
郑州华晶金刚石股份有限公司

二〇一二年半年度报告



证券简称：豫金刚石

证券代码： **300064**

二〇一二年八月

目 录

| | |
|---------------------|-----|
| 一、重要提示..... | 1 |
| 二、公司基本情况简介..... | 2 |
| 三、董事会报告..... | 7 |
| 四、重要事项..... | 22 |
| 五、股本变动及股东情况..... | 33 |
| 六、董事、监事和高级管理人员..... | 38 |
| 七、财务会计报告..... | 40 |
| 八、备查文件目录..... | 120 |

一、重要提示

一、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。

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

三、公司2012年半年度报告已经公司第二届董事会第十次会议审议通过，除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

四、公司半年度财务报告未经审计。

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

二、公司基本情况简介

(一) 公司基本情况

1、公司信息

| | | | |
|-----------|------------------------------------------|-------|--|
| A 股代码 | 300064 | B 股代码 | |
| A 股简称 | 豫金刚石 | B 股简称 | |
| 上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的法定中文名称 | 郑州华晶金刚石股份有限公司 | | |
| 公司的法定英文名称 | Zhengzhou Sino-Crystal Diamond Co., Ltd. | | |
| 公司法定代表人 | 郭留希 | | |
| 注册地址 | 郑州市高新开发区冬青街 24 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 450001 | | |
| 办公地址 | 郑州市高新开发区冬青街 24 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 450001 | | |
| 公司国际互联网网址 | www.sinocrystal.com.cn | | |
| 电子信箱 | chinadiamond@sinocrystal.com.cn | | |

2、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------------|--------|
| 姓 名 | 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 | |

3、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《证券时报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站网址 | www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |

4、持续督导机构

招商证券股份有限公司

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

| 主要会计数据 | 报告期（1-6 月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 营业总收入（元） | 274,580,574.49 | 201,355,432.15 | 36.37 |
| 营业利润（元） | 79,605,087.46 | 77,360,928.89 | 2.90 |
| 利润总额（元） | 85,899,118.15 | 77,918,836.55 | 10.24 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 71,952,826.71 | 66,273,581.37 | 8.57 |
| 归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净利润（元） | 67,176,573.90 | 65,780,625.06 | 2.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 107,022,041.49 | 63,994,421.45 | 67.24 |
| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度 期末增减(%) |
| 总资产（元） | 1,849,868,181.39 | 1,591,475,367.18 | 16.24 |
| 归属于上市公司股东的 所有者权益（元） | 1,291,065,728.59 | 1,240,764,101.88 | 4.05 |
| 股本（股） | 608,000,000.00 | 304,000,000.00 | 100.00 |

注：公司于2012年5月23日实施了2011年度利润分配方案：以公司现有总股本304,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税。扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII实际每10股

派0.90元；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司总股本由304,000,000股变更为 608,000,000股。

主要财务指标

| 主要财务指标 | 报告期（1-6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|-----------|-------|-------------------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.12 | 0.11 | 9.09 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.12 | 0.11 | 9.09 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.11 | 0.11 | - |
| 全面摊薄净资产收益率（%） | 5.57 | 5.64 | -0.07 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 5.66 | 5.73 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%） | 5.20 | 5.60 | -0.40 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 5.29 | 5.69 | -0.40 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.18 | 0.21 | -14.29 |
| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度同期末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 2.12 | 4.08 | -48.04 |
| 资产负债率（%） | 27.01 | 18.35 | 8.66 |

2012年5月23日，公司实施了以公司现有总股本304,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股的转增股本方案，根据《企业会计准则第34号—每股收益》以及《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）的相关规定，用调整后的股份数重新计算并列报本报告期和上年同期的基本每股收益。

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

不适用

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

| 项目 | 金额（元） | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 6,291,030.27 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 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 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,000.42 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | -1,470.21 | |
| 所得税影响额 | -1,516,307.67 | |
| 合 计 | 4,776,252.81 | -- |

三、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2012 年上半年，公司管理层紧紧围绕公司发展规划和战略目标，专注于人造金刚石产业链的做大做强。在继续推进人造金刚石产业链项目建设的同时，通过技术改造、流程创新，保证人造金刚石产量和质量的持续稳步提升，确保公司营业收入快速增长。报告期内，公司实现营业收入274,580,574.49元，同比增长36.37%；实现营业利润79,605,087.46元，同比增长2.90%；归属于上市公司股东的净利润71,952,826.71元，同比增长8.57%。

报告期内，公司继续坚持“自主创新、自主研发”经营理念，加大对技术开发和创新的支 持力度，增加研发费用的投入。截止2012年6月30日，公司新获受理专利6项，新获授权专利 34项。公司已获授权或受理的国内专利362项（已获授权专利321项），其中国内发明专利33 项（获授权7项），同时公司获授权国际发明专利1项。报告期内，公司先后被河南省人民政府 评为“河南省2012年度百高企业”，被河南省工业和信息化厅评为“2012年度河南省新材料行 业20强企业”。以上荣誉的获得进一步扩大华晶品牌的市场影响力和美誉度，增强公司核心竞 争力。

报告期内，公司被深圳证券交易所评为 2011年度信息披露优秀上市公司。公司将继续 严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2012修订）》、《深圳证券交易所创业板 上市公司规范运作指引》和《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披 露信息，规范公司运作和投资者关系管理工作，保护公司和广大投资者的合法权益。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高 20%以上；

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析：

单位：元

| 单位名称 | 2012 年 1-6 月 营业收入 | 2012 年 1-6 月 净利润 | 2012 年 6 月 总资产 | 2012 年 6 月 净资产 |
|------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司 | 3,631,768.59 | 4,292,738.79 | 59,914,937.19 | 47,495,391.53 |
| 华晶精密制造有限公司 | 0.00 | -530,980.41 | 226,355,581.06 | 219,108,129.33 |
| 河南省豫星华晶微钻有限公司 | 34,472,639.74 | 975,288.47 | 136,419,530.06 | 120,585,288.51 |

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比 上年同期增减 (%) | 营业成本比 上年同期增减 (%) | 毛利率比 上年同期 增减 (%) |
|----------|----------------|----------------|------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 非金属矿物制品业 | 252,821,049.83 | 144,653,558.17 | 42.78 | 36.64 | 47.48 | -4.21 |
| 分产品 | | | | | | |
| 人造金刚石 | 218,973,107.56 | 116,018,256.17 | 47.02 | 18.35 | 18.29 | 0.03 |
| 人造金刚石微粉 | 33,847,942.27 | 28,635,302.00 | 15.40 | | | |

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司主营业务收入为 25,282.10 万元，比上年同期增长 36.64%。主要原因是公司经营规模扩大以及子公司主营业务收入增加所致。其中人造金刚石营业收入较上年同期增加 3,394.76 万元，增长了 18.35%；人造金刚石微粉营业收入为 3,384.79 万元，主要为子公司河南省豫星华晶微钻有限公司新增收入。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

适用 不适用

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年同期增减（%） |
|----|----------------|----------------|
| 内销 | 222,268,540.57 | 31.33 |
| 外销 | 30,552,509.26 | 93.62 |
| 合计 | 252,821,049.83 | 36.64 |

主营业务分地区的情况说明

报告期内，公司紧紧依托华晶品牌，采取积极的市场销售策略。内销方面，在巩固发展重点区域市场的同时，加大对华南、华北等市场的拓展力度，极大地推动了公司产品的销售；外销方面，经过近年来海外市场的开拓，公司已与多个重点国家和地区的客户建立起业务往来，通过合作伙伴或经销商等方式保证了公司外销规模的不断扩大。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）、利润构成与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

4、公司财务指标与上年同期相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司华晶精密制造有限公司报告期取得土地使用权，入账价值 847.30 万元。

8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用 不适用

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》。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。

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》。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，其中稀土功能材料、光伏材料、超硬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。规划还强调要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。

基于上述良好的发展机遇，公司依据发展战略规划，结合实际经营情况与市场变化，充

分发挥自身在原辅材料、装备技术、工艺配方及区域优势，努力提升经营业绩，增强公司在行业的竞争优势。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

适用 不适用

1、宏观经济波动风险

人造金刚石由于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。随着科技水平的提高和应用范围的不断扩大，人造金刚石制造行业将迎来更多的市场空间；同时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。我国经济长期保持快速增长，但由于国内外经济形势复杂多变，2012 年国民经济以“调结构，促增长”为基调，经济增速将会有所放缓，人造金刚石行业发展速度也会受到一定程度的影响。报告期内，公司加大市场销售力度，通过行业展会、行业内刊、网络等多渠道宣传方式，有力推动了公司产品的销售。

2、公司规模扩大引致的管理风险

随着业务规模的扩大，公司积累了丰富的经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了较为明确的激励机制及内部管理机制。在公司资产规模和生产规模持续增长过程中，如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模持续扩大的需要，管理体制未能随着公司规模的变化而及时调整、完善，将削弱公司的市场竞争力，给公司生产经营带来一定的风险。目前公司子公司业务尚处于发展期，能否集中优势资源拓展市场，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。报告期内，公司通过加强内部培训和外部人才的引进力度，强化内控体系建设、人才制度的完善，促进公司的机制创新和管理升级，提高公司管理层特别是核心团队的管理素质和决策能力，保证了公司生产经营的有序运行。

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。公

公司已建立了较为明确的激励机制，给技术人员提供充分展示自我价值和不断提升自己的平台，保证了核心技术人员的相对稳定。公司核心技术人员的忠诚度较高，报告期内未存在因为核心技术人员流失或者技术泄密给公司经营造成较大损害的现象。

4、募集资金使用的风险

公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当时市场环境、技术发展趋势等因素做出的，投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化，国民经济增长乏力，导致投资项目不能产生预期收益的可能性。公司将本着对全体股东负责的态度按相关规定谨慎使用募集资金。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 75,245.98 |
| 报告期投入募集资金总额 | 8,265.67 |
| 已累计投入募集资金总额 | 58,625.31 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 669.00 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.89% |

募集资金总体使用情况说明

1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】267号文”核准，批准公司向社会公开发行股票3,800.00万股（每股面值为人民币1元），发行价格为每股21.32元，募集资金总额810,160,000.00元，扣除承销及保荐费用55,711,200.00元（承销费和保荐费共计人民币56,711,200.00元，其中已预先支付保荐费1,000,000.00元，本次扣减的承销费和保荐费为人民币55,711,200.00元）后的募集资金为人民币754,448,800.00元，已由郑州华晶金刚石股份有限公司主承销商招商证券股份有限公司于2010年3月22日汇入公司募集资金专用账户内。另扣除律师费、审计费等其他发行费用人民币8,427,000.00元后，公司首发募集资金净额为人民币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。公司对募集资金

采取了专户存储制度。

2、募集资金使用情况

报告期内，本公司募集资金项目投入金额合计 **8,265.67** 万元，累计投资金额 **58,625.31** 万元。

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 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 | 33.28 | 20,972.24 | 98.73 | 2011 年 04 月 30 日 | 2,134.55 | 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 | 106.09 | 2,428.00 | 80.93 | - | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | - | 22,450.00 | 24,241.41 | 139.37 | 23,400.24 | - | - | 2,134.55 | - | - |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 年产 3.4 亿克拉高品质人造金刚石项目 | 否 | 17,403.00 | 17,403.00 | 0 | 14,371.59 | 82.58 | 2011 年 09 月 30 日 | 2,317.08 | 是 | 否 |
| 光伏产业专用微米钻石线项目 | 否 | 22,000.00 | 22,000.00 | 4,926.30 | 15,653.48 | 71.15 | 2013 年 01 月 10 日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 年产 10.2 亿克拉高品质人造金刚石项目 | 否 | 9,200.00 | 9,200.00 | 3,200.00 | 3,200.00 | 34.78 | 2013 年 05 月 31 日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 归还银行贷款（如有） | - | 2,000.00 | 2,000.00 | 0 | 2,000.00 | 100 | - | - | - | - |
| 补充流动资金（如有） | - | | | | | | - | - | - | - |
| 超募资金投向小计 | - | 50,603.00 | 50,603.00 | 8,126.30 | 35,225.07 | - | - | 2,317.08 | - | - |
| 合计 | - | 73,053.00 | 74,844.41 | 8,265.67 | 58,625.31 | - | - | 4,451.63 | - | - |

| | |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p> | <p>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。截至报告期末，累计投资 97.00 万元。</p> |
| <p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p> | <p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> |
| <p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> |
| | <p>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 亿克拉高品质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 1,621.05 万元； 2、归还银行贷款 2,000.00 万元； 3、年产 3.4 亿克拉高品质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； 4、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，累计投资 15,653.48 万元； 5、2012 年 3 月 22 日公司第二届董事会第六次会议和 2012 年 4 月 18 日公司 2011 年度股东大会审议通过《关于使用超募资金设立控股子公司的议案》，拟使用超募资金 1,800 万元投资设立控股子公司从事金刚石砂轮的研究开发和销售；该子公司已于 7 月 31 日完成工商登记。 6、2012 年 3 月 22 日公司第二届董事会第六次会议和 2012 年 4 月 18 日公司 2011 年度股东大会审议通过《关于使用超募资金投资建设年产 10.2 亿克拉高品质金刚石项目的议案》，计划使用超募资金 9,200 万元替代原项目规划的资金筹资方式，截止报告期末，累计投资 3,200.00 万元。</p> |
| <p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p> | <p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> |
| <p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p> | <p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> |
| <p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> |
| | <p>根据 2010 年 6 月 4 日公司第一届董事会第十一次会议的决议，公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金 2,782.13 万元。置换资金已于 2010 年 6 月份从募集资金专户转出。</p> |

| | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 用闲置募集资金 暂时补充流动资金情况 | <input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 |
| 项目实施出现募集资金 结余的金额及原因 | <input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 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 |

