
郑州华晶金刚石股份有限公司

二〇一二年年度报告



证券简称：豫金刚石
证券代码：300064

二〇一三年三月

第一节 重要提示、目录和释义

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司不存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情况。

2、除下列董事外，其他董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

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

3、公司年度财务报告已经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人郭留希、主管会计工作负责人及会计机构负责人张超伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

5、本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	41
第六节 股份变动及股东情况	52
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	58
第八节 公司治理	68
第九节 财务报告	72
第十节 备查文件目录.....	170

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、豫金刚石	指	郑州华晶金刚石股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	郑州华晶金刚石股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州华晶金刚石股份有限公司董事会
监事会	指	郑州华晶金刚石股份有限公司监事会
控股股东、河南华晶	指	河南华晶超硬材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》(2012 修订)
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《郑州华晶金刚石股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
保荐人（主承销商）	指	招商证券股份有限公司
审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所有限公司
报告期	指	2012 年 1 月 1 日--2012 年 12 月 31 日
人造金刚石	指	用高温高压或其他人工方法，使非金刚石结构的碳发生相变而成为金刚石。
高品级金刚石	指	粗粒度、高强度、高韧性的金刚石
超硬材料	指	金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度的材料的统称。
超硬材料制品	指	用超硬材料制作的工具和器件的总称，其包括锯片、钻头、刀具、磨具、功能元件和器件等。
克拉(Ct)	指	金刚石的计量单位，1 克拉=0.2 克。
六面顶压机	指	使用六个顶锤合成的金刚石设备。
HJ-650 型合成设备	指	本公司自主研发的活塞直径为 650 毫米的六面顶压机。
HJ-1000 型合成设备	指	本公司自主研发的活塞直径为 1000 毫米的六面顶压机。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	豫金刚石	股票代码	300064
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	郑州华晶金刚石股份有限公司		
公司的中文简称	豫金刚石		
公司的外文名称	Zhengzhou Sino-Crystal Diamond Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	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		
公司聘请的会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所有限公司		
公司聘请的会计师事务所 办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 5 栋大楼 1 号楼（B2 座）301 室		

二、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	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2004 年 12 月 24 日	郑州市工商行政管理局	4101011110326	410102769490897	76949089-7
股份公司成立 注册登记	2008 年 06 月 29 日	郑州市工商行政管理局	410199100013134	410102769490897	76949089-7
注册资本 变更登记	2008 年 09 月 08 日	郑州市工商行政管理局	410199100013134	410102769490897	76949089-7
首次公开发行 股票变更登记	2010 年 06 月 02 日	郑州市工商行政管理局	410199100013134	410102769490897	76949089-7
注册资本 变更登记	2011 年 08 月 23 日	郑州市工商行政管理局	410199100013134	410102769490897	76949089-7
注册资本 变更登记	2012 年 11 月 14 日	郑州市工商行政管理局	410199100013134	410102769490897	76949089-7

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

主要会计数据

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业总收入（元）	550,536,596.43	464,507,916.97	18.52%	255,577,536.42
营业利润（元）	137,262,753.71	165,099,240.73	-16.86%	85,862,382.80
利润总额（元）	148,151,113.18	166,418,861.21	-10.98%	89,489,797.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	122,483,544.57	141,628,140.08	-13.52%	75,984,826.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	114,500,127.51	140,356,630.08	-18.42%	72,980,322.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,140,667.68	130,994,503.18	-27.37%	77,526,908.46
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
资产总额（元）	2,095,995,332.68	1,591,475,367.18	31.70%	1,219,701,671.05
负债总额（元）	656,263,546.04	292,102,365.28	124.67%	81,611,878.06
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,346,746,899.45	1,240,764,101.88	8.54%	1,138,089,792.99
期末总股本（股）	608,000,000.00	304,000,000.00	100%	152,000,000.00

主要财务指标

	2012 年	2011 年	本年比上年增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元/股)	0.20	0.23	-13.04%	0.13
稀释每股收益 (元/股)	0.20	0.23	-13.04%	0.13
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元/股)	0.19	0.23	-17.39%	0.13
全面摊薄净资产收益率 (%)	9.09%	11.41%	-2.32%	6.68%
加权平均净资产收益率 (%)	9.50%	11.89%	-2.39%	8.33%
扣除非经常性损益后全面摊薄 净资产收益率 (%)	8.50%	11.31%	-2.81%	6.41%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	8.88%	11.78%	-2.90%	8.00%
每股经营活动产生的 现金流量净额 (元/股)	0.16	0.43	-62.79%	0.51
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末 增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	2.22	4.08	-45.59%	7.49
资产负债率 (%)	31.31%	18.35%	12.96%	6.69%

