,676.24	303,976,982.16	169,715,153.62	169,283,079.42
其中：营业成本	252,023,514.02	258,454,502.24	139,502,466.57	139,373,278.03
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	2,468,365.61	2,116,738.19	1,224,203.56	972,093.99
销售费用	10,140,385.16	9,650,519.79	5,566,394.44	5,431,932.21
管理费用	42,111,931.38	40,751,523.73	28,820,157.59	28,860,446.43
财务费用	-7,241,106.97	-6,902,796.67	-5,322,892.81	-5,273,337.01
资产减值损失	-94,412.96	-93,505.12	-75,175.73	-81,334.23
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）	165,099,240.73	173,736,893.86	85,862,382.80	86,146,711.17
加：营业外收入	1,329,212.28	931,640.47	3,768,593.41	3,026,243.41
减：营业外支出	9,591.80	9,591.80	141,178.48	141,178.48
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）	166,418,861.21	174,658,942.53	89,489,797.73	89,031,776.10
减：所得税费用	25,019,453.88	26,959,337.94	13,504,971.33	13,370,647.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,399,407.33	147,699,604.59	75,984,826.40	75,661,128.40
归属于母公司所有者的净 利润	141,628,140.08	147,699,604.59	75,984,826.40	75,661,128.40
少数股东损益	-228,732.75			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.47		0.27	
（二）稀释每股收益	0.46		0.27	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	141,399,407.33	147,699,604.59	75,984,826.40	75,661,128.40
归属于母公司所有者的综 合收益总额	141,628,140.08	147,699,604.59	75,984,826.40	75,661,128.40
归属于少数股东的综合收 益总额	-228,732.75			

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 1-12 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	392,596,450.89	405,589,537.44	213,893,292.89	213,843,577.87
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	21,649,345.70	14,506,441.80	10,866,765.98	6,633,736.18
经营活动现金流入小计	414,245,796.59	420,095,979.24	224,760,058.87	220,477,314.05
购买商品、接受劳务支付的现金	185,973,896.56	177,118,667.29	80,393,634.78	83,330,908.48
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	40,476,572.94	38,245,639.58	33,607,003.00	32,432,306.56
支付的各项税费	45,586,865.18	45,001,763.44	25,438,709.46	25,103,155.94
支付其他与经营活动有关的现金	11,213,958.73	8,987,586.49	7,793,803.17	6,482,106.46
经营活动现金流出小计	283,251,293.41	269,353,656.80	147,233,150.41	147,348,477.44
经营活动产生的现金流量净额	130,994,503.18	150,742,322.44	77,526,908.46	73,128,836.61
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	485,029,228.84	334,025,060.16	214,797,806.91	207,985,481.15
投资支付的现金		300,000,000.00		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	485,029,228.84	634,025,060.16	214,797,806.91	237,985,481.15
投资活动产生的现金流量净额	-485,029,228.84	-634,025,060.16	-214,797,806.91	-237,985,481.15
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	207,000,000.00	207,000,000.00		
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	207,000,000.00	207,000,000.00	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	35,207,415.69	35,207,415.69	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			7,309,572.57	7,309,572.57
筹资活动现金流出小计	35,207,415.69	35,207,415.69	79,294,072.57	79,294,072.57
筹资活动产生的现金流量净额	171,792,584.31	171,792,584.31	675,154,727.43	675,154,727.43
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	-182,242,141.35	-311,490,153.41	537,883,469.38	510,297,723.29
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	403,884,731.75	246,953,806.33	586,126,873.10	558,443,959.74

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

2011 年度

单位：元

	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	-160,553,831.19			14,769,960.46		96,458,179.62	58,608,900.02	161,283,208.91	
(一) 净利润							141,628,140.08	-228,732.75	141,399,407.33	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							141,628,140.08	-228,732.75	141,399,407.33	
(三) 所有者投入和减少资本		10,207,000.00						58,837,632.77	69,044,632.77	
1. 所有者投入资本								58,837,632.77	58,837,632.77	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		10,207,000.00							10,207,000.00	
3. 其他										
(四) 利润分配					14,769,960.46		-45,169,960.46		-30,400,000.00	
1. 提取盈余公积					14,769,960.46		-14,769,960.46			
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		-18,760,831.19							-18,760,831.19
四、本期期末余额	304,000,000.00	672,531,477.46			31,891,955.50		232,340,668.92	58,608,900.02	1,299,373,001.90

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

2011 年度

单位：元

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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

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

2011 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	-141,793,000.00			14,769,960.46		102,529,644.13	127,506,604.59

(一) 净利润							147,699,604.59	147,699,604.59
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							147,699,604.59	147,699,604.59
(三) 所有者投入和减少资本		10,207,000.00						10,207,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		10,207,000.00						10,207,000.00
3. 其他								
(四) 利润分配					14,769,960.46		-45,169,960.46	-30,400,000.00
1. 提取盈余公积					14,769,960.46		-14,769,960.46	
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	691,292,308.65			31,891,955.50		239,898,799.23	1,267,083,063.38

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

2011 年度

单位：元

项目	上期金额							
	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

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》，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》，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。本公司于 2011 年 8 月 23 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 304,000,000.00 元，股份总数 304,000,000.00 份（每股面值 1 元）。法定代表人：郭留希。

（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。

（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

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

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
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 and 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

1、 会计政策变更

根据《企业会计准则解释第 5 号》的规定，将 2010 年 12 月 31 日的增值税待抵扣金额 236,154.17 元，列示在其他流动资产。该调整对 2010 年度的经营成果没有影响，对累计经营成果没有影响。

2、 会计估计变更

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、河南省地方税务局文件（豫

科【2012】8号), 2011年10月28日公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的高新技术企业复审, 有效期三年, 2011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、全资子公司华晶精密制造有限公司、控股子公司河南省豫星华晶微钻有限公司2011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

合并范围新增两个子公司, 分别是本期设立的全资子公司华晶精密制造有限公司与本期设立的控股子公司河南省豫星华晶微钻有限公司。

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

(1) 报告期内新纳入合并范围的主体

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
华晶精密制造有限公司	一人有限责任公司	郑州经济技术开发区经北四路以北第十大街以西（河南出口加工区）	人造金刚石下游制品及设备	22000	人造金刚石下游制品及设备的生产、销售；相关技术的研发、转让；经营本企业产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。（上述范围凡涉及国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口货物和技术除外）	22000	-
河南省豫星华晶微钻有限公司	其他有限责任公司	郑州经济技术开发区经第九大街河南郑州出口加工区东巡道以西、经北四路以北	人造金刚石微粉	5000	微米及纳米细颗粒金刚石的加工、销售；人造金刚石微粉、破碎料技术、材料、设备、制品的研究及技术转让；经营本企业自产产品及技术的进出口业务（上述范围凡涉及国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物或技术除外）	8000	-