3、募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目 | 郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目 | 3,000.00 | 106.09 | 2,428 | 80.93 | — | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | | | | -- | -- | | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(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。 | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | 不适用 | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | | 不适用 | | | | | | | |

4、重大非募集资金投资项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 项目名称 | 首次公告披露日期 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|--------|--------|
| 年产 10.2 亿克拉高品质级金刚石项目 | 2011 年 5 月 31 日 | 55,273.00 | 47.83% | 不适用 |
| 合计 | | 55,273.00 | -- | -- |
| 重大非募集资金投资项目情况说明 | | | | |
| <p>2011年5月28日公司第一届董事会第十九次会议和2011年6月16日公司2011年度第三次临时股东大会审议通过《关于投资建设年产10.2亿克拉高品质级金刚石项目的议案》。公司根据人造金刚石市场态势和公司产销状况，拟投资55,273.00万元，建设年产10.2亿克拉高品质级金刚石项目。项目建设期2年，2013年3月开始试生产，2014年达产。</p> <p>2012年3月22日公司第二届董事会第六次会议和2012年4月18日公司2011年度股东大会审议通过《关于使用超募资金投资建设年产10.2亿克拉高品质级金刚石项目的议案》，计划使用超募资金9,200万元替代原项目规划的部分资金筹资方式。</p> | | | | |

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(六) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(七) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

一、2012年3月22日, 公司召开第二届董事会第六次会议, 审议通过《关于修改公司章程的议案》, 该议案已经2012年4月18日召开的公司2011年度股东大会审议通过。

公司根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》, 对《公司章程》第八章第一百六十六条公司利润分配政策进行修正, 进一步明确公司现金分红政策。修正后的利润分配政策如下:

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) 在公司当年经审计的净利润为正数且符合《公司法》规定的分红条件的情况下, 公

司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式；公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可供分配利润总额的 10%；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。

二、2012 年 8 月 15 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于修订〈郑州华晶金刚石股份有限公司章程〉的议案》，该议案尚需经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。经修订后的公司利润分配政策相关内容如下：

第一百六十五条公司的利润分配政策为：

(一) 利润分配原则

公司利润分配应重视对投资者的合理回报，利润分配以母公司可供分配的利润为依据。利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司优先采用现金分红的利润分配方式。

(二) 利润分配具体政策

1. 利润分配的形式：公司采用现金、股票或现金与股票相结合等法律法规所许可的方式

分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2. 公司现金分红的具体条件和比例

如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外），公司应当采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于公司当年实现的可供分配利润 10%。

前述重大投资计划指：（1）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50% 以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；（2）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50% 以上，且绝对金额超过 3,000 万元；（3）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上，且绝对金额超过 300 万元；（4）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 50% 以上，且绝对金额超过 3,000 万元；（5）交易产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上，且绝对金额超过 300 万元。重大现金支出指：单笔或连续十二个月累计金额占公司最近一期经审计的净资产的 30% 以上的投资资金或营运资金的支出。

3. 公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

（三）利润分配的审议程序

1. 公司的利润分配方案由公司相关部门拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。

2. 股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流(包括但不限于提供网络投票的方式、电话、传真、邮件、公司网站、互动平台、邀请中小股东参会等)，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

3. 公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，因发生前述（二）里面的特殊情况

而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

（四）利润分配的实施

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（五）利润分配政策的变更

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。

综上，公司现金分红标准和比例具体明确清晰，决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益和公司的长远利益。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

公司 2011 年度利润分配方案：以公司现有总股本 30,400 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII 实际每 10 股派 0.90 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

该利润分配议案于 2012 年 4 月 18 日公司 2011 年度股东大会审议通过，并于 2012 年 5 月 23 日实施完毕。

四、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(三) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(四) 公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

| | | | | |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 报告期内激励对象的范围 | 公司部分董事、高级管理人员和核心技术人员 | | | |
| 报告期内授出的权益总额 (股) | 0 | | | |
| 报告期内行使的权益总额 (股) | 0 | | | |
| 报告期内失效的权益总额 (股) | 0 | | | |
| 至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额 (股) | 10,880,000 | | | |
| 至报告期末累计已授出且已行使的权益总额 (股) | 0 | | | |
| 报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格 | <p>1、2011 年 6 月 7 日,公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于股票期权激励计划涉及的股票期权数量和行权价格进行调整的议案》和《关于股票期权激励计划授予事项的议案》, 鉴于公司实施了 2010 年度利润分配方案和股权激励工作的实施程序, 公司股票期权数量调整为 544 万股, 行权价格调整为 12.84 元。公司股票期权授权日为 2011 年 6 月 7 日。</p> <p>2、2012 年 6 月 5 日, 公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于对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》。因公司实施了 2011 年度利润分配方案, 公司股票期权数量调整 1088 万股, 行权价格调整为 6.36 元。</p> | | | |
| 董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况 | | | | |
| 姓名 | 职务 | 报告期内获授权益数量 (股) | 报告期内行使权益数量 (股) | 报告期末尚未行使的权益数量 (股) |
| | | | | |
| 因激励对象行权所引起的股本变动情况 | 无 | | | |
| 权益工具公允价值的计量方法 | 采用国际通行的 Black-Scholes 模型计算公司股票期权价值 | | | |
| 估值技术采用的模型、参数及选取标准 | <p>估值技术采用的模型: Black-Scholes 模型, 股票期权价值参数如下:</p> <p>1、行权价格: 本公司股票期权的行权价格为 25.84 元;</p> <p>2、授权日价格: 25.84 元 (注: 授权日的价格以 2010 年 9 月 15 日的收盘价为参数计算);</p> <p>3、有效期: 5 年, 激励对象必须在授权日后 5 年内行权完毕, 在有效期内未行权的股票期权将作废;</p> <p>4、预期波动率: 43.61% (注: 由于公司上市时间较短, 参照同行业上市公司黄河旋风的波动率);</p> <p>5、无风险收益率: 选取银行活期存款利率 0.36%;</p> <p>6、预期可行权数量: 预计最终行权数量为 272 万份。</p> | | | |
| 权益工具公允价值的分摊期间及结果 | 公司股票期权授予日为 2011 年 6 月 7 日, 期权分摊期间为 2011 年-2015 年, 摊销额分别为 1020.70 万元、1,749.76 万元、 | | | |

| | |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>1,111.83 万元、400.99 万元和 91.13 万元。</p> <p>受本次股票期权激励计划实际期权行权数量的变动，期权的实际成本可能与此处数据有所差异（由于激励对象存在业绩考核不达标或在股票期权的等待期内离职等情况，获授股票期权可能有部分最终不能行权，期权的实际总成本可能会小于本次估算的成本）。</p> |
| <p>股权激励方案的执行情况，以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明</p> | <p>目前公司股权激励计划正处于等待期。</p> <p>报告期内，公司股票期权摊销额为 874.88 万元，占报告期利润总额的 10.18%。</p> |

其他公司股权激励的实施情况及其影响

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《郑州华晶金刚石股份有限公司股票期权激励计划（草案）》；公司独立董事对该《股票期权激励计划（草案）》发表独立意见。上述股票期权激励计划（草案）已上报中国证监会备案。

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和第一届监事会第十四次会议，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（草案修订稿）》（以下简称“《股票期权激励计划》”）；公司独立董事对该股票期权激励计划发表独立意见。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《股票期权激励计划》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。董事会被授权确定股票期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

4、根据《股票期权激励计划》和股东大会对董事会的授权，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》。公司董事会按照股票期权激励计划规定的方法对股票期权数量及所涉及的标的股票总数、行权价格做了相应的调整，并确定了股票期权激励计划的授权日。

5、根据《股票期权激励计划》和股东大会对董事会的授权，2012 年 6 月 5 日，公司召

开了第二届董事会第八次会议，对公司股权激励期权数量及行权价格进行调整。股票期权数量调整 1088 万股，行权价格调整为 6.36 元。

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格(万元) | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 对公司利润的影响 | 市场价格(万元) | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|---------------------------------------|------|--------|--------|-------------------------|------------|------------|---------------|----------|----------|----------|--------------------|
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 母公司 | 租赁 | 租赁房屋 | 市场价格 | 21.70 | 10.85 | 100 | 转账 | 无 | 21.70 | 无 |
| 合计 | | | | -- | -- | | | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | |
| 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因 | | | | 根据生产经营的实际状况和区位现状 | | | | | | | |
| 关联交易对上市公司独立性的影响 | | | | 采用市场定价原则,不会对上市公司独立性产生影响 | | | | | | | |
| 公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有) | | | | 租赁费用占比不大,不会对关联方形成依赖 | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况 | | | | 不适用 | | | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | | 无 | | | | | | | |

与日常经营相关的关联交易

| 关联方 | 向关联方销售产品和提供劳务 | | 向关联方采购产品和接受劳务 | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例(%) | 交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例(%) |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | | | 10.85 | 100 |
| 合计 | | | 10.85 | 100 |

其中:报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

无

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、报告期内，其他日常经营重要合同的情况

适用 不适用

(一) 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 2.412 亿元。

(二) 短期贷款合同

| 贷款单位 | 金额（元） | 年利率 | 借款期限 | 借款条件 |
|-------------------|----------------|-----------|-----------------------|------|
| 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 |
| 交通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 |
| 交通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 |
| 交通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 |
| 交通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 |
| 交通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 |
| 交通银行股份有限公司河南省分行 | 20,000,000.00 | 基准利率上浮 2% | 2012.03.16-2013.03.16 | 信用 |
| 洛阳银行股份有限公司郑州分行 | 27,000,000.00 | 基准利率 | 2012.06.27-2013.06.26 | 保证 |
| 广发银行股份有限公司郑州南阳路支行 | 100,000,000.00 | 基准利率 | 2012.06.26-2013.06.26 | 信用 |
| 中国光大银行郑州东风路支行 | 20,000,000.00 | 基准利率上浮 5% | 2012.04.10-2013.04.09 | 保证 |
| 中国光大银行郑州东风路支行 | 20,000,000.00 | 基准利率上浮 5% | 2012.05.15-2013.05.14 | 保证 |
| 合计 | 317,000,000.00 | | | |

(三) 长期贷款合同

| 贷款单位 | 金额（元） | 年利率 | 借款条件 |
|-----------------|---------------|-----------|------|
| 交通银行股份有限公司河南省分行 | 10,000,000.00 | 基准利率上浮 2% | 抵押 |
| 交通银行股份有限公司河南省分行 | 50,000,000.00 | 基准利率上浮 2% | 抵押 |
| 合计 | 60,000,000.00 | | |

(七) 发行公司债的说明

适用 不适用

(八) 证券投资情况

适用 不适用

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(一) 关于股份锁定的承诺 公司股票发行前股东所持有股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺:

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

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

(二) 控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

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

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

2、在豫金刚石依法存续期间且本公司仍然为豫金刚石第一大股东或持有豫金刚石 5%以上股份的情况下, 本公司及本公司所控制的公司将不以任何方式直接或间接从事或参与同豫金刚石的主营业务相同或相似的业务及其他可能构成同业竞争的行为, 以避免与豫金刚石构