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, 用调整后的股份重新计算并列报最近三年的基本每股收益。

公司报告期末至报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☐ 是 ☒ 否

是否存在公司债和可转债等其他证券

☐ 是 ☒ 否

二、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	122,483,544.57	141,628,140.08	1,346,746,899.45	1,240,764,101.88
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	122,483,544.57	141,628,140.08	1,346,746,899.45	1,240,764,101.88
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用

三、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）			2,997.24	
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）	10,595,858.64	1,277,471.81	3,687,119.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		154,816.00		
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	295,356.25			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,855.42	42,148.67	-62,701.31	
所得税影响额	-2,547,887.25	-202,926.48	-622,911.51	
少数股东权益影响额（税后）	-357,055.16			
合计	7,983,417.06	1,271,510.00	3,004,503.42	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

四、重大风险提示

1、宏观经济波动风险

作为全球人造金刚石第一生产大国，人造金刚石应用范围的不断扩大给上游人造金刚石制造行业带来更多的市场空间，人造金刚石的产品需求也受相关行业投资规模、基础设施建

设规模等因素的影响。近几年，国际、国内经济环境比较严峻、复杂，人造金刚石的产品需求受相关行业投资规模、基础建设规模等因素的影响也在逐渐增大，未来宏观经济的波动，可能致使相关行业的经营环境发生变化，进而间接影响到人造金刚石行业的发展。

为了应对宏观经济环境波动的风险，公司在报告期内丰富产品结构，延伸产业链，为公司下一步发展奠定基础，增强企业的抗风险能力。

2、公司规模扩大引致的管理风险

公司自成立以来经营规模不断扩大，资产、业务、人员等不断扩张，对公司管理体制的改进提出新要求。同时公司子公司业务尚处于发展期，能否集中优势资源尽快拓展市场，均需要公司进一步理顺内部管理机制及形成明确的激励措施。

公司已建立了较为规范的法人治理结构，完善了质量管理体系、内控体系、人才管理及其他相关各项制度。下一步公司将加强各项制度的实施，推进公司管理机制的创新与升级，提高管理层的管理素质和决策能力，保证公司生产经营的有序运行。

3、持续创新能力下降风险

公司自上市以来，其资产规模、生产能力、盈利水平迅速增长，在业内的竞争能力也快速增强，其最主要原因就是公司的自主创新能力。目前公司已掌握了具有自主知识产权的核心技术，形成了具有自身特点的技术体系，开发出了一系列具有国际先进水平的生产设备和产品。在未来的企业经营中，持续创新能力仍然是公司最重要的竞争手段和公司持续发展的基础，若公司后续持续创新能力下降，生产设备技术开发、原辅材料新产品研发、辅助设备技术革新等研发项目跟不上，丧失行业优势，公司的经营发展就将面临巨大的风险。

报告期内，公司继续坚持创新能力建设，加大研发费用的投入，加强技术人才团队建设，增强公司在人造金刚石产业链的研发，保证了公司技术创新的驱动力。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2012 年，欧债危机继续发酵，全球经济复苏乏力，整个经济运行对各行业带来极大的考验，超硬材料行业形势也不容乐观。面对复杂而严峻的经济形势，国家加强了政策引导和扶持力度，出台了《新材料产业“十二五”发展规划》，河南省政府亦下发了《河南省“十二五”战略性新兴产业发展规划》、《河南省新材料产业 2012 年行动计划》等一系列鼓励、支持超硬材料产业发展的政策文件，超硬材料行业面临着机遇与挑战。

面对各种复杂多变的经济形势，2012 年，在董事会的正确领导下，公司管理层认真贯彻董事会的战略部署，抓住“十二五”战略性新兴产业发展规划之契机，紧紧围绕人造金刚石主业，立足于主营业务延伸和拓展，坚持自主创新，强化管理提升，完善了产业链布局，实现了整体经营业绩的稳定增长，保持了公司在行业的领先地位。报告期内，公司实现营业收入 550,536,596.43 元，同比增加 18.52%，主要是由于公司产能规模的扩大及市场销售增强所致；归属于上市公司股东的净利润 122,483,544.57 元，较上年同期减少 13.52%，主要由于公司毛利率有所下降，同时报告期内管理费用及财务费用等增加；报告期末，公司总资产 2,095,995,332.68 元，较上年同期增长 31.70%；股东权益 1,439,731,786.64 元，较上年同期增长 10.80%。