承上

持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	期末净资产	本期净利润	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	219,639,109.74	-360,890.26	无	无
51%	51%	是	49%	119,610,000.04	-466,801.54	无	无

(2) 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			362,309.98			110,899.73
人民币			362,309.98			110,899.73
美元						
银行存款			403,522,421.77			586,015,973.37
人民币			403,522,421.77			585,973,369.54
美元				6,433.00	6.6227	42,603.83
其他货币资金			33,601,822.30			51,688,580.92
合计			437,486,554.05			637,815,454.02

(2) 2011 年 12 月 31 日货币资金余额较 2010 年 12 月 31 日减少 200,328,899.97 元，下降 31.41%，主要系募投项目投入资金和采购原材料增加所致；

(3) 2011 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	24,114,043.08	5,408,261.01
商业承兑汇票		
合计	24,114,043.08	5,408,261.01

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司不存在用于质押的票据。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司不存在因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(4) 2011 年 12 月 31 日应收票据金额较 2010 年 12 月 31 日增加 18,705,782.07 元，增长 345.87%，主要系销售收入增加收到银行承兑汇票增加所致。

(5) 截止 2011 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
兰州中煤支护材料有限公司	2011/8/9	2012/2/9	1,500,000.00

山东墨龙石油机械股份有限公司	2011/7/12	2012/1/12	1,076,766.69
河南开封得胜锅炉股份有限公司	2011/7/6	2011/1/6	1,000,000.00
福安市鑫河商贸有限公司	2011/7/22	2012/1/22	1,000,000.00
河南万达铝业有限公司	2011/8/22	2012/2/22	1,000,000.00
四川钢联不锈钢有限公司	2011/8/24	2012/2/24	1,000,000.00
攀枝花市东和工贸有限责任公司	2011/8/23	2012/2/23	1,000,000.00
广州市华美城实业发展有限公司	2011/10/18	2012/4/18	1,000,000.00
四川圆茂物资供应有限公司	2011/10/28	2012/4/28	1,000,000.00
成都中塑投资发展有限公司	2011/9/23	2012/3/23	1,000,000.00
广州展晖贸易有限公司	2011/9/28	2011/3/28	1,000,000.00
河南红旗煤业股份有限公司	2011/11/23	2012/5/23	1,000,000.00
江西贵源建材有限公司	2011/11/24	2012/5/24	1,000,000.00
中城建四川投资建设有限公司	2011/9/20	2012/3/20	1,000,000.00
成都中塑投资发展有限公司	2011/9/23	2012/3/23	1,000,000.00
成都中塑投资发展有限公司	2011/9/23	2012/3/23	1,000,000.00
河南红旗煤业股份有限公司	2011/11/23	2012/5/23	1,000,000.00
成都泰轶斯太阳能科技有限公司	2011/9/30	2012/3/30	1,000,000.00
昆明云涛贸易有限公司	2011/9/27	2012/3/27	1,000,000.00
深圳市讯宝投资发展有限公司	2011/9/20	2012/3/20	1,000,000.00
郑州大亚通讯设备有限公司	2011/12/22	2011/6/22	1,000,000.00
成都大信贸易有限公司	2011/12/22	2012/6/22	1,000,000.00
兰考县南天种畜有限公司	2011/12/20	2012/6/20	1,000,000.00
云南昌宁建星纸业有限公司	2011/12/20	2012/6/20	800,000.00
丹阳德力工具有限公司	2011/7/6	2012/1/6	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00

河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
福建省冠翔实业有限公司	2011/10/12	2012/4/12	500,000.00
云南昌宁建星纸业有限公司	2011/9/19	2012/3/19	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
云南昌宁建星纸业有限公司	2011/9/27	2012/3/27	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
广东雍得矿产品有限公司	2011/9/28	2012/3/28	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	2011/9/29	2012/3/29	500,000.00

河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
中城建四川投资建设有限公司	2011/11/28	2012/5/28	500,000.00
河南华辰工程建设有限公司	2011/9/22	2012/3/22	500,000.00
成都永田机械有限责任公司	2011/11/25	2012/5/25	500,000.00
信阳市醒起实业有限公司	2011/11/24	2012/5/24	500,000.00
安徽顺恒信新材料有限公司	2011/8/24	2012/2/23	500,000.00
如东黄海金刚石有限公司	2011/12/15	2012/6/15	500,000.00
安徽嘉丽华商业投资有限责任公司	2011/12/1	2012/6/1	500,000.00
合计			47,876,766.69
已经背书但尚未到期票据总金额			64,507,728.11
前五名金额所占比例			74.22%

截止 2011 年 12 月 31 日，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	9,316,792.78	8,859,805.28
坏账准备	477,698.63	464,081.98
应收账款净额	8,839,094.15	8,395,723.30

(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	9,316,792.78	100.00%	477,698.63	5.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,316,792.78	100.00%	477,698.63	5.13%

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	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				
合计	8,859,805.28	100.00%	464,081.98	5.24%

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	9,272,774.13	99.53%	463,638.71	5.00%
1-2 年	18,500.00	0.20%	2,775.00	15.00%
2-3 年	7,372.05	0.08%	2,211.62	30.00%
3-4 年	18,146.60	0.19%	9,073.30	50.00%
4-5 年				
5 年以上				

合计	9,316,792.78	100.00%	477,698.63	5.13%
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	8,738,072.65	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				
合计	8,859,805.28	100.00%	464,081.98	5.24%

(3) 截止 2011 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
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	一般客户	1,700,000.00	1 年以内	18.25%
佛山市南海区锐联丰磨具加工厂	一般客户	1,111,263.56	1 年以内	11.93%
丹阳宏美工具有限公司	一般客户	487,034.89	1 年以内	5.23%
石家庄航华超硬工具有限公司	一般客户	398,347.00	1 年以内	4.28%
姜堰市李氏钻石工具有限公司	一般客户	365,000.80	1 年以内	3.92%
合计		4,061,646.25		43.61%

(4) 2011 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	42,360,294.27	99.62%	21,286,746.34	99.65%
1-2 年	114,772.54	0.27%	74,027.25	0.35%
2-3 年	45,976.25	0.11%		
3 年以上				