成同业竞争。

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

4、如因本公司违反本承诺函而给豫金刚石造成损失的，本公司同意对由此而给豫金刚石造成的损失予以赔偿。

公司的实际控制人郭留希出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

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

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

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

4、如因本人违反本承诺函而给豫金刚石造成损失的，本人同意对由此而给豫金刚石造成的损失予以赔偿。

以上承诺，均严格遵守。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

(十一) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十二) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 | 备注 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|----|
| 2011 年度业绩预告 | | 2012 年 01 月 19 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于通过高新技术企业复审的公告 | | 2012 年 02 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2011 年度业绩快报 | | 2012 年 02 月 29 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 招商证券股份有限公司关于公司 2011 年年度持续督导跟踪报告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 《公司章程》修正对照表 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 独立董事关于第二届董事会第六次会议相关事项的独立意见 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目可行性研究报告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关联方资金往来审核报告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 第二届监事会第四次会议决议公告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于召开 2011 年度股东大会的通知 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 第二届董事会第六次会议决议公告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2011 年年度审计报告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2011 年年度报告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2011 年年度报告摘要 | 《证券时报》 C24 版 | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于公司超募资金使用相关事项的核查意见 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2011 年度内部控制自我评价报告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告的保荐意见 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2012 年第一季度业绩预告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 | |

| | | | | |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|--|
| | | | (www.cninfo.com.cn) | |
| 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2011 年度募集资金存放与使用情况专项报告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 提名委员会关于独立董事提名人声明 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 独立董事候选人声明（刘殿臣） | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 独立董事 2011 年度述职报告（张忠） | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 独立董事 2011 年度述职报告（王明智） | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 独立董事 2011 年度述职报告（张学功） | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于会计政策变更的公告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于超募资金使用计划的公告 | | 2012 年 03 月 26 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于媒体不实报道的澄清公告 | | 2012 年 04 月 06 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于举行 2011 年度网上业绩说明会的公告 | | 2012 年 04 月 09 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2011 年度股东大会的法律意见书 | | 2012 年 04 月 19 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2011 年度股东大会决议公告 | | 2012 年 04 月 19 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2012 年第一季度报告全文 | | 2012 年 04 月 20 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2012 年第一季度报告正文 | 《证券时报》 D046 版 | 2012 年 04 月 20 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 2011 年度权益分派实施公告 | | 2012 年 05 月 16 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于控股股东股权质押的公告 | | 2012 年 05 月 17 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于 2011 年年度报告更正公告 | | 2012 年 05 月 25 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 上海市锦天城律师事务所关于公司股票期权激励计划股票期权数量和行权价格调整事项的法律意见书 | | 2012 年 06 月 07 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 独立董事关于对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事项的独立意见 | | 2012 年 06 月 07 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 第二届董事会第八次会议决议公告 | | 2012 年 06 月 07 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |
| 关于对股票期权激励计划涉及的股票期权数量和行权价格调整的公告 | | 2012 年 06 月 07 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | |

五、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

| | 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 | 170,024,992 | 55.93% | | | 170,024,992 | | 170,024,992 | 340,049,984 | 55.93% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 168,900,000 | 55.56% | | | 168,900,000 | | 168,900,000 | 337,800,000 | 55.56% |
| 其中：境内法人持股 | 123,300,000 | 40.56% | | | 123,300,000 | | 123,300,000 | 246,600,000 | 40.56% |
| 境内自然人持股 | 45,600,000 | 15% | | | 45,600,000 | | 45,600,000 | 91,200,000 | 15% |
| 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 | 1,124,992 | 0.37% | | | 1,124,992 | | 1,124,992 | 2,249,984 | 0.37% |
| 二、无限售条件股份 | 133,975,008 | 44.07% | | | 133,975,008 | | 133,975,008 | 267,950,016 | 44.07% |
| 1、人民币普通股 | 133,975,008 | 44.07% | | | 133,975,008 | | 133,975,008 | 267,950,016 | 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 | 304,000,000 | 100% | | | 304,000,000 | | 304,000,000 | 608,000,000 | 100% |

股份变动的批准情况

2012年4月18日,公司召开2011年度股东大会审议通过公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本方案:“以公司现有总股本30,400万股为基数,向全体股东每10股派1元人民币现金(含税);同时,以资本公积金向全体股东每10股转增10股;转增后公司总股本增至60,800万股。”该利润分配方案已于2012年5月23日实施完毕。

股份变动的过户情况

不适用

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

实施送转股方案后,公司总股本由304,000,000股增加至608,000,000股,按新股本总数

摊薄计算,公司 2012 年度上半年每股收益约为 0.12 元,每股净资产为 2.12 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|----------------|-------------|----------|-------------|-------------|------|-----------------|
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 123,300,000 | 0 | 123,300,000 | 246,600,000 | 首发承诺 | 2013 年 3 月 26 日 |
| 郭桂兰 | 22,800,000 | 0 | 22,800,000 | 45,600,000 | 首发承诺 | 2013 年 3 月 26 日 |
| 郑东亮 | 22,800,000 | 0 | 22,800,000 | 45,600,000 | 首发承诺 | 2013 年 3 月 26 日 |
| 合计 | 168,900,000 | 0 | 168,900,000 | 337,800,000 | -- | -- |

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 13,004 户。

2、前十名股东持股情况

| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
|--------------------------|---------|----------|-------------|-------------|---------|-------------|
| 股东名称(全称) | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 持有有限售条件股份 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | 股份状态 | 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 | 246,600,000 | 246,600,000 | 质押 | 119,400,000 |
| 郭桂兰 | 境内自然人 | 7.50 | 45,600,000 | 45,600,000 | | |
| 郑东亮 | 境内自然人 | 7.50 | 45,600,000 | 45,600,000 | 质押 | 30,200,000 |
| 王驾宇 | 境内自然人 | 3.29 | 20,000,000 | | | |
| 上海尚理投资有限公司 | 境内非国有法人 | 2.63 | 16,000,000 | | | |
| 上海睿信投资管理有限公司 | 境内非国有法人 | 2.02 | 12,283,658 | | | |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道 3 期 | 境内非国有法人 | 1.90 | 11,555,700 | | | |
| 中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.63 | 9,891,017 | | | |
| 山东省国际信托有限公司—鸿道 1 期集合资金信托 | 境内非国有法人 | 1.44 | 8,750,000 | | | |
| 杨来明 | 境内自然人 | 1.33 | 8,113,200 | | | |
| 股东情况的说明 | | | | | | |

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

| 股东名称 | 期末持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量 | |
|--------------------------|----------------|---------|------------|
| | | 种类 | 数量 |
| 王驾宇 | 20,000,000 | A 股 | 20,000,000 |
| 上海尚理投资有限公司 | 16,000,000 | A 股 | 16,000,000 |
| 上海睿信投资管理有限公司 | 12,283,658 | A 股 | 12,283,658 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道 3 期 | 11,555,700 | A 股 | 11,555,700 |
| 中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金 | 9,891,017 | A 股 | 9,891,017 |
| 山东省国际信托有限公司—鸿道 1 期集合资金信托 | 8,750,000 | A 股 | 8,750,000 |
| 杨来明 | 8,113,200 | A 股 | 8,113,200 |
| 石河子和玉股权投资有限公司 | 4,256,000 | A 股 | 4,256,000 |
| 交通银行—海富通精选证券投资基金 | 4,220,429 | A 股 | 4,220,429 |
| 全国社保基金一一六组合 | 3,499,952 | A 股 | 3,499,952 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|----------------|--------------|------------------|-------------|------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 246,600,000 | 2013 年 03 月 26 日 | 246,600,000 | 首发承诺 |
| 2 | 郭桂兰 | 45,600,000 | 2013 年 03 月 26 日 | 45,600,000 | 首发承诺 |
| 3 | 郑东亮 | 45,600,000 | 2013 年 03 月 26 日 | 45,600,000 | 首发承诺 |

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

河南华晶超硬材料股份有限公司持有本公司股份 24,660 万股，占本公司总股本的 40.56%，是本公司的控股股东；郭留希持有河南华晶超硬材料股份有限公司 70% 的股权，为本公司的实际控制人。郭桂兰为郭留希之妹妹、郑东亮为郭留希之内弟。未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

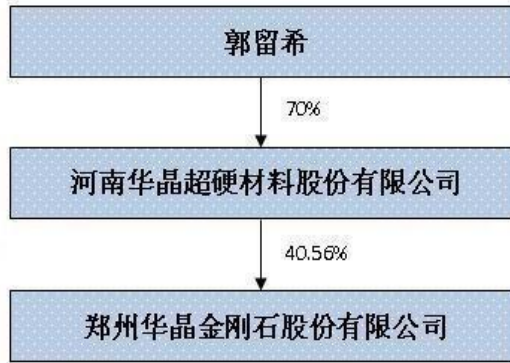
是 否

| | |
|---------|-----|
| 实际控制人名称 | 郭留希 |
| 实际控制人类别 | 个人 |

情况说明

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年起任河南华晶超硬材料股份有限公司董事长兼总经理；2004年起兼任郑州华晶金刚石有限公司董事长。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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



六、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和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 | 期初持股数 (股) | 本期 增持 股份 数量 (股) | 本期 减持 股份 数量 (股) | 期末持股数 (股) | 其中： 持有 限制 性股 票数 量 (股) | 期末 持有 股票 期权 数量 (股) | 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 | | | | 8.43 | 否 |
| 赵清国 | 副董事长 | 男 | 58 | 2011年 06月16日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 8.72 | 否 |
| 林玉 | 董事 总经理 | 女 | 42 | 2011年 06月16日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 9.68 | 否 |
| 刘永奇 | 董事 常务副总经理 | 男 | 35 | 2012年 04月18日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 7.1 | 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 | | | | 7.72 | 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 | | | | 7.77 | 否 |
| 刘殿臣 | 独立董事 | 男 | 54 | 2012年 04月18日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 0 | 否 |
| 王明智 | 独立董事 | 男 | 60 | 2011年 06月16日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 2.5 | 否 |
| 张忠 | 独立董事 | 男 | 44 | 2011年 06月16日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 2.5 | 否 |
| 张召 | 监事会主席 | 男 | 26 | 2011年 06 月16日 | 2014年 06 月15日 | 1,499,990 | | | 2,999,980 | | | 2011年度 权益分配 | 4.22 | 否 |
| 刘广利 | 监事 | 男 | 43 | 2011年 06月16日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 3.76 | 否 |
| 郑风华 | 监事 | 女 | 31 | 2011年 06月16日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 2.75 | 否 |
| 李继刚 | 财务总监 | 男 | 38 | 2011年 06月16日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 7.01 | 否 |
| 张凯 | 董事会秘书 副总经理 | 男 | 30 | 2012年 03月22日 | 2014年 06月15日 | 0 | | | 0 | | | | 4.44 | 否 |
| 郑东亮 (辞职) | 董事 | 男 | 30 | 2011年 06月16日 | 2012年 04月17日 | 22,800,000 | | | 45,600,000 | | | 2011年度 权益分配 | 0 | 否 |
| 张学功 (辞职) | 独立董事 | 男 | 54 | 2011年 06月16日 | 2012年 04月17日 | 0 | | | 0 | | | | 2.5 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 24,299,990 | | | 48,599,980 | | | -- | 79.1 | -- |

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

适用 不适用

1、2012 年 3 月 22 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了公司《关于董事变更的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》和《关于聘任独立董事的议案》。议案提及：

1) 公司董事郑东亮先生因个人身体原因向董事会辞去董事职务，为保证公司董事会工作正常进行，经董事长提名，董事会提名委员会审核，董事会拟向股东大会提名刘永奇先生担任公司董事。任期至本届董事会届满为止。

2) 经总经理提名，董事会提名委员会审核，董事会聘任刘永奇先生担任公司常务副总经理，具体负责公司战略规划、投资并购、项目建设及公司运营管理等事务，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止。

经董事长提名，董事会提名委员会审核，董事会聘任张凯先生担任公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止。 经总经理提名，董事会提名委员会审核，董事会聘任张凯先生担任公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止。

3) 鉴于公司独立董事张学功先生因个人身体原因及工作精力原因已辞去公司独立董事职务，经广泛征询意见，董事会提名委员会提名刘殿臣先生为公司独立董事，同时担任公司董事会提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员和审计委员会主任职务，任期至本届董事会届满为止。