报告期内，公司加快推进投资项目建设。募投资金项目——年产 3 亿克拉高品级金刚石项目和年产 3.4 亿克拉高品级金刚石项目已全面释放产能，保证了公司产能规模和收入的快速提升；光伏产业专用微米钻石线项目已安装部分生产线设备，并进入试生产阶段；年产 10.2 亿克拉高品级金刚石项目，截至报告期末，募集资金投入完毕，自筹资金投入 35,977.89 万元，项目部分设备已进入调试、试生产阶段；年产 50000 片高品质金刚石砂轮项目正处于建设期，预计 2013 年 5 月试生产，2014 年 7 月达产。

2012 年度，公司紧紧围绕人造金刚石主业适时向人造金刚石上下游领域延伸，积极推进产业链纵深建设，先后设立了控股子公司洛阳华发超硬材料制品有限公司和焦作华晶钻石有限公司，从事树脂金刚石线 and 人造金刚石大单晶的研发、生产和销售。子公司投资项目建设

及有序推进，为公司完善人造金刚石产业链打下良好基础，增强了公司的综合竞争实力。

公司自成立以来一直坚持以自主创新为发展根本，加大研发投入，推进科技创新，通过“市场、研发、生产、人才”四个核心工作的实施，全面提升了公司的持续发展能力、创新能力和核心竞争力。报告期内，公司新获授权专利 53 项，其中发明专利 6 项，实用新型 47 项。截至 2012 年底，公司已获授权专利 332 项，包括 13 项发明（含一项国际发明专利）、28 项外观设计专利、291 项实用新型专利。同时，公司在超硬材料行业杂志发表论文 8 篇；参与国家、行业标准修、制定工作一项；公司荣获河南省新材料行业 20 强企业、河南省 2012 年度百高企业的称号。以上荣誉的获得是对公司 2012 年度科研及创新能力的肯定和鼓励，将促进公司市场的拓展和核心竞争能力的提升，增强公司产品的综合竞争能力和市场美誉度。

报告期内，公司取得的 6 项发明专利授权，分别为：

序号	专利名称	专利/申请号	专利形式	申请日	授权通知日
1	一种金刚石合成柱芯装配上料装置	201010256272.X	发明	2010.08.18	2012.08.07
2	一种金刚石合成柱芯自动组装机	201010256275.3	发明	2010.08.18	2012.06.12
3	一种旋转推进装置	201010256384.5	发明	2010.08.18	2012.06.15
4	芳纶芯线锯及其制备方法	201110051904.3	发明	2011.03.04	2012.09.19
5	钢丝芯线游离切割线及其制备方法	201110051902.4	发明	2011.03.04	2012.09.19
6	芳纶芯线游离刃料切割线及其制备方法	201110051903.9	发明	2011.03.04	2012.10.19

二、报告期内主要经营情况

1、主营业务分析

（1）收入

公司主营业务为人造金刚石及其原辅材料的研发、生产和销售，以及人造金刚石合成设备的研发。报告期内，公司根据自身经营发展规划，专注于人造金刚石的研发、生产和销售，

着力于完善人造金刚石产业链建设，公司总体经营情况稳定。报告期内公司营业收入 550,536,596.43 元，较上年同期增长 18.52%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
超硬材料 (单位：克拉)	销售量	1,255,269,433	1,039,558,168	20.75%
	生产量	1,321,940,640	1,098,391,469	20.35%
	库存量	176,283,014	109,609,258	60.83%
超硬材料制品 (单位：米)	销售量	6,320,000	0	
	生产量	9,066,114	0	
	库存量	2,746,114	0	

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司的超硬材料主要包括金刚石单晶、微粉，公司超硬材料制品为微米钻石线。库存量同比大幅变化的原因是 2011 年末库存量数量较小，导致超硬材料库存量同比增幅较高。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

数量分散的订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 成本

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比 增减 (%)
		金额	占营业成本 比重 (%)	金额	占营业成本 比重 (%)	
超硬材料	直接材料	190,220,621.43	64.46%	154,761,241.57	68.56%	-4.10%
	直接人工	35,352,824.15	11.98%	21,444,454.42	9.50%	2.48%
	制造费用	69,525,253.51	23.56%	49,525,403.15	21.94%	1.62%
	合计	295,098,699.09	100.00%	225,731,099.14	100.00%	0.00%
超硬材料制品	直接材料	359,407.84	16.63%			
	直接人工	532,520.09	24.64%			
	制造费用	1,269,273.73	58.73%			
	合计	2,161,201.66	100.00%			

(3) 费用

单位：元

	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	9,870,134.00	10,140,385.16	-2.67%	
管理费用	63,029,492.59	42,111,931.38	49.67%	主要原因是股权激励费用增加及研发投入加大所致。
财务费用	5,348,663.70	-7,241,106.97		主要原因是借款利息费用增加，存款利息收入减少所致。
所得税	24,540,228.44	25,019,453.88	-1.92%	
营业税金及附加	3,399,687.94	2,468,365.61	37.73%	主要原因是本期缴纳的增值税额增加所致。