合计	42,521,043.06	100.00%	21,360,773.59	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

(2) 截止 2011 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
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	供应商	14,366,107.81	1 年以内	材料未到
故城县华宝合金有限公司	供应商	4,896,942.73	1 年以内	材料未到
北京亮丽展铭粉末冶金厂	供应商	1,665,085.14	1 年以内	材料未到
北京盛宏伟业金刚石辅助材料厂	供应商	1,193,173.78	1 年以内	材料未到
河南省新乡市矿山起重机有限公司	供应商	1,065,930.00	1 年以内	设备未到
合计		23,187,239.46		

(3) 预付款项 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 21,160,269.47 元，增长 99.06%，主要系预付材料款增加所致。

(4) 2011 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。

5、其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款	795,566.96	3,156,159.16
坏账准备	49,778.35	157,807.96
其他应收款净额	745,788.61	2,998,351.20

(1) 其他应收款按种类披露

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	795,566.96	100.00%	49,778.35	6.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	795,566.96	100.00%	49,778.35	6.26%
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				
合计	3,156,159.16	100.00%	157,807.96	5.00%

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	695,566.96	87.43%	34,778.35	5.00%
1-2 年	100,000.00	12.57%	15,000.00	15.00%
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	795,566.96	100.00%	49,778.35	6.26%
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	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				
合计	3,156,159.16	100.00%	157,807.96	5.00%

(3) 截止 2011 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
洛阳银行郑州分行	存款银行	214,820.67	1 年以内	27.00%
招商证券股份有限公司	保荐券商	200,000.00	1 年以内	25.14%
证券日报社河南记者站	往来单位	100,000.00	1 至两年	12.57%
北京标典世纪展览有限公司	往来单位	81,800.00	1 年以内	10.28%
中国出口信用保险公司河南分公司	往来单位	18,409.04	1 年以内	2.31%
合计		615,029.71		77.30%

(4) 其他应收款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少 2,360,592.20 元，下降 74.79%，主要系计提的定期存单利息减少所致。

(5) 2011 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	100,352,088.19		100,352,088.19	20,833,823.25		20,833,823.25
在产品	18,271,142.91		18,271,142.91	14,027,641.37		14,027,641.37

产成品	11,096,030.45		11,096,030.45	12,045,777.73		12,045,777.73
周转材料	4,280,335.15		4,280,335.15	2,887,683.98		2,887,683.98
合计	133,999,596.70		133,999,596.70	49,794,926.33		49,794,926.33

(2) 期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 84,204,670.37 元，增长 169.10%，主要系随着公司规模扩大，储备的材料、备品备件增加所致。

7、其他流动资产

(1) 余额

项目	年末数	年初数
增值税待抵扣金额	2,617,147.47	236,154.17
合计	2,617,147.47	236,154.17

(2) 其他流动资产 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 2,380,993.30 元，增长 1008.24%，主要系子公司购买设备导致增值税待抵扣金额增加所致。

8、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	387,439,049.52	305,364,277.01			692,803,326.53
其中：房屋及建筑物	77,223,919.42	23,281,893.07			100,505,812.49
机器设备	302,144,229.69	273,544,544.03			575,688,773.72
运输工具	4,936,872.00	800,819.79			5,737,691.79
办公设备及其他	3,134,028.41	7,737,020.12			10,871,048.53
	--	本年新增	本年计提	--	--
二、累计折旧合计	60,366,801.37	8,776,650.46	34,640,085.87		95,006,887.24
其中：房屋及建筑物	6,502,881.24	516,890.63	4,420,452.71		10,923,333.95
机器设备	51,055,709.45	8,004,207.56	28,527,955.99		79,583,665.44
运输工具	1,628,858.73	24,229.55	964,549.15		2,593,407.88
办公设备及其他	1,179,351.95	231,322.72	727,128.02		1,906,479.97
三、固定资产账面	327,072,248.15				597,796,439.29

净值合计				
其中：房屋及建筑物	70,721,038.18			89,582,478.54
机器设备	251,088,520.24			496,105,108.28
运输工具	3,308,013.27			3,144,283.91
办公设备及其他	1,954,676.46			8,964,568.56
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			597,796,439.29

公司 2011 年度计提折旧额 34,640,085.87 元，2011 年度由在建工程转入固定资产原值为 224,128,280.80 元。

(2) 固定资产原值 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 305,364,277.01 元，增长 78.82%，主要系年产 3 亿克拉高品级人造金刚石项目与年产 3.4 亿克拉高品级人造金刚石项目投产所致。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置固定资产情况。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司五号车间厂房产权证书在办理中。

9、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
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）				22,728,025.27		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
六车间厂房	14,213,717.96		14,213,717.96			

电力设施项目	5,988,605.75		5,988,605.75		
提纯车间电解生产线	795,376.48		795,376.48		
HJ-6 型人造金刚石合成设备	174,540,133.69		174,540,133.69		
HJ-6 型人造金刚石合成设备基础工程	3,297,400.00		3,297,400.00		
生产一车间厂房	11,261,493.00		11,261,493.00		
微米钻石生产线	91,863,308.00		91,863,308.00		
生产车间暖通工程	2,016,000.00		2,016,000.00		
生产车间污染治理工程	240,000.00		240,000.00		
生产车间酸处理工程	160,000.00		160,000.00		
合计	304,376,034.88		304,376,034.88	140,188,366.58	140,188,366.58

(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
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	
厂区基础设施	募集资金	534,355.00	1,325,645.00		1,860,000.00	
HJ-650 人造金刚石合成设备 (募投项目)	募集资金	122,728,025.27	65,797,388.86		188,525,414.13	
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	540,600.47		3,511,980.32	
一车间改造	募集资金		2,800,000.00		2,800,000.0	
六车间厂房	自有与借款		14,213,717.96	180,067.96		14,213,717.96
电力设施项目	自有资金		5,988,605.75			5,988,605.75
提纯车间电解生产线	募集资金		795,376.48			795,376.48
HJ-6 型人造金刚石合成设备	自有与借款		174,540,133.69	3,323,971.31		174,540,133.69
HJ-6 型人造金刚石合成设备基础工程	自有资金		3,297,400.00			3,297,400.00
磨削中心	募集资金		5,250,000.00		5,250,000.00	
点式快速磨削磨床	募集资金		7,333,273.60		7,333,273.60	
生产一车间厂房	募集资金		11,261,493.00			11,261,493.00
微米钻石生产线	募集资金		91,863,308.00			91,863,308.00
生产车间暖通工程	自筹资金		2,016,000.00			2,016,000.00