2、2012 年 4 月 18 日，公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事变更的议案》和《关于聘任独立董事的议案》，同意刘永奇先生担任公司董事、刘殿臣先生担任公司独立董事，任期至本届董事会届满为止。

七、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否

1、合并资产负债表

编制单位： 郑州华晶金刚石股份有限公司

单位： 元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 457,842,117.33 | 437,486,554.05 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 12,394,048.1 | 24,114,043.08 |
| 应收账款 | | 38,080,409.76 | 8,839,094.15 |
| 预付款项 | | 15,904,951.88 | 42,521,043.06 |
| 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 | | 723,567.31 | 745,788.61 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 167,200,776.15 | 133,999,596.7 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,859,951.54 | 2,617,147.47 |
| 流动资产合计 | | 695,005,822.07 | 650,323,267.12 |

| | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 646,851,641.86 | 597,796,439.29 |
| 在建工程 | | 461,150,580.09 | 304,376,034.88 |
| 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 | | 34,298,793.98 | 26,036,619.39 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 10,526,452.94 | 10,906,701.36 |
| 递延所得税资产 | | 2,034,890.45 | 2,036,305.14 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,154,862,359.32 | 941,152,100.06 |
| 资产总计 | | 1,849,868,181.39 | 1,591,475,367.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 317,000,000 | 207,000,000 |
| 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 | | 49,101,770 | 33,601,822.3 |
| 应付账款 | | 41,503,937.9 | 22,053,952 |
| 预收款项 | | 4,366,897.95 | 5,614,914.18 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 9,802,135.07 | 7,555,265.1 |
| 应交税费 | | 6,072,788.16 | 4,903,942.24 |
| 应付利息 | | 472,205.58 | 405,134.66 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 1,125,428.85 | 505,806.61 |
| 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 | | 429,445,163.51 | 281,640,837.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 60,000,000 | |
| 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 | | 10,270,497.92 | 10,461,528.19 |
| 非流动负债合计 | | 70,270,497.92 | 10,461,528.19 |
| 负债合计 | | 499,715,661.43 | 292,102,365.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 608,000,000 | 304,000,000 |
| 资本公积 | | 377,280,277.46 | 672,531,477.46 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 31,891,955.5 | 31,891,955.5 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 273,893,495.63 | 232,340,668.92 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,291,065,728.59 | 1,240,764,101.88 |
| 少数股东权益 | | 59,086,791.37 | 58,608,900.02 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,350,152,519.96 | 1,299,373,001.9 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,849,868,181.39 | 1,591,475,367.18 |

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

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 364,830,259.51 | 277,555,628.63 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 12,394,048.1 | 24,114,043.08 |
| 应收账款 | | 16,971,654.74 | 8,791,506.83 |
| 预付款项 | | 5,283,069.64 | 27,254,403.04 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 1,817,078.08 | 1,233,606.52 |
| 存货 | | 98,717,466.5 | 76,949,580.3 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 500,013,576.57 | 415,898,768.4 |

| | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | 355,000,000 | 345,000,000 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 575,372,302.25 | 561,604,668.57 |
| 在建工程 | | 326,901,223.41 | 198,835,233.88 |
| 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 | | 24,879,422.7 | 25,132,606.35 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 121,525.73 | 78,333.95 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,282,274,474.09 | 1,130,650,842.75 |
| 资产总计 | | 1,782,288,050.66 | 1,546,549,611.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 317,000,000 | 207,000,000 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 46,251,770 | 30,601,822.3 |
| 应付账款 | | 26,072,796.93 | 21,122,754.95 |
| 预收款项 | | 3,784,121.42 | 5,614,914.18 |
| 应付职工薪酬 | | 8,953,678.78 | 7,173,256.03 |
| 应交税费 | | 4,389,568.63 | 4,853,541.38 |
| 应付利息 | | 472,205.58 | 405,134.66 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 3,420,406.22 | 2,695,124.27 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 410,344,547.56 | 279,466,547.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 60,000,000 | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | 60,000,000 | 0 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 470,344,547.56 | 279,466,547.77 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 608,000,000 | 304,000,000 |
| 资本公积 | | 396,041,108.65 | 691,292,308.65 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 31,891,955.5 | 31,891,955.5 |
| 未分配利润 | | 276,010,438.95 | 239,898,799.23 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,311,943,503.1 | 1,267,083,063.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,782,288,050.66 | 1,546,549,611.15 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 274,580,574.49 | 201,355,432.15 |
| 其中：营业收入 | | 274,580,574.49 | 201,355,432.15 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 194,975,487.03 | 123,994,503.26 |
| 其中：营业成本 | | 158,920,110.85 | 108,637,437.89 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 1,412,517.09 | 416,519.83 |
| 销售费用 | | 4,647,388.58 | 4,048,680.3 |
| 管理费用 | | 29,066,916.96 | 15,277,641.13 |
| 财务费用 | | -23,446.45 | -4,774,845.51 |
| 资产减值损失 | | 952,000.00 | 389,069.62 |
| 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） | | 79,605,087.46 | 77,360,928.89 |
| 加：营业外收入 | | 6,294,030.69 | 567,499.46 |
| 减：营业外支出 | | | 9,591.8 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 85,899,118.15 | 77,918,836.55 |
| 减：所得税费用 | | 13,468,400.09 | 11,645,255.18 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 72,430,718.06 | 66,273,581.37 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 71,952,826.71 | 66,273,581.37 |
| 少数股东损益 | | 477,891.35 | |
| 六、每股收益： | | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | 0.12 | 0.22 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.12 | 0.22 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 72,430,718.06 | 66,273,581.37 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 71,952,826.71 | 66,273,581.37 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 477,891.35 | |

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

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 252,374,150.15 | 201,105,996.27 |
| 减：营业成本 | | 143,410,150.37 | 108,473,434.59 |
| 营业税金及附加 | | 1,123,837.82 | 238,779.72 |
| 销售费用 | | 3,671,104.87 | 3,957,631.53 |
| 管理费用 | | 25,639,328.3 | 15,206,200.07 |
| 财务费用 | | 143,609.56 | -4,748,473.97 |
| 资产减值损失 | | 287,945.18 | 388,199.44 |
| 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 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 78,098,174.05 | 77,590,224.89 |
| 加：营业外收入 | | 100,000 | 442,600.8 |
| 减：营业外支出 | | | 9,591.8 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 78,198,174.05 | 78,023,233.89 |
| 减：所得税费用 | | 11,686,534.33 | 11,645,255.18 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 66,511,639.72 | 66,377,978.71 |
| 五、每股收益： | | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | 0.11 | 0.22 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.11 | 0.22 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 66,511,639.72 | 66,377,978.71 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 229,619,356.46 | 167,576,104.07 |
| 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 | 8,534,945.49 | 7,957,631.36 |
| 经营活动现金流入小计 | 238,154,301.95 | 175,533,735.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 74,422,635.34 | 74,351,186.21 |
| 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 | 27,810,025.46 | 18,604,888.18 |
| 支付的各项税费 | 22,942,544.46 | 14,584,996.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,957,055.20 | 3,998,242.76 |
| 经营活动现金流出小计 | 131,132,260.46 | 111,539,313.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 107,022,041.49 | 63,994,421.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 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 | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 233,713,855.12 | 160,714,512.28 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计 | 233,713,855.12 | 160,714,512.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -233,713,855.12 | -160,714,512.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | 247,000,000 | 27,000,000 |
| 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 | 247,000,000 | 27,000,000 |
| 偿还债务支付的现金 | 77,000,000 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 38,445,198.05 | 30,405,205.75 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 115,445,198.05 | 30,405,205.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 131,554,801.95 | -3,405,205.75 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -7,372.74 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 4,855,615.58 | -100,125,296.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 403,884,731.75 | 586,126,873.1 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 408,740,347.33 | 486,001,576.52 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 226,836,694.78 | 167,305,484.08 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,191,694.12 | 7,874,342.32 |
| 经营活动现金流入小计 | 229,028,388.9 | 175,179,826.4 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 62,802,696.01 | 76,496,065.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 23,294,899.73 | 17,781,860.5 |
| 支付的各项税费 | 21,771,282.01 | 14,295,492.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,946,886.12 | 2,777,366.12 |
| 经营活动现金流出小计 | 111,815,763.87 | 111,350,785.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 117,212,625.03 | 63,829,040.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 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 | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 167,142,743.8 | 142,013,465.06 |

| | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 投资支付的现金 | 10,000,000 | |
| 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 | 177,142,743.8 | 142,013,465.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -177,142,743.8 | -142,013,465.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 247,000,000 | 27,000,000 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 247,000,000 | 27,000,000 |
| 偿还债务支付的现金 | 77,000,000 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 38,445,198.05 | 30,405,205.75 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 115,445,198.05 | 30,405,205.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 131,554,801.95 | -3,405,205.75 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 71,624,683.18 | -81,589,629.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 246,953,806.33 | 558,443,959.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 318,578,489.51 | 476,854,329.89 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|----------------|-------|------|--------------|--------|----------------|---------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 304,000,000 | 672,531,477.46 | | | 31,891,955.5 | | 232,340,668.92 | 58,608,900.02 | 1,299,373,001.9 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 304,000,000 | 672,531,477.46 | | | 31,891,955.5 | | 232,340,668.92 | 58,608,900.02 | 1,299,373,001.9 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 304,000,000 | -295,251,200 | | | | | 41,552,826.71 | 477,891.35 | 50,799,518.06 |
| （一）净利润 | | | | | | | 71,952,826.71 | 477,891.35 | 72,430,718.06 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 71,952,826.71 | 477,891.35 | 72,430,718.06 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 0 | 8,748,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,748,800 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 8,748,800 | | | | | | | 8,748,800 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|-------------|----------------|---|---|--------------|---|----------------|---------------|---|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -30,400,000 | 0 | 0 | -30,400,000 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -30,400,000 | | | -30,400,000 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 304,000,000 | -304,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 304,000,000 | -304,000,000 | | | | | | | | |
| 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 | 608,000,000 | 377,280,277.46 | | | 31,891,955.5 | | 273,893,495.63 | 59,086,791.37 | | 1,350,152,519.96 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|---------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 152,000,000 | 833,085,308.65 | | | 17,121,995.04 | | 135,882,489.3 | | | 1,138,089,792.99 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 152,000,000 | 833,085,308.65 | | | 17,121,995.04 | | 135,882,489.3 | | | 1,138,089,792.99 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 152,000,000 | -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 | 0 | 10,207,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | | | | | | | | 10,207,000 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,769,960.46 | 0 | -45,169,960.46 | 0 | 0 | -30,400,000 |
| 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 | | | -30,400,000 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 152,000,000 | -152,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 152,000,000 | -152,000,000 | | | | | | | | |
| 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 | 672,531,477.46 | | | 31,891,955.5 | | 232,340,668.92 | | 58,608,900.02 | 1,299,373,001.9 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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 | 304,000,000 | 691,292,308.65 | | | 31,891,955.5 | | 239,898,799.23 | 1,267,083,063.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 304,000,000 | 691,292,308.65 | | | 31,891,955.5 | | 239,898,799.23 | 1,267,083,063.38 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 304,000,000 | -295,251,200 | | | | | 36,111,639.72 | 44,860,439.72 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 66,511,639.72 | 66,511,639.72 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 66,511,639.72 | 66,511,639.72 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | 0 | 8,748,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,748,800 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------|-------------|----------------|---|---|--------------|---|----------------|-----------------|
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 8,748,800 | | | | | | 8,748,800 |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -30,400,000 | -30,400,000 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -30,400,000 | -30,400,000 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 304,000,000 | -304,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 304,000,000 | -304,000,000 | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 608,000,000 | 396,041,108.65 | | | 31,891,955.5 | | 276,010,438.95 | 1,311,943,503.1 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 152,000,000 | 833,085,308.65 | | | 17,121,995.04 | | 137,369,155.1 | 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 | 833,085,308.65 | | | 17,121,995.04 | | 137,369,155.1 | 1,139,576,458.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 152,000,000 | -141,793,000 | | | 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 | 0 | 10,207,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,207,000 |
| 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 | | | | | | 10,207,000 |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,769,960.46 | 0 | -45,169,960.46 | -30,400,000 |
| 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 | -30,400,000 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 152,000,000 | -152,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------------------|-------------|----------------|--|--|--------------|--|----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 152,000,000 | -152,000,000 | | | | | | |
| 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 | 691,292,308.65 | | | 31,891,955.5 | | 239,898,799.23 | 1,267,083,063.38 |