（4）研发投入

为了提高公司的行业竞争力，公司高度重视产品的研发投入，近三年投入的研发金额逐年增加。目前，高精度超薄金刚石锯片新型、金刚石有序排列锯片这两个项目已经结项；新型复合型内衬材料的研发处于小试研发阶段；全自动人造金刚石合成设备机群的研发处于预试研发阶段；公司的金刚石线锯项目已经研发完成，并开始了市场推广；新型金刚石磨具（砂轮、滚轮、石材磨具等）项目已完成开发工作，正准备开始推广；串珠直径 6—8mm 的金刚石绳锯、金刚石薄膜及制品等产品的研制也已经处于研发阶段。以上研发项目及产品的有序推进，保障了公司产品的优良性，也为公司的后续研发夯实了基础，提升了公司的行业影响力与竞争力。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例：

	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入金额（元）	19,586,392.32	16,308,951.40	10,366,659.85
研发投入占营业收入比例（%）	3.56%	3.51%	4.06%

本公司金刚石制品研究项目包括以下几个项目和产品：

序号	项目名称	进展情况
1	研制串珠直径6—8mm的金刚石绳锯	研发阶段
2	高精度超薄金刚石锯片	结项
3	研发金刚石线锯	已完成研发，开始市场推广
4	研究开发新型金刚石有序排列锯片	结项
5	新型金刚石磨具（砂轮、滚轮、石材磨具等）开发和研制	已完成开发工作，准备开始推广
6	金刚石薄膜及制品开发和研制	研发阶段
7	新型复合型内衬材料的研发	小试研发阶段
8	全自动人造金刚石合成设备机群的研发	预试研发阶段

（5）现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	378,256,633.97	414,245,796.59	-8.69%
经营活动现金流出小计	283,115,966.29	283,251,293.41	-0.05%
经营活动产生的现金流量净额	95,140,667.68	130,994,503.18	-27.37%
投资活动现金流入小计	124,543.83		
投资活动现金流出小计	470,903,350.77	485,029,228.84	-2.91%
投资活动产生的现金流量净额	-470,778,806.94	-485,029,228.84	-2.94%
筹资活动现金流入小计	502,000,000.00	207,000,000.00	142.51%
筹资活动现金流出小计	260,660,122.67	35,207,415.69	640.36%
筹资活动产生的现金流量净额	241,339,877.33	171,792,584.31	40.48%
现金及现金等价物净增加额	-134,255,953.87	-182,242,141.35	-26.33%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1) 筹资活动现金流入较上年增长 142.51%，主要原因是公司报告期收到短期借款、长期借款所致；

2) 筹资活动现金流出较上年增长 640.36%，主要原因是报告期偿还短期借款、偿付银行借款利息增加所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 40.48%，主要原因是报告期内公司收到借款金额较大，增速较快所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（6）公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	76,482,436.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	13.89%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	152,921,410.38
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	58.46%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

（7）公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

对招股说明书已披露的公司发展战略和经营计划的实现或实施情况

公司在招股说明书中披露了未来三年公司的发展规划。报告期内，公司严格按照既定的发展规划，专注于人造金刚石的研发、生产和销售，加快产业化发展，增强公司综合竞争力。2012 年度，公司人造金刚石生产规模、销售收入均达到期初规划，公司整体经营业务保持持续增长，实现销售收入 55,053.66 万元，较 2009 年增长 199.95%，公司经营业绩整体保持增长。

根据上市募集资金投资用途的安排,募集资金投资项目年产 3 亿克拉高品级金刚石项目、超募资金投资项目年产 3.4 亿克拉高品级金刚石项目产能全面释放。公司微粉项目、微米钻石线项目、金刚石砂轮项目正稳步推进,10.2 亿克拉高品级金刚石项目部分设备已进入调试、试生产阶段。

公司报告期内各方面实施情况与招股说明书发展规划基本一致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内,公司根据行业及市场情况,适时推动公司人造金刚石产业链建设,提高了公司核心竞争力。报告期末,公司业务涵盖石墨矿、人造金刚石及设备、大单晶、微粉、微米钻石线、树脂线、砂轮等领域。公司经营领域在金刚石产业链上的扩展,为公司未来发展奠定了坚实的基础。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、主营业务分部报告

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
非金属矿物制品业	508,872,388.16	297,259,900.75	41.58%	20.74%	31.69%	-4.86%
分产品						
超硬材料	504,781,849.69	295,098,699.09	41.54%	19.77%	30.73%	-4.90%
超硬材料制品	4,090,538.47	2,161,201.66	47.17%			
分地区						