生产车间污染治理工程	自筹资金		240,000.00			240,000.00
生产车间酸处理工程	自筹资金		160,000.00			160,000.00
合计		140,188,366.58	388,315,949.10	3,504,039.27	224,128,280.80	304,376,034.88

(3) 公司利息资本化累计金额 3,504,039.27 元，其中本期利息资本化金额 3,504,039.27 元，本期加权平均资本化率为 5.5888%。

(4) 根据公司投资计划：

六车间厂房计划投资 18,000,000.00 元，已投入金额 14,213,717.96 元，尚需投入 3,786,282.04 元；

电力设施项目计划投资 7,300,000.00 元，已投入金额 5,988,605.75 元，尚需投入 1,311,394.25 元；

提纯车间电解生产线计划投资 1,000,000.00 元，已投入金额 795,376.48 元，尚需投入 204,623.52 元；

HJ-6 型人造金刚石合成设备计划投资 392,000,000.00 元，已投入金额 174,540,133.69 元，尚需投入 217,459,866.31 元；

HJ-6 型人造金刚石合成设备工程基础计划投资 3,900,000.00 元，已投入金额 3,297,400.00 元，尚需投入 602,600.00 元；

生产一车间厂房计划投资 25,000,000.00 元，已投入金额 11,261,493.00 元，尚需投入 13,738,507.00 元；

微米钻石生产线计划投资 150,000,000.00 元，已投入金额 91,863,308.00 元，尚需投入 58,136,692.00 元；

生产车间暖通工程计划投资 2,905,000.00 元，已投入金额 2,016,000.00 元，尚需投入 889,000.00 元；

生产车间污染治理工程计划投资 600,000.00 元，已投入金额 240,000.00 元，尚需投入 360,000.00 元；

生产车间酸处理工程计划投资 950,000.00 元，已投入金额 160,000.00 元，尚需投入 790,000.00 元。

(5) 在建工程期末余额中有预付工程款 267,562,535.00 元。

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司在建工程未发生减值迹象，未计提减值准备。

10、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	27,889,549.88	465,420.00		28,354,969.88
其中：土地使用权	27,082,844.88			27,082,844.88
专利权	741,705.00	443,420.00		1,185,125.00
商标	65,000.00	22,000.00		87,000.00
二、累计摊销合计	1,609,903.34	708,447.15		2,318,350.49
其中：土地使用权	1,419,379.42	604,293.48		2,023,672.90
专利权	180,982.17	97,470.34		278,452.51
商标	9,541.75	6,683.33		16,225.08
三、无形资产账面净值合计	26,279,646.54			26,036,619.39
其中：土地使用权	25,663,465.46			25,059,171.98
专利权	560,722.83			906,672.49
商标	55,458.25			70,774.92
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			26,036,619.39
其中：土地使用权	25,663,465.46			25,059,171.98
专利权	560,722.83			906,672.49
商标	55,458.25			70,774.92

(2) 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 12 月 31 日，公司无形资产未发生减值情形，未计提减值准备。

11、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
商誉净额				

(2) 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，公司 2008 年度对商誉全额计提了减值准备。

12、长期待摊费用

(1) 长期待摊情况

项目	年初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末数	剩余摊销期限
装修费	57,866.81		24,799.92		33,066.89	16 个月
装修费		11,054,861.71	181,227.24		10,873,634.47	60 个月
合计	57,866.81	11,054,861.71	206,027.16		10,906,701.36	

(2) 长期待摊费用 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 10,848,834.55 元，增长 18747.94%，主要系新设控股子公司经营租赁房屋装修费增加所致。

13、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	79,646.62	93,899.35
未弥补的亏损	236,050.52	
未实现内部利润	1,720,608.00	
合计	2,036,305.14	93,899.35

(2) 递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 1,942,405.79 元，增长 2068.60%，主要系未实现内部利润与子公司未弥补的亏损增加所致。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司无未确认的递延所得税资产。

(4) 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	477,698.63	464,081.98
其他应收款--坏账准备	49,778.35	157,807.96
未弥补的亏损	944,202.08	
未实现内部利润	6,882,432.00	
合计	8,354,111.06	621,889.94

14、资产减值准备

项目	年初数	本期计提	本期转回本期转销		年末数
			转回	转销	
坏账准备：					
应收账款	464,081.98	13,616.65			477,698.63
其他应收款	157,807.96		108,029.61		49,778.35
商誉减值准备	2,368,097.38				2,368,097.38
合计	2,989,987.32	13,616.65	108,029.61		2,895,574.36

15、短期借款

(1) 借款类别

项目	年末数	年初数
信用借款	150,000,000.00	
抵押借款		
质押借款		
保证借款	57,000,000.00	
合计	207,000,000.00	

(2) 短期借款详细情况如下：

贷款单位	金额	年利率	借款期限	借款条件
中信银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	基准利率上浮 10%	2011.07.01-2012.06.30	信用
洛阳银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	基准利率	2011.07.15-2012.07.14	保证
洛阳银行股份有限公司郑州分行	27,000,000.00	基准利率上浮 10%	2011.06.28-2012.06.27	保证
交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率	2011.08.16-2012.08.16	信用

交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率	2011.08.16-2012.08.16	信用
交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率	2011.10.26-2012.10.26	信用
交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率	2011.11.15-2012.11.15	信用
交行银行股份有限公司河南省分行	20,000,000.00	基准利率上浮 2%	2011.12.28-2012.12.28	信用
合 计	207,000,000.00			

洛阳银行股份有限公司郑州分行借款 30,000,000.00 元和借款 27,000,000.00 元，均由河南华晶超硬材料股份有限公司提供连带责任保证。

(3) 短期借款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 207,000,000.00 元，主要系建设项目融资借款。

16、应付票据

(1) 余额

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	33,601,822.30	51,688,580.92
商业承兑汇票		
合计	33,601,822.30	51,688,580.92

(2) 2011 年 12 月 31 日应付票据余额较 2010 年 12 月 31 日减少 18,086,758.62 元，降低 34.99%，主要系公司应付票据到期支付金额大于新增加的应付票据金额所致。