(三) 公司基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

根据本公司2009年第一次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]267号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A)股38,000,000.00股,于2010年3月26日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后注册资本变更为人民币152,000,000.00万元。上述增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验,并出具了(2010)中勤验字第03005号验资报告。本公司于2010年6月2日取得郑州市工商行政管理局核发的410199100013134号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币152,000,000.00元,股份总数152,000,000.00份(每股面值1元)。

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

根据2012年4月18日召开的郑州华晶金刚石股份有限公司2011年度股东大会决议，公司以现有总股本304,000,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，亚太（集团）会计师事务所有限公司为此出具了亚会验字（2012）第020号验资报告，变更后的股本为人民币608,000,000.00元。

（二）行业性质

公司属非金属矿物制品业。

（三）注册地址、经营范围

公司注册地址和总部地址：郑州市高新开发区冬青街24号。

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

（四）主要产品

公司主营人造金刚石。

（五）基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员9人，其中董事长1人，副董事长1人，独立董事3人，董事会成员中有4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4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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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。

2、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。

3、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为2012年1月1日至2012年6月30日止。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司作为合并方参与的同—控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
不适用

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

(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。

（4）金融负债终止确认条件

不适用

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

不适用

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 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 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合一 | 账龄分析法 | 已单独计提减值准备的应收款项、组合2的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，组合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合二 | 其他方法 | 合并报表范围内公司之间的应收款项 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 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% | 5% |
| 1-2 年 | 15% | 15% |
| 2-3 年 | 30% | 30% |
| 3 年以上 | | 30% |
| 3-4 年 | 50% | 50% |
| 4-5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

坏账准备的计提方法：

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。

11、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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

(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 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(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) 后续计量及损益确认

(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。

13、投资性房地产

无

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

(3) 各类固定资产的折旧方法

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） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 3% | 4.85 |
| 机器设备 | 5-15 | 10%、3% | 19.40-6.00 |
| 电子设备 | 5 | 3% | 19.40 |
| 运输设备 | 5 | 3% | 19.40 |
| | | | |
| 其他设备 | | | |
| 融资租入固定资产： | -- | -- | -- |
| 其中：房屋及建筑物 | | | |
| 机器设备 | | | |
| 电子设备 | | | |
| 运输设备 | | | |
| | | | |
| 其他设备 | | | |

（4）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。

（5）其他说明

无

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

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) 借款费用资本化金额的计算方法

1、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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，企业应当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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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；（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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

适用 不适用

24、回购本公司股份

适用 不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

适用 不适用

26、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

1、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。

2、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。

3、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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

无

29、持有待售资产

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------|---------|
| 增值税 | 营业收入 | 17% |
| 消费税 | | |
| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 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% |

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%。

本公司全资子公司及控股子公司2012年1-6月企业所得税适用税率均为25%。

2、税收优惠及批文

公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GF201141000128，发证时间：2011年 10月28日，有效期：三年，企业所得税适用税率15%，2012年1-6月企业所得税已按15%预缴。

3、其他说明

无

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

无

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 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年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------------|----------|--------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 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 | 郑州高新技术产业开发区冬青街 24 号 | 人造金刚石及制品的研究开发 | 45,000,000 | 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）。 | 45,000,000 | | 100% | 100% | 是 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 220,000,000 | 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 | 220,000,000 | | 100% | 100% | 是 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------|---------------------------------------|---------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|-----|---|--|---|--|---|
| | | | | | 方可经营或禁止进出口货物和技术除外) | | | | | | | | |
| 河南省豫星华晶金刚石有限公司 | 其他有限责任公司 | 郑州经济技术开发区经开第九大街河南郑州出口加工区东巡通道以西、经北四路以北 | 人造金刚石微粉 | 50,000,000 | 微米及纳米颗粒金刚石的加工、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） | 80,000,000 | 51% | 51% | 是 | | 0 | | 0 |

通过非同一控制下企业合并取得的其他说明：

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

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并范围新增两个子公司，是本期设立的全资子公司郑州华晶超硬材料销售有限公司、间接控股子公司郑州汇金超硬材料有限公司。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|---------------|------------|
| 郑州华晶超硬材料销售有限公司 | 10,002,005.56 | 2,005.56 |
| 郑州汇金超硬材料有限公司 | 1,453,568.19 | 953,568.19 |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|-----------|--------|----------------|------|-----|----------------|
| | 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： | -- | -- | 118,964.85 | -- | -- | 362,309.98 |
| 人民币 | -- | -- | 118,964.85 | -- | -- | 362,309.98 |
| | | | | | | |
| 银行存款： | -- | -- | 408,621,382.48 | -- | -- | 403,522,421.77 |
| 人民币 | -- | -- | 408,269,707.79 | -- | -- | 403,522,421.77 |
| USD | 55,601.62 | 6.3249 | 351,674.69 | | | |
| 其他货币资金： | -- | -- | 49,101,770 | -- | -- | 33,601,822.3 |
| 人民币 | -- | -- | 49,101,770 | -- | -- | 33,601,822.3 |
| | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 457,842,117.33 | -- | -- | 437,486,554.05 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：无

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,394,048.1 | 24,114,043.08 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 12,394,048.1 | 24,114,043.08 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

注：披露金额最大的前五名。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|-----------------|-------------|-------------|-----------|----|
| 洛阳市跃骏铸锻有限公司 | 2012年03月08日 | 2012年09月08日 | 2,000,000 | |
| 淮北市新桥汽车贸易有限公司 | 2012年04月27日 | 2012年10月27日 | 1,000,000 | |
| 徐州建滔能源有限公司 | 2012年05月25日 | 2012年11月25日 | 1,000,000 | |
| 清远市恒豪贸易有限公司 | 2012年02月17日 | 2012年08月16日 | 1,000,000 | |
| 焦作市宝源新型耐火材料有限公司 | 2012年03月26日 | 2012年09月26日 | 1,000,000 | |
| 焦作市宝源新型耐火材料有限公司 | 2012年03月26日 | 2012年09月26日 | 1,000,000 | |
| 郑州隆兴管桩附件制造有限公司 | 2012年03月26日 | 2012年09月26日 | 1,000,000 | |
| 巩义市恒盛铝业有限公司 | 2012年03月30日 | 2012年09月30日 | 1,000,000 | |

| | | | | |
|----------------|------------------|------------------|------------|----|
| 淮北市新桥汽车贸易有限公司 | 2012 年 04 月 27 日 | 2012 年 10 月 27 日 | 1,000,000 | |
| 郑州宇翔陶粒砂有限公司 | 2012 年 05 月 03 日 | 2012 年 11 月 03 日 | 1,000,000 | |
| 常州世茂房地产有限公司 | 2012 年 04 月 26 日 | 2012 年 10 月 26 日 | 600,000 | |
| 贡州市人喜电器有限公司 | 2012 年 03 月 30 日 | 2012 年 09 月 30 日 | 500,000 | |
| 广东天弼陶瓷有限公司 | 2012 年 03 月 27 日 | 2012 年 09 月 27 日 | 500,000 | |
| 福建省长乐市鑫星针织有限公司 | 2012 年 04 月 27 日 | 2012 年 10 月 27 日 | 500,000 | |
| 北京玻璃钢院复合材料有限公司 | 2012 年 04 月 27 日 | 2012 年 10 月 27 日 | 500,000 | |
| 禹州市森茂机械制造有限公司 | 2012 年 02 月 27 日 | 2012 年 08 月 27 日 | 500,000 | |
| 河南大河新型建材有限公司 | 2012 年 03 月 02 日 | 2012 年 09 月 02 日 | 500,000 | |
| 天津市常得利商贸有限公司 | 2012 年 03 月 05 日 | 2012 年 09 月 05 日 | 500,000 | |
| 焦作市彪马车轮制造有限公司 | 2012 年 03 月 28 日 | 2012 年 09 月 28 日 | 500,000 | |
| 郑州佳源物资有限公司 | 2012 年 04 月 26 日 | 2012 年 10 月 26 日 | 500,000 | |
| 徐州市龙山水泥厂 | 2012 年 04 月 23 日 | 2012 年 10 月 23 日 | 500,000 | |
| 广州市吉鑫祥装饰建材有限公司 | 2012 年 04 月 25 日 | 2012 年 10 月 25 日 | 500,000 | |
| 新幕铝业（北京）有限公司 | 2012 年 04 月 28 日 | 2012 年 10 月 28 日 | 500,000 | |
| 江西大洪钢铁贸易有限公司 | 2012 年 02 月 17 日 | 2012 年 08 月 17 日 | 500,000 | |
| 鄢陵县银升棉业有限公司 | 2012 年 04 月 27 日 | 2012 年 10 月 27 日 | 500,000 | |
| 温州市霓虹纸业有限公司 | 2012 年 02 月 09 日 | 2012 年 08 月 09 日 | 470,000 | |
| 合计 | -- | -- | 19,070,000 | -- |

说明：

截止2012年6月30日，本公司背书转让的应收票据全部为银行承兑汇票，银行承兑汇票的背书转让不会导致本公司产生或有负债。

4、应收股利

无

5、应收利息

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | | | | | | | | |
| 组合一 | 39,521,804.25 | 100% | 1,441,394.49 | 3.65% | 9,316,792.78 | 100% | 477,698.63 | 5.13% |
| 组合小计 | 39,521,804.25 | 100% | 1,441,394.49 | 3.65% | 9,316,792.78 | 100% | 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 | 39,521,804.25 | -- | 1,441,394.49 | -- | 9,316,792.78 | -- | 477,698.63 | -- |

注：填写组合名称。账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款金额计算。

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|------|-------|------|------|------|-------|------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) | | |
| 1 年以内 | | | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

| | | | | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
| 1 年以内小计 | 39,477,566 | 99.89% | 1,425,748.93 | 9,272,774.13 | 99.53% | 463,638.71 |
| 1 至 2 年 | 18,495.91 | 0.05% | 2,774.39 | 18,500 | 0.2% | 2,775 |
| 2 至 3 年 | | | | 7,372.05 | 0.08% | 2,211.62 |
| 3 年以上 | 25,742.34 | 0.06% | 12,871.17 | 18,146.6 | 0.19% | 9,073.3 |
| 3 至 4 年 | 25,742.34 | 0.06% | 12,871.17 | 18,146.6 | 0.19% | 9,073.3 |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 39,521,804.25 | -- | 1,441,394.49 | 9,316,792.78 | -- | 477,698.63 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 河南省恒翔金刚石磨料有限公司 | 一般客户 | 10,962,587.54 | 1 年以内 | 27.74% |
| 北京达立德超硬材料有限公司 | 一般客户 | 1,387,042.8 | 1 年以内 | 3.51% |
| ILJIN Dimond.,Ltd. | 一般客户 | 1,331,692.39 | 1 年以内 | 3.37% |
| 惠安金利磨具有限公司 | 一般客户 | 1,171,821.5 | 1 年以内 | 2.97% |
| MAGMATOOL CO.,Ltd. | 一般客户 | 972,516.62 | 1 年以内 | 2.46% |
| 合计 | -- | 15,825,660.85 | -- | 40.04% |

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|-------------------------|------------|-------|-----------|-------|------------|-------|-----------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | | | | | | | | |
| 组合一 | 761,649.80 | 100% | 38,082.49 | 5% | 795,566.96 | 100% | 49,778.35 | 6.26% |
| 组合小计 | 761,649.80 | 100% | 38,082.49 | 5% | 795,566.96 | 100% | 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 | 761,649.80 | -- | 38,082.49 | -- | 795,566.96 | -- | 49,778.35 | -- |

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末 | | | 期初 | | |
|---------|------------|-------|-----------|------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 年以内小计 | 761,649.80 | 100% | 38,082.49 | 695,566.96 | 87.43% | 34,778.35 |
| 1 至 2 年 | | | | 100,000 | 12.57% | 15,000 |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 761,649.80 | | 38,082.49 | 795,566.96 | -- | 49,778.35 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 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(%) |
|-----------------|--------|------------|-------|----------------|
| 张波 | 职员 | 100,000 | 1 年以内 | 13.13% |
| 北京毅博恩国际展览有限责任公司 | 往来户 | 66,000 | 1 年以内 | 8.67% |
| 史国宏 | 职员 | 50,000 | 1 年以内 | 6.56% |
| 郑州船级社企业管理咨询有限公司 | 往来户 | 40,000 | 1 年以内 | 5.25% |
| 邵静茹 | 职员 | 34,078.20 | 1 年以内 | 4.47% |
| 合计 | -- | 290,078.20 | -- | 38.09% |