内销	438,608,685.97	268,978,939.58	38.67%	13.88%	29.78%	-7.52%
外销	70,263,702.19	28,280,961.17	59.75%	93.57%	53.04%	10.66%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

3、资产、负债状况分析

(1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	356,692,862.88	17.02%	437,486,554.05	27.49%	-10.47%	
应收账款	143,804,355.90	6.86%	8,839,094.15	0.56%	6.30%	主要原因是销售收入增长，调整销售政策所致。
存货	158,374,202.71	7.56%	133,999,596.70	8.42%	-0.86%	
长期股权投资	1,928,000.00	0.09%			0.09%	原因是公司参股投资桐柏华鑫矿业有限公司。
固定资产	720,673,047.47	34.38%	597,796,439.29	37.56%	-3.18%	
在建工程	576,563,676.52	27.51%	304,376,034.88	19.13%	8.38%	主要原因是“年产 10.2 亿克拉高品级金刚石项目”投入增加所致。
无形资产	51,612,364.09	2.46%	26,036,619.39	1.64%	0.82%	主要原因是子公司华晶精密制造有限公司取得的土地使用权和焦作华晶钻石有限公司股东以非专利技术出资参股所致。

(2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	317,000,000.00	15.12%	207,000,000.00	13.01%	2.11%	主要原因是报告期取得 1 年期短期借款增加所致。
长期借款	179,000,000.00	8.54%			8.54%	原因是报告期取得长期借款所致。
应付票据	87,064,085.00	4.15%	33,601,822.30	2.11%	2.04%	原因是报告期签发银行承兑汇票支付设备款、材料款增加所致。
应付账款	35,413,629.65	1.69%	22,053,952.00	1.39%	0.3%	主要原因是公司购进设备、材料，部分款项尚未支付。

(3) 以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

4、公司竞争能力重大变化分析

报告期内公司竞争能力未发生重大变化。

(1) 公司控股子公司取得土地使用权

报告期内，公司全资子公司华晶精密制造有限公司与郑州市国土资源局签署国有建设用地使用权出让合同，受让宗地坐落于经开第十大街西、经北四路北，宗地编号：郑政新出【2012】5 号，上述地块占地总面积为 19,353.35 平方米。

(2) 非专利技术出资

报告期内，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于投资设立控股子公司事宜的议案》。公司与焦作市美晶科技有限公司（以下简称“美晶科技”）合资设立控股子公司，从事人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的研发、生产和销售等。美晶科技出资方式为以双方协商一致认可的评估机构评估确认的的固定资产、存货、无形资产等出资。根据河南浩华资产评估事务所出具《焦作市美晶科技有限公司拟以委估资产出资项目资产评估报告书》（豫浩华评报字【2012】第 027 号），美晶科技无形资产批量合成金刚石大单晶技术评估价值 1764.35 万元。

控股子公司获得土地所有权和非专利技术，为公司微米钻石线项目和大单晶项目未来发展夯实基础。

5、投资状况分析

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	75,245.98
报告期投入募集资金总额	18,890.43
已累计投入募集资金总额	69,250.07
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
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	
公司首发募集资金净额为人民币 752,459,800.00 元，截至 2012 年 12 月 31 日，公司募集资金项目累计投入人民币 692,500,675.07 元。其中，2012 年 1-12 月份，本公司募集资金项目投入金额人民币 188,904,242.80 元。募集资金利息收入扣除手续费净额共计 16,076,227.28 元。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司募集资金账户余额为 76,035,352.21 元，其中活期存款账户余额为人民币 51,035,352.21 元，定期存款余额为人民币 25,000,000.00 元，尚未使用的募集资金余额为 76,035,352.21 元，无差异。	