(3) 公司下一会计期间将到期的应付票据金额为 33,601,822.30 元。

17、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	19,427,613.59	88.09%	10,250,840.72	87.31%
1—2 年	1,683,127.44	7.63%	929,471.28	7.92%
2—3 年	391,288.57	1.78%	202,579.75	1.73%
3 年以上	551,922.40	2.50%	357,337.29	3.04%

合 计	22,053,952.00	100.00%	11,740,229.04	100.00%
-----	---------------	---------	---------------	---------

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例
河南省万里建设发展有限公司	供应商	2,191,071.71	1 年以内	9.94%
浙江万马电缆股份有限公司	供应商	2,071,971.86	1 年以内	9.40%
柳州市威林超硬材料设备厂	供应商	1,380,538.28	1 年以内	6.26%
沈阳北苑机械制造有限公司	供应商	1,158,697.93	1 年以内	5.25%
洛阳启明超硬材料有限公司	供应商	976,482.10	1 年以内	4.43%
合 计		7,778,761.88		35.28%

(3) 2011 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) 应付款项 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 10,313,722.96 元，增长 87.85%，主要系尚未支付的设备及工程款增加所致。

(5) 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。

18、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	5,606,254.87	99.85%	4,826,680.62	96.79%
1—2 年	2,047.5	0.03%	160,025.69	3.21%
2—3 年	6,611.81	0.12%		
3 年以上				
合计	5,614,914.18	100.00%	4,986,706.31	100.00%

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	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	1,970,524.50	1 年以内	35.09%
柘城县诚成超硬材料有限公司	一般客户	379,742.13	1 年以内	6.76%
郑州研创科技有限公司	一般客户	316,325.24	1 年以内	5.63%

武汉合力科技有限责任公司	一般客户	299,829.60	1 年以内	5.34%
湖北昌利超硬材料有限公司	一般客户	297,577.60	1 年以内	5.30%
合计		3,263,999.07		58.12%

(3) 2011 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。

19、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	4,851,773.10	38,017,422.84	36,777,436.54	6,091,759.40
二、职工福利费		427,779.10	427,779.10	
三、社会保险费	201,608.45	2,897,408.86	2,967,586.09	131,431.22
四、住房公积金		619,458.00	619,458.00	
五、工会经费和职工教育经费	948,383.39	1,294,003.52	910,312.43	1,332,074.48
六、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	6,001,764.94	43,256,072.32	41,702,572.16	7,555,265.10

应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

(2) 2011 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额中, 年终奖及工资在 2012 年 1 月发放。

20、应交税费

(1) 余额

类别	年末数	年初数
增值税	1,068,423.10	112,010.57
营业税	32,437.10	11,687.02
企业所得税	2,805,491.16	2,568,958.00
土地使用税	207,686.61	
房产税	186,787.30	
代扣个人所得税	323,092.32	230,831.81
城市维护建设税	163,347.72	9,228.41
教育费附加	70,006.16	3,955.02

地方教育费附加	46,670.77	
合计	4,903,942.24	2,936,670.83

(2) 应缴税费 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 1,967,271.41 元，增长 66.99%，主要系应缴增值税等增加所致。

(3) 根据《企业会计准则解释第 5 号》的规定，将 2010 年 12 月 31 日的增值税待抵扣金额 236,154.17 元，列示在其他流动资产。

(4) 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。

21、应付利息

(1) 余额

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的短期借款利息	405,134.66	
合计	405,134.66	

(2) 应付利息 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 405,134.66 元，主要系短期借款增加所致。

22、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	342,450.99	67.70%	141,076.02	54.70%
1—2 年	61,615.30	12.18%	48,650.00	18.85%
2—3 年	41,400.00	8.19%	38,600.00	14.97%
3 年以上	60,340.32	11.93%	29,600.00	11.48%
合计	505,806.61	100.00%	257,926.02	100.00%

(2) 其他应付款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 247,880.59 元，增长 96.11%，主要系工作服押金增加所致。

(3) 2011 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。

(4) 账龄超过 1 年的其他应付款主要是职工的工作服押金。

23、其他非流动负债

(1) 余额

项 目	年末数	年初数
外贸出口基地服务平台项目资金	2,220,000.00	
技术中心创新能力项目	7,761,528.19	4,000,000.00
超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目	480,000.00	
合 计	10,461,528.19	4,000,000.00

(2) 其他非流动负债 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 6,461,528.19 元，增长 161.54%，主要系与资产相关的政府补助增加所致。

(3) 明细如下：

①根据郑州市商务局、郑州市财政局组织专家评审，对申报的 2010 年外贸出口基地服务平台项目资金的同意拨付通知单，收到郑州市财政局 2,220,000.00 元。

②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 根据河南省财政厅豫财建【2011】186 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。

③根据科学技术部国科发财【2011】513 号文件，收到中华人民共和国财政部拨付的 480,000.00 元超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目补助资金。

24、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									

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	54,900,000.00	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	43,600,000.00	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	11,300,000.00	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	54,900,000.00	168,900,000.00	55.56
二、无限售条件股份								
1、人民币普通股	38,000,000.00	25.00		67,550,000.00	29,550,000.00	97,100,000.00	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	97,100,000.00	135,100,000.00	44.44
股份总额	152,000,000.00	100.00		152,000,000.00		152,000,000.00	304,000,000.00	100.00

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。公司于 2011 年 8 月 23 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 304,000,000.00 元，股份总数 304,000,000.00 份（每股面值 1 元）。

25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	833,085,308.65		170,760,831.19	662,324,477.46
股权投资准备				
拨款转入				
其他资本公积		10,207,000.00		10,207,000.00
合计	833,085,308.65	10,207,000.00	170,760,831.19	672,531,477.46

本期增加为权益结算的股份支付确认的费用总额；本期减少为资本公积转增股本 152,000,000.00 元及新设控股子公司投资额与享有净资产份额的差额 18,760,831.19 元。

26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,121,995.04	14,769,960.46		31,891,955.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	17,121,995.04	14,769,960.46		31,891,955.50

27、未分配利润

项目	年末数	年初数
年初未分配利润	135,882,489.30	67,463,775.74
加：本期利润	141,628,140.08	75,984,826.40
减：提取法定盈余公积	14,769,960.46	7,566,112.84
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	30,400,000.00	
期末未分配利润	232,340,668.92	135,882,489.30

28、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	421,446,057.30	238,983,602.69
其他业务收入	43,061,859.67	16,593,933.73
合计	464,507,916.97	255,577,536.42
前五名客户销售收入总额	97,313,292.50	70,807,263.56
占全部销售收入比例	20.95%	27.70%