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 15,480,370.28 | 97.33% | 42,360,294.27 | 99.62% |
| 1 至 2 年 | 378,605.35 | 2.38% | 114,772.54 | 0.27% |
| 2 至 3 年 | 24,600 | 0.15% | 45,976.25 | 0.11% |
| 3 年以上 | 21,376.25 | 0.14% | | |
| 合计 | 15,904,951.88 | -- | 42,521,043.06 | -- |

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|---------------|--------|--------------|-------|-------|
| 郑州品欧科贸有限公司 | 供应商 | 3,730,201 | 1 年以内 | 设备未到 |
| 河南科福美装饰工程有限公司 | 供应商 | 1,505,700 | 1 年以内 | 预付工程款 |
| 河南经贸国际运输有限公司 | 供应商 | 1,166,714.82 | 1 年以内 | 设备未到 |
| 济南市冶金科学研究所 | 供应商 | 966,626.06 | 1 年以内 | 材料未到 |
| 河南省电力公司郑州供电公司 | 供应商 | 900,000.00 | 1 年以内 | 预付电费 |
| 合计 | -- | 8,269,241.88 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明：

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 100,384,463.10 | | 100,384,463.10 | 93,469,656.19 | | 93,469,656.19 |
| 在产品 | 31,867,394.16 | | 31,867,394.16 | 18,271,142.91 | | 18,271,142.91 |
| 库存商品 | 30,164,021.83 | | 30,164,021.83 | 17,978,462.45 | | 17,978,462.45 |
| 周转材料 | 4,784,897.06 | | 4,784,897.06 | 4,280,335.15 | | 4,280,335.15 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合计 | 167,200,776.15 | | 167,200,776.15 | 133,999,596.70 | | 133,999,596.70 |

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

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

注：存货期末余额中含有借款费用资本化金额的，应予以披露。

10、其他流动资产

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税待抵扣金额 | 2,859,951.54 | 2,617,147.47 |
| 合计 | 2,859,951.54 | 2,617,147.47 |

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

无

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 692,803,326.53 | 74,294,563.35 | | | 767,097,889.88 |
| 其中：房屋及建筑物 | 100,505,812.49 | 21,049,658.4 | | | 121,555,470.89 |
| 机器设备 | 575,688,773.72 | 48,988,859.74 | | | 624,677,633.46 |
| 运输工具 | 5,737,691.79 | 5,725 | | | 5,743,416.79 |
| 办公设备及其他 | 10,871,048.53 | 4,250,320.21 | | | 15,121,368.74 |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 95,006,887.24 | 1,217,102.9 | 25,239,360.78 | | 120,246,248.02 |
| 其中：房屋及建筑物 | 10,923,333.95 | 85,075.7 | 2,573,779.66 | | 13,497,113.61 |
| 机器设备 | 79,583,665.44 | 850,200.02 | 21,052,506.40 | | 100,636,171.84 |
| 运输工具 | 2,593,407.88 | | 510,072.12 | | 3,103,480 |
| 办公设备及其他 | 1,906,479.97 | 281,827.18 | 1,103,002.60 | | 3,009,482.57 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 597,796,439.29 | -- | | | 646,851,641.86 |
| 其中：房屋及建筑物 | 89,582,478.54 | -- | | | 108,058,357.28 |
| 机器设备 | 496,105,108.28 | -- | | | 524,041,461.62 |
| 运输工具 | 3,144,283.91 | -- | | | 2,639,936.79 |
| 办公设备及其他 | 8,964,568.56 | -- | | | 12,111,886.17 |
| 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 | 597,796,439.29 | -- | | | 646,851,641.86 |
| 其中：房屋及建筑物 | 89,582,478.54 | -- | | | 108,058,357.28 |
| 机器设备 | 496,105,108.28 | -- | | | 524,041,461.62 |
| 运输工具 | 3,144,283.91 | -- | | | 2,639,936.79 |
| 办公设备及其他 | 8,964,568.56 | -- | | | 12,111,886.17 |

本期折旧额25,239,360.78元；本期由在建工程转入固定资产原价为27,493,819.88元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

18、在建工程

(1)

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 六车间厂房 | 15,264,685.90 | - | 15,264,685.90 | 14,213,717.96 | | 14,213,717.96 |
| 厂区基础设施 | 1,300,000.00 | | 1,300,000.00 | | | |
| 电力设施项目 | 5,988,605.75 | - | 5,988,605.75 | 5,988,605.75 | | 5,988,605.75 |
| 提纯车间电解生产线 | 795,376.48 | - | 795,376.48 | 795,376.48 | | 795,376.48 |
| HJ-6 型人造金刚石合成设备 | 244,631,525.28 | - | 244,631,525.28 | 174,540,133.69 | | 174,540,133.69 |
| HJ-6 型人造金刚石合成设备基础工程 | 4,491,030.00 | - | 4,491,030.00 | 3,297,400.00 | | 3,297,400.00 |
| 污水处理系统改造工程 | 6,270,000.00 | - | 6,270,000.00 | | | |
| 在安装设备(微波设备) | 48,160,000.00 | - | 48,160,000.00 | | | |
| 生产一车间厂房及配电室 | 2,120,868.80 | - | 2,120,868.80 | 11,261,493.00 | | 11,261,493.00 |
| 办公楼 | 492,584.00 | - | 492,584.00 | | | |
| 污水处理工程 | 4,050,000.00 | - | 4,050,000.00 | | | |
| 微米钻石生产线 | 117,488,356.44 | - | 117,488,356.44 | 91,863,308.00 | | 91,863,308.00 |
| 在安装设备(傅里叶变换-显微光谱仪) | 1,438,888.95 | | 1,438,888.95 | | | |
| 在安装设备(半导体行业用金刚石线锯设备) | 5,979,658.49 | | 5,979,658.49 | | | |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|---|----------------|----------------|--|----------------|
| 在安装设备(应力检测仪) | 279,800.00 | | 279,800.00 | | | |
| 在安装设备(台式粗糙度仪) | 1,849,200.00 | - | 1,849,200.00 | | | |
| 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 | 390,000.00 | - | 390,000.00 | 240,000.00 | | 240,000.00 |
| 生产车间酸处理工程 | 160,000.00 | - | 160,000.00 | 160,000.00 | | 160,000.00 |
| 合 计 | 461,150,580.09 | - | 461,150,580.09 | 304,376,034.88 | | 304,376,034.88 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末数 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|---------|----------------|
| 六车间厂房 | 18,000,000.00 | 14,213,717.96 | 1,050,967.94 | | | 84.80% | 84.80% | 762,937.61 | 582,869.65 | 3.57% | 自有资金与借款 | 15,264,685.90 |
| HJ-6 型人造金刚石合成设备 | 392,000,000.00 | 174,540,133.69 | 70,091,391.59 | | | 62.41% | 62.41% | 8,985,156.46 | 5,661,185.15 | 3.51% | 募集资金与借款 | 244,631,525.28 |
| 在安装设备(微波设备) | 60,200,000.00 | | 48,160,000.00 | | | 80.00% | 80.00% | | | | 自有资金 | 48,160,000.00 |
| 生产一车间厂房及配电室 | 25,000,000.00 | 11,261,493.00 | 11,909,034.20 | 21,049,658.40 | | 92.68% | 92.68% | | | | 募集资金 | 2,120,868.80 |
| 微米钻石生产线 | 150,000,000.00 | 91,863,308.00 | 29,189,209.92 | 3,564,161.48 | | 80.70% | 80.70% | | | | 募集资金 | 117,488,356.44 |
| 合计 | 645,200,000.00 | 291,878,652.65 | 160,400,603.65 | 24,613,819.88 | | -- | -- | 9,748,094.07 | 6,244,054.80 | -- | -- | 427,665,436.42 |

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 28,354,969.88 | 8,593,097.3 | | 36,948,067.18 |
| 其中：土地使用权 | 27,082,844.88 | 8,473,027.3 | | 35,555,872.18 |
| 专利权 | 1,185,125 | 116,770 | | 1,301,895 |
| 商标 | 87,000 | 3,300 | | 90,300 |
| 二、累计摊销合计 | 2,318,350.49 | 330,922.71 | | 2,649,273.2 |
| 其中：土地使用权 | 2,023,672.9 | 265,910.66 | | 2,289,583.56 |
| 专利权 | 278,452.51 | 61,753.7 | | 340,206.21 |
| 商标 | 16,225.08 | 3,258.35 | | 19,483.43 |
| 三、无形资产账面净值合 | 26,036,619.39 | | | 34,298,793.98 |

| | | | | |
|------------|---------------|--|--|---------------|
| 计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | 25,059,171.98 | | | 33,266,288.62 |
| 专利权 | 906,672.49 | | | 961,688.79 |
| 商标 | 70,774.92 | | | 70,816.57 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 商标 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 26,036,619.39 | | | 34,298,793.98 |
| 其中：土地使用权 | 25,059,171.98 | | | 33,266,288.62 |
| 专利权 | 906,672.49 | | | 961,688.79 |
| 商标 | 70,774.92 | | | 70,816.57 |

本期摊销额330,922.71元。

(2) 公司开发项目支出

无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

24、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|------------------------|---------------|------|------|---------------|--------|
| 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 | |
| 合计 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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

25、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 | 其他减少的原因 |
|-----|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------|
| 装修费 | 33,066.89 | 193,000 | 29,566.7 | | 196,500.19 | |
| 装修费 | 10,873,634.47 | | 543,681.72 | | 10,329,952.75 | |
| 合计 | 10,906,701.36 | 193,000 | 573,248.42 | | 10,526,452.94 | -- |

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用装修费10,329,952.75元系控股子公司经营租赁房屋装修费待摊余额,是按预计租赁时间摊销。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 288,683.82 | 79,646.62 |
| 开办费 | | |
| 可抵扣亏损 | | |
| 未弥补的亏损 | 413,043.99 | 236,050.52 |
| 未实现内部利润 | 1,333,162.64 | 1,720,608 |
| 小 计 | 2,034,890.45 | 2,036,305.14 |
| 递延所得税负债： | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | | |
| | | |
| 小计 | | |

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

无

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

无

27、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------------------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 527,476.98 | 952,000.00 | | | 1,479,476.98 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | | | | | |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | 2,368,097.38 | | | | 2,368,097.38 |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 2,895,574.36 | 952,000.00 | | 0 | 3,847,574.36 |

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------|-------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 97,000,000 | 57,000,000 |
| 信用借款 | 220,000,000 | 150,000,000 |
| 合计 | 317,000,000 | 207,000,000 |

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 49,101,770 | 33,601,822.3 |
| 合计 | 49,101,770 | 33,601,822.3 |

下一会计期间将到期的金额49,101,770元。

应付票据的说明：

无

32、应付账款

(1)

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 38,156,864.98 | 19,427,613.59 |
| 1—2 年 | 1,273,015.23 | 1,683,127.44 |
| 2—3 年 | 1,472,342.37 | 391,288.57 |
| 3 年以上 | 601,715.32 | 551,922.4 |
| 合计 | 41,503,937.9 | 22,053,952 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

本公司账龄超过1年的应付账款主要是未支付的设备、材料等尾款。

33、预收账款

(1)

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,613,284.6 | 5,606,254.87 |
| 1—2 年 | 713,548.93 | 2,047.5 |
| 2—3 年 | 34,414.42 | 6,611.81 |
| 3 年以上 | 5,650 | |
| 合计 | 4,366,897.95 | 5,614,914.18 |

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,091,759.4 | 27,656,525.19 | 25,727,021.66 | 8,021,262.93 |
| 二、职工福利费 | | 134,534.70 | 134,534.70 | |
| 三、社会保险费 | 131,431.22 | 1,498,522.98 | 1,495,977.96 | 133,976.24 |
| 养老保险 | | 972,515.49 | 972,078.44 | 437.05 |
| 工伤保险 | 131,431.22 | 48,656.96 | 48,635.11 | 131,453.07 |
| 失业保险 | | 91,624.03 | 89,685.42 | 1,938.61 |
| 医疗保险 | | 342,868.00 | 342,736.88 | 131.12 |
| 生育保险 | | 42,858.50 | 42,842.11 | 16.39 |
| 四、住房公积金 | | 328,966.00 | 328,966.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,332,074.48 | 548,357.20 | 233,535.78 | 1,646,895.9 |
| 六、其他 | | | | |
| 合计 | 7,555,265.1 | 30,166,906.07 | 27,920,036.10 | 9,802,135.07 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,808,681.57 | 1,068,423.1 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 31,031.86 | 32,437.1 |
| 企业所得税 | 3,927,667.12 | 2,805,491.16 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 46,838.91 | 323,092.32 |
| 城市维护建设税 | 150,831.73 | 163,347.72 |
| 土地使用税 | | 207,686.61 |
| 房产税 | | 186,787.3 |
| 教育费附加 | 64,642.18 | 70,006.16 |
| 地方教育费附加 | 43,094.79 | 46,670.77 |
| 合计 | 6,072,788.16 | 4,903,942.24 |