(2) 募集资金承诺项目情况

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 亿克拉高级人造金刚石项目	否	19,450	21,241.41	61.78	21,000.74	98.87%	2011 年 04 月 30 日	3,960.33	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	3,000	649.53	2,971.44	99.05%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,450	24,241.41	711.31	23,972.18	--	--	3,960.33	--	--
超募资金投向										
年产 3.4 亿克拉高级人造金刚石项目	否	17,403	17,403	2,230.91	16,602.50	95.40%	2011 年 09 月 30 日	4,214.70	是	否
光伏产业专用微米钻石线项目	否	22,000	22,000	6,628.36	17,355.54	78.89%	2013 年 09 月 30 日		不适用	否
年产 10.2 亿克拉高级人造金刚石项目	否	9,200	9,200	9,200	9,200	100%	2014 年 03 月 31 日		不适用	否
年产 5 万片高级人造金刚石砂轮项目	是	1,800	1,800	119.85	119.85	6.66%	2014 年 07 月 31 日		不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	2,000	2,000		2,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	52,403	52,403	18,179.12	45,277.89	--	--	4,214.70	--	--
合计	--	74,853	76,644.41	18,890.43	69,250.07	--	--	8,175.03	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2011 年 2 月 25 日公司第一届董事会第十七次会议和 2011 年 3 月 18 日公司 2010 年度股东大会先后审议通过《关于变更“郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目”部分工程的议案》，同意公司将计划用于研发大楼建设及附属费用 669 万元全部用于增置先进研发和检测设备等。截至报告期末，累计投资 640.44 万元。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	公司首次公开发行，超募资金 52,795.98 万元。具体使用情况如下：1、募集资金投资项目-年产 3 亿克拉高品级人造金刚石项目超出原投资规划资金 1,791.41 万元，截至报告期末，累计使用增加超募资金支出 1621.05 万元；2、归还银行贷款 2,000.00 万元；3、年产 3.4 亿克拉高品级金刚石项目计划投资 17,403 万元，截至报告期末，累计投资 16,602.50 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 17,355.54 万元；5、2012 年 3 月 12 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，已累计使用超募资金 119.85 万元；6、2012 年 3 月 12 日公司第二届董事会第六次会议 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资金筹资方式，截止报告期末，累计投资 9,200.00 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生 2012 年 7 月 25 日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第六次会议审议通过《关于变更部分超募资金投资项目实施地点的议案》。随着郑州市经济的快速增长及城区发展规划定位，公司周边环境发生了变化。公司经多方认证，从长远发展角度，决定将河南华茂新材料科技开发有限公司设立于洛阳市洛新产业集聚区。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	根据 2010 年 6 月 4 日公司第一届董事会第十一次会议的决议，公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金 2,782.13 万元。详见证监会指定创业板信息披露网站。置换资金已于 2010 年 6 月份从募集资金专户转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

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	649.53	2,971.44	99.05%			不适用	否
年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目	年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目	1,800	1,800	119.85	6.66%	2014 年 07 月 31 日		不适用	否
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)		1、郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目：由于工程中心在公司产业发展的重要角色作用，为尽快提升工程中心的技术研发力量，推动工程中心研发平台的跨越式发展，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 年度股东大会审议通过了《关于变更“郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目”部分工程的议案》，将郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目原计划房产建设部分资金 669 万元用于增置研发和检测设备等。 2、年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目：2012 年 7 月 25 日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第六次会议审议通过《关于变更部分超募资金投资项目实施地点的议案》，随着郑州市经济的快速增长及城区发展规划定位，公司周边环境发生了变化。公司经多方认证，从长远发展角度，同意公司将“年产 50000 片高品质金刚石砂轮项目”实施地点由“郑州市高新开发区冬青街—郑州高新区创业中心 5 号园”变更为“洛阳市洛新产业集聚区”。公司独立董事发表独立意见，同意公司变更部分超募资金投资项目实施地点；保荐机构对本次募集资金投资项目实施地点的变更无异议。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)		1、郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目：截止 2012 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金 2,971.44 万元。2、年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目：截止 2012 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金 119.85 万元。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		1、郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目变更房产建设部分资金 669 万元，用于增置研发和检测设备，未对公司生产经营情况产生重大影响； 2、年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目变更项目实施地点，未对公司生产经营情况产生重大影响。							

(4) 非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
年产 10.2 亿克拉 高品质金刚石项目	55,273.00	25,573.83	45,177.89	81.74%	不适用
投资设立控股子公司 (焦作华晶钻石有限公司)	3,300	3,300	3,300	100%	不适用
投资设立控股子公司 (洛阳华发超硬材料制品有限公司)	4,500	4,500	4,500	100%	不适用
投资设立控股子公司(新安县洛新 新材料产业园开发有限公司)	10,500	10,500	10,500	100%	不适用
非募集资金投资的重大项目情况说明					
1、2011 年 5 月 28 日公司第一届董事会第十九次会议和 2011 年 6 月 16 日公司 2011 年度第三次临时股东大会审议通过《关于投资建设年产 10.2 亿克拉高品质金刚石项目的议案》。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。 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部分资金筹资方式。 报告期末，10.2 亿克拉高品质金刚石项目部分设备已进入调试、试生产阶段。 2、2012 年 10 月 15 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于投资设立控股子公司事宜的议案》。公司以现金方式出资 3,300 万元，和焦作美晶科技有限公司设立子公司，开展合作，扩大人造金刚石大单晶项目的产能和规模，公司占合资子公司 51%的股权。2012 年 12 月 11 日，合资子公司焦作华晶钻石有限公司完成工商登记。 3、2012 年 11 月 14 日公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于投资设立控股子公司事宜的议案》。公司以现金方式出资 4,500 万元，和洛阳华科超硬材料制品有限公司合资设立子公司，开展合作，从事树脂金刚石切割线的研发、生产和销售，公司占合资子公司 90%的股权。2012 年 12 月 19 日，合资子公司洛阳华发超硬材料制品有限公司完成工商登记。					