(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	424,400,041.67	234,791,709.72
外销收入	40,107,875.30	20,785,826.70
合计	464,507,916.97	255,577,536.42

(3) 2011 年度前五名客户销售收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	26,322,435.28	5.67%
湖南凯特超硬材料有限公司	23,039,787.91	4.96%
武汉万邦激光金刚石工具有限公司	20,898,558.35	4.50%
郑州博特硬质材料有限公司	15,347,663.25	3.30%
郑州市钻石精密制造有限公司	11,704,847.71	2.52%
合计	97,313,292.50	20.95%

(4) 营业收入 2011 年度较 2010 年度增加 208,930,380.55 元，增长 81.75%，主要系项目投产及销售增加所致。

29、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	225,731,099.14	129,697,016.83
其他业务成本	26,292,414.88	9,805,449.74
合计	252,023,514.02	139,502,466.57

(2) 按内外销分布列示

项 目	本期发生额	上期发生额月
内销成本	229,983,359.54	129,294,285.86
外销成本	22,040,154.48	10,208,180.71
合计	252,023,514.02	139,502,466.57

(3) 营业成本 2011 年度较 2010 年度增加 112,521,047.45 元，增长 80.66%，主要系销售数量增加所致。

30、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：		
人造金刚石	421,446,057.30	238,983,602.69
主营业务成本：		
人造金刚石	225,731,099.14	129,697,016.83
主营业务毛利：		
人造金刚石	195,714,958.16	109,286,585.86

31、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	322,153.07	227,401.03
城市维护建设税	1,251,957.32	697,761.77
教育费附加	536,553.14	299,040.76
地方教育费附加	357,702.08	
合计	2,468,365.61	1,224,203.56

(1) 营业税金及附加 2011 年度较 2010 年度增加 1,244,162.05 元，增长 101.63%，主要系应缴增值税增加导致城市维护建设税、教育费附加增加所致。

(2) 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。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	6,912,733.46	3,883,285.76
广告宣传费	435,299.60	606,501.64
业务招待费	808,214.96	312,114.30
运输邮寄费	559,038.54	132,940.13
销售代理费	473,325.22	290,368.27
差旅费	584,050.60	100,660.00
其他	367,722.78	240,524.34
合计	10,140,385.16	5,566,394.44

销售费用 2011 年度较 2010 年度增加 4,573,990.72 元，增长 82.17%，主要系营业收入增加导致销售人员薪酬增加所致。

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	5,930,578.06	4,226,986.48
上市费用		5,958,261.00
修理费	1,424,189.54	816,518.52
咨询费	148,600.00	736,700.00
水电费	436,984.63	701,601.81
土地使用税	692,288.70	560,940.96
房产税	682,866.30	542,310.85
印花税	298,560.77	496,088.81
交通费	704,333.93	463,308.24
业务招待费	574,876.99	362,091.26
广告宣传费	419,626.58	320,610.87
办公费	546,772.02	345,290.25
差旅费	368,645.16	338,703.58
以权益结算的股份支付	10,207,000.00	
其他	19,676,608.70	12,950,744.96
合计	42,111,931.38	28,820,157.59

管理费用 2011 年度较 2010 年度增加 13,291,773.79 元，增长 46.12%，主要系以权益结算的股份支付确认的费用总额 10,207,000.00 元计入管理费用所致。

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,708,511.08	1,019,045.32
减：利息收入	9,249,284.35	6,478,928.12
汇兑损益	199,857.09	55,319.18
银行手续费	99,809.21	81,670.81
合计	-7,241,106.97	-5,322,892.81

财务费用 2011 年度较 2010 年度减少 1,918,214.16 元，下降 36.04%，主要系募集资金利息收入增加所致。

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-94,412.96	-75,175.73
合计	-94,412.96	-75,175.73

36、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	1,277,471.81	3,687,119.00	1,277,471.81
非流动资产处置利得		2,997.24	
其他	51,740.47	78,477.17	51,740.47
合计	1,329,212.28	3,768,593.41	1,329,212.28

政府补助明细列示如下：

项 目	补助依据及补助单位	补助金额
固定资产投资先进企业奖励	根据郑开管【2011】16号文，收到郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局拨款	40,000.00
博士后工作站资助经费	根据河南省人力资源和社会保障厅豫人社博管【2011】13号文件收到郑州高新技术产业开发区会计服务中心款	100,000.00
科技计划项目经费	根据郑州市科技局、郑州市财政局郑科计【2011】1号文件，收到郑州市财政局拨款	300,000.00
境外展览会项目	收到郑州市财政局拨款	112,100.00
境外展览会项目	收到郑州市财政局拨款	27,800.00
博士后科研工作站财政补贴	郑州市财政局拨款	300,000.00
专利资助款	根据郑财办预【2010】649号文，收到郑州高新技术产业开发区会计服务中心款	2,000.00
专利资助款	郑州联科专利事务所转来专利资助款	32,400.00
技术与研究与开发经费	郑州市科技局拨款	20,000.00
专利资助款	根据河南省知识产权局豫知【2011】89号文，收河南省知识产权局拨款	7,700.00
专利资助款	根据河南省知识产权局豫知【2011】109号文，收河南省知识产权局拨款	1,400.00
专利资助款	根据郑州市科学技术局、郑州市财政局郑科计【2011】7、8号，收郑州联科专利事务所转来专利资助款	95,600.00
创新能力项目	2010年根据郑州市财政局郑财办预【2010】207	238,471.81

	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补助 400 万元，本期计入营业外收入的金额为 238,471.81 元	
合 计		1,277,471.81

37、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			
对外捐赠		120,000.00	
其他	9,591.80	21,178.48	9,591.80
合计	9,591.80	141,178.48	9,591.80

营业外支出 2011 年度较 2010 年度减少 131,586.68 元，下降 93.21%，主要系对外捐赠减少所致。

38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,961,859.66	13,113,910.83
递延所得税费用	-1,942,405.78	391,060.50
合计	25,019,453.88	13,504,971.33

所得税费用 2011 年度较 2010 年度增加 11,514,482.55 元，增长 85.26%，主要系净利润增加导致应纳税所得额增加所致。

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	141,628,140.08	75,984,826.40
非经常性损益	2	1,271,510.00	3,004,503.42
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	140,356,630.08	72,980,322.98
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归属于公司普通股股东的净利润的影响	5		
期初股份总数	6	152,000,000.00	228,000,000.00
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	