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无

36、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 65,945.84 | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 406,259.74 | 405,134.66 |
| | | |
| 合计 | 472,205.58 | 405,134.66 |

应付利息说明：

应付利息2012年6月30日余额较2011年12月31日增加67,070.92元，主要系短期借款增加所致。

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1)

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 889,641.23 | 342,450.99 |
| 1—2 年 | 106,882 | 61,615.3 |
| 2—3 年 | 43,715.3 | 41,400 |
| 3 年以上 | 85,190.32 | 60,340.32 |
| 合计 | 1,125,428.85 | 505,806.61 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

适用 不适用

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

适用 不适用

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

(1)

无

(2) 一年内到期的长期借款

无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|-----|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 60,000,000 | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |

| | |
|----|------------|
| 合计 | 60,000,000 |
|----|------------|

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------|-------------|-------------|-----|--------|------|------------|------|------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 交通银行股份有限公司河南省分行 | 2012年05月23日 | 2017年03月20日 | CNY | 6.783 | | 10,000,000 | | 0 |
| 交通银行股份有限公司河南省分行 | 2012年05月23日 | 2016年12月31日 | CNY | 6.783 | | 50,000,000 | | 0 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 60,000,000 | -- | 0 |

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 外贸出口基地服务平台项目资金 | 2,220,000 | 2,220,000 |
| 技术中心创新能力项目 | 7,570,497.92 | 7,761,528.19 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目 | 480,000 | 480,000 |
| 合计 | 10,270,497.92 | 10,461,528.19 |

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

2012年1-6月技术中心创新能力项目设备计提折旧191,030.27元，相对应其他非流动负债减少计入当期损益。

47、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|-------------|-------------|----|-------------|----|-------------|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 304,000,000 | | | 304,000,000 | | 304,000,000 | 608,000,000 |

根据2012年4月18日召开的郑州华晶金刚石股份有限公司2011年度股东大会决议，公司以现有总股本304,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每10 股转增10股，亚太（集团）会计师事务所有限公司为此出具了亚会验字(2012)020号验资报告，变更后的股本为人民币608,000,000.00 元。

48、库存股

库存股情况说明

不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

无

50、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|-----------|-------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 662,324,477.46 | | 304,000,000 | 358,324,477.46 |
| 其他资本公积 | 10,207,000 | 8,748,800 | | 18,955,800 |
| | | | | |
| 合计 | 672,531,477.46 | 8,748,800 | 304,000,000 | 377,280,277.46 |

资本公积说明：

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304,000,000.00元。

51、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 31,891,955.5 | | | 31,891,955.5 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 31,891,955.5 | | | 31,891,955.5 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

不适用

53、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 232,340,668.92 | -- |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 232,340,668.92 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 71,952,826.71 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 30,400,000 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| | | |
| 期末未分配利润 | 273,893,495.63 | -- |

调整年初未分配利润明细：

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

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 252,821,049.83 | 185,025,457.65 |
| 其他业务收入 | 21,759,524.66 | 16,329,974.5 |
| 营业成本 | 158,920,110.85 | 108,637,437.89 |

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 非金属矿物制品业 | 252,821,049.83 | 144,653,558.17 | 185,025,457.65 | 98,083,017.79 |
| 合计 | 252,821,049.83 | 144,653,558.17 | 185,025,457.65 | 98,083,017.79 |

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 人造金刚石 | 218,973,107.56 | 116,018,256.17 | 185,025,457.65 | 98,083,017.79 |
| 人造金刚石微粉 | 33,847,942.27 | 28,635,302.00 | | |
| 合计 | 252,821,049.83 | 144,653,558.17 | 185,025,457.65 | 98,083,017.79 |

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 内销 | 222,268,540.57 | 134,857,188.76 | 169,245,625.71 | 90,156,430.58 |
| 外销 | 30,552,509.26 | 9,796,369.41 | 15,779,831.94 | 7,926,587.21 |
| 合计 | 252,821,049.83 | 144,653,558.17 | 185,025,457.65 | 98,083,017.79 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 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 | 12,443,239.57 | 4.53% |
| 武汉万邦激光金刚石工具有限公司 | 11,154,086.52 | 4.06% |

| | | |
|---------------|---------------|--------|
| 郑州市钻石精密制造有限公司 | 10,763,750.02 | 3.92% |
| 廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司 | 6,876,243.52 | 2.50% |
| 湖南凯特超硬材料有限公司 | 6,750,668.48 | 2.46% |
| 合计 | 47,987,988.11 | 17.48% |

营业收入的说明

55、合同项目收入

适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|------------|------|
| 消费税 | | | |
| 营业税 | 173,804.45 | 158,696.54 | |
| 城市维护建设税 | 722,582.35 | 150,396.92 | |
| 教育费附加 | 309,678.16 | 64,455.83 | |
| 资源税 | | | |
| 地方教育费附加 | 206,452.13 | 42,970.54 | |
| 合计 | 1,412,517.09 | 416,519.83 | -- |

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

适用 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

59、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------------|------------|------------|
| 一、坏账损失 | 952,000.00 | 389,069.62 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 952,000.00 | 389,069.62 |

60、营业外收入

(1)

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | | |
| 政府补助 | 6,291,030.27 | 564,898.66 |
| 其他 | 3,000.42 | 2,600.8 |
| 合计 | 6,294,030.69 | 567,499.46 |

(2) 政府补助明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|------|--------------|------------|----|
| 政府补助 | 6,291,030.27 | 564,898.66 | |
| 合计 | 6,291,030.27 | 564,898.66 | -- |

营业外收入说明

2012 年 1-6 月，根据国家科学技术奖励工作办公室国科奖字[2012] 9 号文件，收到河南省科技技术厅 2011 年度国家科学技术奖金 100,000.00 元；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补助 400 万元，本期计入营业外收入的金额为 191,030.27 元；根据郑州市财政局组织专家评审，补助公共技术研发平台项目资金 6,000,000 元。

61、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|---------|
| 非流动资产处置损失合计 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | | |
| 其他 | | 9,591.8 |
| 合计 | | 9,591.8 |

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 13,466,985.40 | 11,703,485.09 |
| 递延所得税调整 | 1,414.69 | -58,229.91 |
| 合计 | 13,468,400.09 | 11,645,255.18 |

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 71,952,826.71 | 66,273,581.37 |
| 非经常性损益 | 2 | 4,776,252.81 | 492,956.31 |
| 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 | 67,176,573.90 | 65,780,625.06 |
| 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 | 304,000,000.00 | 152,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 7 | 304,000,000.00 | 152,000,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 8 | - | - |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | - | - |
| 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 | - | - |
| 报告月份数 | 13 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $14=6+7+8 \times 9 / 13 - 10 \times 11 / 13 - 12$ | 608,000,000.00 | 304,000,000.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股 | 15 | 1,653,760.00 | 238,651.00 |

| | | | |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 而增加的普通股加权平均数 | | | |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数 | 16=14+15 | 609,653,760.00 | 304,238,651.00 |
| 基本每股收益 | 17=1/14 | 0.12 | 0.22 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 18=3/14 | 0.11 | 0.22 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | 19= (1-4) /16 | 0.12 | 0.22 |
| 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 | 0.11 | 0.22 |

64、其他综合收益

无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------|--------------|
| 收到的拨款转入 | 6,100,000.00 |
| 银行存款利息收入 | 2,194,861.91 |
| 资金往来及其他 | 240,083.58 |
| 合计 | 8,534,945.49 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------------------|--------------|
| 支付的管理费用、销售费用及财务费用 | 4,462,576.23 |
| 支付的其他款项 | 1,494,478.97 |
| 合计 | 5,957,055.20 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 72,430,718.06 | 66,273,581.37 |
| 加：资产减值准备 | 952,000.00 | 389,069.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,239,360.78 | 14,542,481.12 |
| 无形资产摊销 | 330,922.71 | 347,105.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 573,248.42 | 12,399.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,875,586.91 | 20,823 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,414.69 | -58,229.91 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -33,177,593.02 | -14,040,207.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,120,739.30 | -18,822,539.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 28,926,843.64 | 13,871,795.47 |
| 其他 | 8,748,800.00 | 1,458,142.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 107,022,041.49 | 63,994,421.45 |
| 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 | 408,740,347.33 | 486,001,576.52 |
| 减：现金的期初余额 | 403,884,731.75 | 586,126,873.1 |
| 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 | 4,855,615.58 | -100,125,296.58 |

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| | | |
|----------------------------|----|----|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 4. 取得子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 4. 处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 408,740,347.33 | 403,884,731.75 |
| 其中：库存现金 | 118,964.85 | 362,309.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 408,621,382.48 | 403,522,421.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 408,740,347.33 | 403,884,731.75 |

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|----------------|------|--------|--------------------|-------|-------|-------------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 控股股东 | 股份有限公司 | 郑州市高新技术开发区冬青街 55 号 | 郭留希 | 其他服务业 | 300,000,000 | 40.56% | 40.56% | 郭留希 | 73248532-2 |

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|------------------------|-------|----------|---------------------------------------|-------|---------------|-------------|----------|-----------|------------|
| 郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司 | 控股子公司 | 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 | 45,000,000 | 100% | 100% | 76489022-6 |
| 华晶精密制造有限公司 | 控股子公司 | 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 | 220,000,000 | 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 | 50,000,000 | 51% | 51% | 58437021-5 |
| 郑州华晶超硬材料销售 | 控股子公司 | 一人有限责任公司 | 郑州高新区冬青街 24 | 刘永奇 | 超硬材料及制品的销售 | 10,000,000 | 100% | 100% | 59764641-X |

| | | | | | | | | | |
|--------------|-------|--------|--------------------------------------|----|-----------------------|------------|-----|-----|------------|
| 有限公司 | | | 号 406 室 | | 及售后服务 | | | | |
| 郑州汇金超硬材料有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 郑州市郑东新区商鼎路 1 号院 2 号楼 2 单元 5 层 0504 号 | 刘伟 | 金刚石粉及金刚石制品、金属材料等的批发销售 | 500,000.00 | 51% | 51% | 58709902-9 |

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------------|----------|------------|
| 河南远发房地产开发有限公司 | 同一实际控制人 | 74074182-4 |
| 河南远发信息技术有限公司 | 同一实际控制人 | 72959203-9 |
| 上海尚理投资有限公司 | 股东 | 67116774-1 |
| 上海睿信投资管理有限公司 | 股东 | 63081980-3 |
| 郭桂兰 | 股东 | |
| 郑东亮 | 股东 | |
| 王驾宇 | 股东 | |
| 张召 | 股东、监事会主席 | |
| 付飞 | 股东 | |
| 赵清国 | 副董事长 | |
| 林玉 | 董事、总经理 | |
| 刘殿臣 | 独立董事 | |
| 张忠 | 独立董事 | |
| 王明智 | 独立董事 | |
| 刘广利 | 监事 | |
| 郑风华 | 监事 | |
| 杨晋中 | 董事 | |
| 李国选 | 董事 | |
| 李继刚 | 财务总监 | |
| 刘永奇 | 董事 | |
| 张凯 | 董事会秘书 | |

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 租赁费 |
|----------------|---------------|--------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 郑州华晶金刚石股份有限公司 | 办公楼 | 2011年1月1日 | 2013年12月31日 | 市场价格 | 25,000.00 |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 郑州华晶金刚石股份有限公司 | 原辅材料车间 | 2011年1月1日 | 2013年12月31日 | 市场价格 | 83,500.00 |

(4) 关联担保情况

单位：元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|-------------|-------------|------------|
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 郑州华晶金刚石股份有限公司 | 30,000,000 | 2012年07月15日 | 2014年07月14日 | 否 |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 郑州华晶金刚石股份有限公司 | 27,000,000 | 2013年06月27日 | 2015年06月26日 | 否 |
| 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 | 20,000,000 | 2013年04月10日 | 2015年04月09日 | 否 |
| 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 | 20,000,000 | 2013年05月15日 | 2015年05月14日 | 否 |