(5) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 持有非上市金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 买卖其他上市公司股份的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(9) 外币金融资产和外币金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

6、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

1、郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司

公司全资子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司，注册资本4,500万元，法定代表人赵清国，公司住所郑州高新开发区冬青街24号，经营范围：人造金刚石及制品、设备、材料、工具、机电产品的研究、开发、生产、销售、技术咨询服务和技术转让；经营本行业产品及相关技术进出口业务（国家法律、法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营）。

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2012年12月31日，郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司总资产57,344,488.77元，净资产47,039,039.18元，2012年度营业收入7,760,968.20元，净利润3,836,386.44元。

2、华晶精密制造有限公司

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

（上述范围凡涉及国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口货物和技术除外）

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2012年12月31日，华晶精密制造有限公司总资产227,099,247.58元，净资产221,149,090.36 元，2012年度营业收入5,222,700.00元，净利润1,509,980.62元。

3、河南省豫星华晶微钻有限公司

公司控股子公司河南省豫星华晶微钻有限公司，注册资本5,000万元，公司住所郑州市经济技术开发区经开第九大街河南郑州出口加工区东巡逻通道以西、经北四路以北，经营范围：微米及纳米细颗粒金刚石的加工、销售；人造金刚石微粉、破碎料技术、材料、设备、制品的研究及技术转让；经营本企业自产产品及技术的进出口业务（上述范围凡涉及国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2012年12月31日，河南省豫星华晶微钻有限公司总资产134,132,066.32元，净资产121,697,076.08元，2012年度营业收入50,379,769.47元，净利润2,087,076.04元。

4、焦作华晶钻石有限公司

公司控股子公司焦作华晶钻石有限公司，注册资本5,000万元，公司住所焦作市神州路创业中心研发楼 B 区 512 室，经营范围：人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售（以上范围中凡涉及专项许可的项目，凭许可证或有关批准文件经营）**。

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2012年12月31日，焦作华晶钻石有限公司总资产58,724,068.36元，净资产57,869,322.48元，2012年度营业收入659,226.50元，净利润219,022.48元。

5、洛阳华发超硬材料制品有限公司

公司控股子公司洛阳华发超硬材料制品有限公司，注册资本5,000万元，公司住所新安县洛新产业集聚区京津路，经营范围：人造金刚石线、人造金刚石线应用设备及配件的生产、销售和技术服务。

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2012年12月31日，洛阳华发超硬材料制品有限公司总资产49,991,910.01元，净资产49,973,518.90元，2012年度营业收入0.00元，净利润-26,481.10元。

6、河南华茂新材料科技开发有限公司

公司控股子公司河南华茂新材料科技开发有限公司，注册资本2,000万元，公司住所新安县洛新产业集聚区京津路，经营范围：金刚石工具的研发、生产和销售，新材料相关技术的研发，咨询服务与转让。

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2012年12月31日，河南省华茂新材料科技开发有限公司总资产32,664,656.36元，净资产19,885,045.73元，2012年度营业收入0.00元，净利润-114,954.27元。

7、新安县洛新新材料产业园开发有限公司

公司控股子公司新安县洛新新材料产业园开发有限公司，注册资本10,500万元，公司住所新安县洛新产业集聚区京津路，经营范围：新材料技术开发、咨询、服务。非住宅用房租赁及相关物业服务。工业地产开发经营。

经亚太（集团）会计师事务所有限公司审计，截至2012年12月31日，新安县洛新新材料产业园开发有限公司总资产106,146,710.63元，净资产104,613,911.89元，2012年度营业收入0.00元，净利润-386,088.11元。

7、公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司无控制特殊目的主体情况。

三、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

超硬材料及制品行业是重工、机械、建筑等行业发展的基础支持性行业之一。超硬材料

及制品因其高硬度和优良的耐磨性能，广泛应用于矿山开采、石材切割、基础设施建设、房屋维修、机械加工、地质钻探、光学仪器等领域。我国电子信息、汽车、摩托车、家电、航天航空等新兴产业以及机床、工具等行业的快速发展，带动了我国超硬材料制品的发展。未来超硬材料行业将向厚度更薄、速度更高、粒度更细、精度更高、性能质量更稳定以及产品系列化、专用化程度进一步提高、应用领域进一步扩大的方向发展。