项目	序号	2011 年度	2010 年度
发行新股或债转股等增加股份数	8	-	76,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	12-	9.00
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	12	12
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	285,000,000.00
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	987,297.00	
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$16=14+15$	304,987,297.00	285,000,000.00
基本每股收益	$17=1/14$	0.47	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$18=3/14$	0.46	0.26
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$19=(1-4)/16$	0.46	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	$20=(3-5)/16$	0.46	0.26

报告期公司实施了 2010 年度利润分配方案，对 2010 年度每股收益进行了追溯调整。

40、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	7,739,000.00	7,127,119.00
银行存款利息收入	11,855,219.23	3,658,172.57
其他	2,055,126.47	81,474.41
合计	21,649,345.70	10,866,765.98

(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	9,890,996.43	7,316,717.96
支付的其他款项	1,322,962.30	477,085.21

合计	11,213,958.73	7,793,803.17
----	---------------	--------------

(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
合计		7,309,572.57

41、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	141,399,407.33	75,984,826.40
加：资产减值准备	-94,412.96	-75,175.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,640,085.87	21,140,703.70
无形资产摊销	708,447.15	676,006.70
长期待摊费用摊销	206,027.16	24,799.92
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
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,708,511.08	1,019,045.32
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-1,942,405.79	391,060.50
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-48,948,977.26	-24,594,067.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-17,615,628.32	-8,636,623.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	10,726,448.92	6,522,829.67
其他*	10,207,000.00	5,076,500.00
经营活动产生的现金流量净额	130,994,503.18	77,526,908.46
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	403,884,731.75	586,126,873.10
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	-182,242,141.35	537,883,469.38

其他*2011 年度为以权益结算的股份支付确认的本年费用。

(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	403,884,731.75	586,126,873.10
其中: 库存现金	362,309.98	110,899.73
可随时用于支付的银行存款	403,522,421.77	586,015,973.37
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	403,884,731.75	586,126,873.10
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、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	母公	股份有	郑州市高新技术开	郭留希	其他服务业	30000	40.56%	40.56%	郭留希	73248532-2

超硬材料股份有限公司	发区冬青街 55 号									
------------	------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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
华晶精密制造有限公司	全资子公司	一人有限责任公司	郑州经济技术开发区经北四路以北第十大街以西(河南出口加工区)	刘永奇	人造金刚石下游制品及设备	22000	100%	100%		58033834-9
河南省豫星华晶微钻有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州经济技术开发区经第九大街河南郑州出口加工区东巡逻通道以西、经北四路以北	刘永奇	人造金刚石微粉	5000	51%	51%		58437021-5
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	郑州市中原区	计算机软件开发、销售、网络	同一实际	有限责任	郭留希	72959203-9

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
术有限公司	桐柏路 49 号 科技大厦	工程、技术咨询服务、通讯设备、办公机具	控制人	公司		
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	—	—
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	—	—

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
郑风华	—	—	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	—	—

河南远发金刚石有限公司*已办理税务注销手续，并于 2012 年 2 月 20 日被河南省工商行政管理局吊销营业执照；彭献伟**因个人原因已于 2011 年 6 月离职。

(四) 2011 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

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、原辅料车间	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	市场价格	217,000.00

(2) 关联方提供服务情况

提供服务方名称	接受服务方名称	类别	服务费定价依据	年度确认的服务费
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	河南华晶超硬材料股份有限公司	技术咨询服务	市场价格	100,000.00

(3) 关联方担保情况：

担保方	被担保方	保证期限	当期保证金额	最高额保证金额	业务发生的金融机构	借款合同号
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	2011.06.27-2012.6.26	57,000,000.00	130,000,000.00	洛阳银行郑州分行	110202D2100196 110202D2100236

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
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

2011 年度公司共有关键管理人员 17 人，其中：领取报酬 17 人，总额 1,437,178.90 元。

七、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2011 年度
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，上述事项已经公司第一届董事会第二十次会议、2011 年度第二次临时股东会审议通过。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2011 年度
-----	---------

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	10,207,000.00
当期以权益结算的股份支付确认的费用总额（元）	10,207,000.00

3、股份支付的修改、终止情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司无股份支付的修改、终止情况。

八、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大财务承诺。

十、资产负债表日后事项

截止报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、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）。

十二、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	9,264,595.96	8,751,012.66
坏账准备	473,089.13	457,923.48
应收账款净额	8,791,506.83	8,293,089.18

(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	9,264,595.96	100.00%	473,089.13	5.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,264,595.96	100.00%	473,089.13	5.11%
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	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				
合计	8,751,012.66	100.00%	457,923.48	5.23%

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	9,239,077.31	99.72%	461,804.21	5.00%
1-2 年				
2-3 年	7,372.05	0.08%	2,211.62	30.00%

3-4 年	18,146.60	0.20%	9,073.30	50.00%
4-5 年				
5 年以上				
合计	9,264,595.96	100.00%	473,089.13	5.11%
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	8,629,280.03	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				
合计	8,751,012.66	100.00%	457,923.48	5.23%

(3) 截止 2011 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
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	一般客户	1,700,000.00	1 年以	18.35%
佛山市南海区锐联丰磨具加	一般客户	1,111,263.56	1 年以	11.99%
丹阳宏美工具有限公司	一般客户	487,034.89	1 年以	5.26%
石家庄航华超硬工具有限公	一般客户	398,347.00	1 年以	4.30%
姜堰市李氏钻石工具有限公	一般客户	365,000.80	1 年以	3.94%
合计		4,061,646.25		43.84%

(4) 2011 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	1,282,743.71	3,156,159.16
坏账准备	49,137.19	157,807.96
其他应收款净额	1,233,606.52	2,998,351.20

(1) 其他应收款按种类披露

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,282,743.71	100.00%	49,137.19	3.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,282,743.71	100.00%	49,137.19	3.83%
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				
合计	3,156,159.16	100.00%	157,807.96	5.00%

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，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	1,182,743.71	92.20%	34,137.19	5.00%

1-2 年	100,000.00	7.80%	15,000.00	15.00%
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	1,282,743.71	100.00%	49,137.19	3.83%
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	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				
合计	3,156,159.16	100.00%	157,807.96	5.00%

(3) 截止 2011 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
洛阳银行郑州分行	存款银行	214,820.67	1 年以内	16.75%
招商证券股份有限公司	保荐券商	200,000.00	1 年以内	15.59%
证券日报社河南记者站	单位往来	100,000.00	1 至两年	17.80%
北京标典世纪展览有限公司	单位往来	81,800.00	1 年以内	6.38%
中国出口信用保险公司河南分公司	单位往来	18,409.04	1 年以内	1.44%
合计		615,029.71		47.96%