关联担保情况说明

关联担保系贷款担保。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

| | |
|-----------------------------|------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 10,880,000 |
| 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 | |

股份支付情况的说明

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 25.84 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%。股票期权的有效期限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大会审议通过。

由于本公司于 2011 年度实施了分红派息并以资本公积转增股本，根据本公司股票期权激励计划有关规定对行权数量和行权价格进行调整，调整后期权数量为 1088 万股，行权价格为 6.36 元，上述事项经公司第二届董事会第八次会议、2011 年度股东大会审议通过后实施。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 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 | 18,955,800 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 8,748,800 |

注：本期估计与上期估计有重大差异的原因如没有，请填写“无”。

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无股份支付的修改、终止情况。

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大财务承诺。

2、前期承诺履行情况

无

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

1、2012 年 5 月 23 日，公司与交通银行股份有限公司河南省分行签订固定资产贷款合同，金额为 170,000,000.00 元，贷款利率为基准利率上浮 2%，贷款期限自 2012 年 5 月 23 日至 2016 年 12 月 31 日，该贷款仅限用于建设年产 10.2 亿克拉高品级钻石生产线。首次提款日不迟于 2013 年 4 月 28 日，提款日不迟于 2016 年 12 月 31 日，2012 年 6 月 26 日提款 50,000,000.00 元，2012 年 7 月 26 日提款 120,000,000.00 元。上述事项将提高公司的负债水平。

2、公司第二届董事会第六次会议和 2011 年度股东大会先后审议通过了《关于使用超募资金设立控股子公司的议案》，计划使用超募资金 1,800 万元投资设立控股子公司，从事金刚石砂轮的研究开发和销售，2012 年 7 月 31 日该子公司设立完毕。上述事项将使公司经营范围扩大，对公司未来生产经营活动将产生一定的影响。

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|------|-----------|-------|--------------|------|------------|-------|
| 组合一 | 17,758,560.34 | 100% | 786,905.6 | 4.43% | 9,264,595.96 | 100% | 473,089.13 | 5.11% |
| 组合小计 | 17,758,560.34 | 100% | 786,905.6 | 4.43% | 9,264,595.96 | 100% | 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 | 17,758,560.34 | -- | 786,905.6 | -- | 9,264,595.96 | -- | 473,089.13 | -- |

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中: | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内小计 | 17,729,462.09 | 99.84% | 773,531.04 | 9,239,077.31 | 99.72% | 461,804.21 |
| 1 至 2 年 | 3,355.91 | 0.02% | 503.39 | | | |
| 2 至 3 年 | | | | 7,372.05 | 0.08% | 2,211.62 |
| 3 年以上 | 25,742.34 | 0.14% | 12,871.17 | 18,146.60 | 0.20% | 9,073.30 |
| 3 至 4 年 | 25,742.34 | 0.14% | 12,871.17 | 18,146.60 | 0.20% | 9,073.30 |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 17,758,560.34 | -- | 786,905.6 | 9,264,595.96 | -- | 473,089.13 |

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 河南省豫星华晶微钻有限公司 | 控股子公司 | 2,258,841.39 | 1 年以内 | 12.72% |
| 沈阳中科超硬磨具磨削研究所 | 一般客户 | 752,173.27 | 1 年以内 | 4.24% |
| 佛山市地天泰新材料技术有限公司 | 一般客户 | 597,549.53 | 1 年以内 | 3.36% |
| 河南富莱特超硬磨具有限公司 | 一般客户 | 585,558.42 | 1 年以内 | 3.3% |
| 佛山市南海区钻镁磨削材料有限公司 | 一般客户 | 553,376.45 | 1 年以内 | 3.12% |
| 合计 | -- | 4,747,499.06 | -- | 26.73% |

(7) 应收关联方账款情况

无

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|--------------|--------|----------|--------|--------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | | | | | | | | |
| 组合一 | 1,840,343.98 | 100% | 23,265.9 | 1.26% | 1,282,743.71 | 100% | 49,137.19 | 3.83% |
| 组合小计 | 1,840,343.98 | 100% | 23,265.9 | 1.26% | 1,282,743.71 | 100% | 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 | 1,840,343.98 | -- | 23,265.9 | -- | 1,282,743.71 | -- | 49,137.19 | -- |

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|----------|--------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内小计 | 1,840,343.98 | 100% | 23,265.9 | 1,182,743.71 | 92.2% | 34,137.19 |
| 1 至 2 年 | | | | 100,000 | 7.8% | 15,000 |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------|--------------|----|----------|--------------|----|-----------|
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 1,840,343.98 | -- | 23,265.9 | 1,282,743.71 | -- | 49,137.19 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 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(%) |
|-----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 华晶精密制造有限公司 | 子公司 | 1,372,918 | 1 年以内 | 74.6% |
| 张波 | 员工 | 100,000 | 1 年以内 | 5.43% |
| 史国宏 | 员工 | 50,000 | 1 年以内 | 2.72% |
| 郑州船级社企业管理咨询有限公司 | 往来户 | 40,000 | 1 年以内 | 2.17% |
| 杨飞强 | 员工 | 21,980.77 | 1 年以内 | 1.19% |
| 合计 | -- | 1,584,898.77 | | 86.12% |

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------------|------|-------------|-------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司 | 成本法 | 45,000,000 | 45,000,000 | | 45,000,000 | 100% | 100% | | | | 0 |
| 华晶精密制造有限公司 | 成本法 | 220,000,000 | 220,000,000 | | 220,000,000 | 100% | 100% | | | | 0 |
| 河南省豫星华晶微钻有限公司 | 成本法 | 80,000,000 | 80,000,000 | | 80,000,000 | 51% | 51% | | | | 0 |
| 郑州华晶超硬材料销售有限公司 | 成本法 | 10,000,000 | | 10,000,000 | 10,000,000 | 100% | 100% | | | | 0 |
| 合计 | -- | 355,000,000 | 345,000,000 | 10,000,000 | 355,000,000 | -- | -- | -- | | | 0 |

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 230,496,028.78 | 185,027,765.34 |
| 其他业务收入 | 21,878,121.37 | 16,078,230.93 |
| 营业成本 | 143,410,150.37 | 108,473,434.59 |
| 合计 | | |

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 非金属矿物制品业 | 230,496,028.78 | 129,114,545.29 | 185,027,765.34 | 98,083,017.79 |
| 合计 | 230,496,028.78 | 129,114,545.29 | 185,027,765.34 | 98,083,017.79 |

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 人造金刚石 | 230,496,028.78 | 129,114,545.29 | 185,027,765.34 | 98,083,017.79 |
| 合计 | 230,496,028.78 | 129,114,545.29 | 185,027,765.34 | 98,083,017.79 |

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 内销 | 192,983,665.44 | 108,791,974.00 | 169,247,933.40 | 90,156,430.58 |
| 外销 | 37,512,363.34 | 20,322,571.29 | 15,779,831.94 | 7,926,587.21 |
| 合计 | 230,496,028.78 | 129,114,545.29 | 185,027,765.34 | 98,083,017.79 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 河南省豫星华晶微钻有限公司 | 11,301,581.87 | 4.48% |
| 武汉万邦激光金刚石工具有限公司 | 11,154,086.52 | 4.42% |
| 郑州市钻石精密制造有限公司 | 10,763,750.02 | 4.26% |
| 廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司 | 6,876,243.52 | 2.72% |
| 湖南凯特超硬材料有限公司 | 6,750,668.48 | 2.67% |
| 合计 | 46,846,330.41 | 18.56% |

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 66,511,639.72 | 66,377,978.71 |
| 加：资产减值准备 | 287,945.18 | 388,199.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 22,718,343.86 | 13,802,825.66 |
| 无形资产摊销 | 256,483.65 | 307,120.38 |
| 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“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,868,214.17 | 20,823 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -43,191.78 | -58,229.91 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -21,767,886.2 | -14,070,264.13 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 23,710,553.73 | -18,767,938.64 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 14,921,722.7 | 14,370,383.59 |
| 其他 | 8,748,800.00 | 1,458,142.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 117,212,625.03 | 63,829,040.96 |
| 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 | 318,578,489.51 | 476,854,329.89 |
| 减：现金的期初余额 | 246,953,806.33 | 558,443,959.74 |
| 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 | 71,624,683.18 | -81,589,629.85 |

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.66% | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.29% | 0.11 | 0.11 |

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、利润构成情况分析：

- (1) 1-6 月份营业收入较上年同期增长 36.37%，主要原因是市场规模扩大，销售量增加所致；
- (2) 1-6 月份营业成本较上年同期增长 46.28%，主要原因是随着销售收入增长，营业成本增加所致；
- (3) 1-6 月份营业税金及附加较上年同期增加 99.60 万元，主要原因是营业收入增加，应缴纳的增值税额增加所致；
- (4) 1-6 月份管理费用较上年同期增长 90.26%，主要原因是公司研发投入加大、计提股票期权等费用增加所致；
- (5) 1-6 月份财务费用较上年同期增加 475.14 万元，主要原因是借款利息支出增加，定期存款利息收入减少所致；
- (6) 1-6 月份资产减值损失较上年同期增加 56.29 万元，主要原因是应收款项增加，计提坏账准备增加所致；
- (7) 1-6 月份营业外收入较上年同期增加 572.65 万元，主要原因是报告期公司政府补助增加所致；

2、资产、负债和权益变动情况分析：

- (1) 应收票据余额较年初数减少 48.60%，主要原因是公司因销售收到的银行承兑汇票较上年同期减少、支付的银行承兑汇票增加所致；
- (2) 应收账款余额较年初数增加 2924.13 万元，主要原因是销售扩大，应收账款增加所致；
- (3) 预付账款余额较年初数减少 62.60%，主要原因是本报告期收到上期末预付账款对应的材料、设备；
- (4) 在建工程余额较年初数增长 51.51%，主要原因是年产“10.2 亿克拉高品级金刚石项目”及“光伏产业专用微米钻石线项目”投入增加所致；
- (5) 无形资产余额较年初数增长 31.73%，原因是土地使用权增加；
- (6) 短期借款余额较年初数增加 11,000.00 万元，原因是报告期取得 1 年期短期借款 11,000.00 万元；
- (7) 应付票据余额较年初数增长 46.13%，原因是报告期签发银行承兑汇票支付材料、设备款；
- (8) 应付账款余额较年初数增长 88.19%，主要原因是公司购进设备、材料款项部分尚未支付；
- (9) 长期借款余额较年初数增加 6,000.00 万元，原因是报告期取得长期借款 6,000.00 万元；

(10) 股本余额较年初数增加 30,400.00 万元，原因是报告期公司实施了 2011 年度利润分配方案，以资本公积转增股本 30,400.00 万元；

(11) 资本公积余额较年初数减少 29,525.12 万元，原因是公司实施了 2011 年度利润分配方案以资本公积转增股本 30,400.00 万元及股权激励增加 874.88 万元所致；

3、报告期现金流量分析：

(1) 1-6 月份销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 37.02%，主要原因是公司产能扩大、销售收到的现金增加所致；

(2) 1-6 月份支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增长 49.48%，主要原因是公司规模较上年同期扩大，职工人数增加工资总额相应增长；

(3) 1-6 月份支付的各项税费较上年同期增长 57.30%，主要原因是随着收入增加，缴纳的增值税、企业所得税增加所致；

(4) 1-6 月份支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增长 48.99%，主要原因是支付的研发费、租赁费、展览费等增加所致；

(5) 1-6 月份购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增长 45.42%，主要原因是支付的年产“10.2 亿克拉高品级金刚石项目”、“光伏产业专用微米钻石线项目”及生产设备款增加所致；

(6) 1-6 月份取得借款收到的现金较上年同期增加 22,000.00 万元，原因是公司报告期收到银行贷款所致；

(7) 1-6 月份偿还债务支付的现金较上年同期增加 7,700.00 万元，原因是本期偿还一年期短期贷款所致；

八、备查文件目录

备查文件目录

- 一、载有董事长郭留希先生签名的 2012 年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司负责人郭留希先生、主管会计工作负责人李继刚先生及会计机构负责人李继刚先生签名并盖章的财务报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

董事长：郭留希

董事会批准报送日期：2012年08月16日