(4)其他应收款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少 1,873,415.45 元，下降 59.36%，主要系计提的定期存单利息减少所致。

(5) 2011 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	345,000,000.00	45,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资	345,000,000.00	45,000,000.00

(2) 2011 年 7 月 29 日，公司出资 50,000,000.00 元设立全资子公司华晶精密制造有限公司，本次出资业经中磊会计师事务所有限公司审验，并出具了中磊验字【2011】第 0064 号验资报告。2011 年 10 月 17 日，公司对华晶精密制造有限公司增资 170,000,000.00 元，本次增资业经河南瑞佳联合会计师事务所有限公司审验，并出具了豫瑞佳验字【2011】第 019 号验资报告，华晶精密制造有限公司变更后的累计注册资本实收金额为 220,000,000.00 元。

(3) 2011 年 10 月 10 日，公司与河南省恒翔金刚石磨料有限公司（以下简称河南恒翔）共同出资成立河南省豫星华晶金刚石微钻有限公司（以下简称河南豫星），公司以货币资金 80,000,000.00 元出资，占 51% 的股权；河南省恒翔金刚石磨料有限公司以存货\固定资产 40,076,801.58 元出资，占 49% 的股权。本次出资业经河南瑞佳联合会计师事务所有限公司审验，并出具了豫瑞佳验字【2011】第 018 号验资报告，豫星华晶金刚石微钻有限公司注册资本实收金额为 50,000,000.00 元。

公司与河南恒翔的《合资协议书》约定：河南恒翔向公司承诺河南豫星从 2011 年 7 月至 2014 年 6 月三年合计税后净利润达到 13,270 万元。这一承诺未实现，河南恒翔将承担如下违约责任：1、若河南豫星从 2011 年 7 月至 2014 年 6 月三年合计税后净利润在 11,400 万元---13,270 万元，净利润每降低 467.50 万元，河南恒翔向公司无偿转让河南豫星 1% 的股权（若合计税后净利润 11,400 万元，河南恒翔占河南豫星 45% 股权）。2、若河南豫星从 2011 年 7 月至 2014 年 6 月三年合计税后净利润在 9,200 万元---11,400 万元，净利润每降低 440 万元，河南恒翔向公司无偿转让河南豫星 1% 的股权（若合计税后净利润 9,200 万元，河南恒翔占河南豫星 40% 股权）。3、若河南豫星从 2011 年 7 月至 2014 年 6 月三年合计税后净利润在 6,900 万元---9,200 万元（不含 6,900 万元），净利润每降低 328.57 万元，河南恒翔向公司无偿转让河南豫星 1% 的股权。4、若河南豫星从 2011 年 7 月至 2014 年 6 月三年合计税后净利润不高于 6,900 万元，河南恒翔占河南豫星 33% 股权。

(4) 长期股权投资 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 300,000,000.00 元，增长 666.67%，主要系新设全资子公司及控股子公司所致。

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	435,104,001.38	238,995,891.04
其他业务收入	42,609,874.64	16,433,899.55
合计	477,713,876.02	255,429,790.59
前五名客户销售收入总额	97,313,292.50	70,807,263.56
占全部销售收入比例	20.37%	27.72%

(2) 按内销外销列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销收入	423,953,620.74	234,643,963.89
外销收入	53,760,255.28	20,785,826.70
合计	477,713,876.02	255,429,790.59

(3) 2011 年度前五名客户销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	26,322,435.28	5.51%
湖南凯特超硬材料有限公司	23,039,787.91	4.82%
武汉万邦激光金刚石工具有限公	20,898,558.35	4.38%
郑州博特硬质材料有限公司	15,347,663.25	3.21%
郑州市钻石精密制造有限公司	11,704,847.71	2.45%
合计	97,313,292.50	20.37%

(4) 营业收入 2011 年度较 2010 年度增加 222,284,085.43 元，增长 87.02%，主要系项目投产及销售增加所致。

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	232,501,047.12	129,697,016.83
其他业务成本	25,953,455.12	9,676,261.20

合计	258,454,502.24	139,373,278.03
----	----------------	----------------

(2) 按内销外销列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销成本	229,638,835.68	129,165,097.32
外销成本	28,815,666.56	10,208,180.71
合计	258,454,502.24	139,373,278.03

(3) 营业成本 2011 年度较 2010 年度增加 119,081,224.21 元，增长 85.44%，主要系销售数量增加所致。

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：		
人造金刚石	435,104,001.38	238,995,891.04
主营业务成本：		
人造金刚石	232,501,047.12	129,697,016.83
主营业务毛利：		
人造金刚石	202,602,954.26	109,298,874.21

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	147,699,604.59	75,661,128.40
加：资产减值准备	-93,505.12	-81,334.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,996,520.56	19,791,606.44
无形资产摊销	614,424.05	615,921.41
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
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		

财务费用（收益以“-”填列）	1,708,511.08	1,019,045.32
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	14,025.77	392,600.13
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-27,422,386.00	-24,532,167.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-15,625,840.86	-7,058,644.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	643,968.37	2,247,178.72
其他*	10,207,000.00	5,076,500.00
经营活动产生的现金流量净额	150,742,322.44	73,128,836.61
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	246,953,806.33	558,443,959.74
减：现金的期初余额	558,443,959.74	48,146,236.45
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	-311,490,153.41	510,297,723.29

其他*2011 年为以权益结算的股份支付确认的本年费用。

(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	246,953,806.33	558,443,959.74
其中：库存现金	34,813.51	74,359.84
可随时用于支付的银行存款	246,918,992.82	558,369,599.90
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	246,953,806.33	558,443,959.74
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		

十三、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），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
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	1,277,471.81	3,687,119.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	154,816.00	
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		
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	42,148.67	-62,701.31
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
	小计	1,474,436.48	3,627,414.93
	减：所得税影响数	202,926.48	622,911.51
	少数股东权益影响额		
	合计	1,271,510.00	3,004,503.42

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），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	11.89%	0.47	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	11.78%	0.46	0.46

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	8.33%	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	8.00%	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：P₀ 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；E₀ 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 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= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 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 公司 2010 年、2011 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。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 3 月 22 日决议批准。

根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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2011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

二〇一二年三月二十二日