经过40多年的发展，我国人造金刚石行业从技术到规模均取得了长足的发展。进入21世纪以来，随着超硬材料特别是人造金刚石生产技术和工艺的日趋成熟，我国超硬材料及制品行业经历了一个快速发展周期。超硬材料网统计数据显示，自2001年至2011年，我国人造金刚石产量由16亿克拉增加至110亿克拉，增长了5.9倍，年均复合增长率达到21.26%。目前我国人造金刚石的产量已占全球总量的80%以上，成为全球人造金刚石的第一生产大国。另一方面，行业竞争格局调整步伐在全球金融危机中得以加快，一批规模偏小、抗风险能力低、产品和市场开发能力弱的中小企业相继倒闭，行业集中度迅速提高，行业逐渐步入规模化和集约化的良性发展阶段。

人造金刚石具有优异的物理和化学性能、最高的硬度和耐磨性，目前人造金刚石行业仍处于快速发展期，其产品成熟期及衰退期较长。人造金刚石的生产技术和工艺日趋成熟，生产成本大幅下降，品级不断提高，人造金刚石的应用范围也越来越广泛，在未来可预期的较长时期内仍将保持较高的增长速度。人造金刚石的优良性能有望在高新技术领域得到更广泛的应用。超硬材料制品的研究开发和产业化，可以进一步提高行业整体价值，为具备规模及技术优势企业开辟崭新的市场空间和未来盈利增长来源。

（二）公司所处行业市场格局

报告期内，公司实现了人造金刚石业务的平稳发展，较好地实现了营业收入的持续增长。公司合成设备国内缸径最大、对中精度高、性能稳定、生产效率高，是国内综合技术优势领先的企业。

（三）公司存在的主要优势和劣势

1、合成设备优势

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

2、自主创新优势

公司是业内技术和研发能力最完整的人造金刚石生产企业。本公司完全掌握了原辅材料制成的核心技术，所用石墨柱全部自产。在合成工艺方面，公司开发了适合HJ-650型和HJ-1000型压机合成高品级金刚石的合成工艺专家软件，能有效提高转化率和高品级率；公司设备全部采用了间接加热工艺，使用较小电流即可以达到合成温度，热能利用效率高，能耗低，并使顶锤消耗也降低到较低水平。

3、主要劣势

企业发展时间不长，抗风险能力相对较弱，短期内尚无法形成市场主导地位。

（四）公司未来发展机遇和挑战

1、未来发展机遇

（1）国家新材料产业“十二五”规划

为培育和发展新材料产业，推动材料工业转型升级，支撑战略性新兴产业发展，2012年2月工业和信息化部组织制定并发布了《新材料产业“十二五”规划》。规划指出：我国的新材料产业发展迅速，2010年新材料产业规模超过6500亿，与2005年相比年均增长约为20%。其中，稀土功能材料、先进储能材料、光伏材料、有机硅、超硬材料、特种不锈钢、玻璃纤维及其复合材料等产能居世界前列。在区域布局上，规划强调要新型无机非金属材料应在现

有基础上适当向中西部地区倾斜。

与新材料规划同时发布的还有《新材料产业“十二五”》重点产品目录，作为新型无机非金属材料的高品级金刚石、高效精密超硬材料制品也在规划范围内。强调积极推进人造金刚石在石材、建材、建筑工程、电子信息、航空航天、LED照明、地质勘探、石油天然气钻井等领域和高效精密超硬材料制品在装备制造、新能源、航空航天、汽车、建筑工程等领域的研究应用。

（2）郑州市新材料产业发展规划纲要

新材料产业是郑州市重点发展的战略性新兴产业之一。为指导新材料产业发展，促进产业结构调整和经济方式转变，加快构建现代工业体系，2011年11月，郑州市政府编制了《郑州市新材料产业发展规划纲要》，纲要指出，要以郑州高新区为主体，涵盖郑州经济开发区，着力打造超硬材料产业集群。做大做强超硬材料及制品产业链条，优化产业布局和资源配置，提高金刚石品级及其产出率，研发高性能复合超硬材料，基本实现产品结构由初级原料为主向精深产品为主的转型，使超硬材料及制品产业具备更强的国际竞争力。

2、未来发展挑战

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

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

（五）公司未来发展战略

1、公司发展战略规划

公司今后几年发展的总体战略是：继续以自主创新为发展根本，专注于人造金刚石的研发、生产和销售，在大力发展人造金刚石主业的同时，紧紧围绕主业适时向人造金刚石上下游领域延伸，不断从现有项目上寻找新的经济增长点，完善人造金刚石产业链建设，充分利

用公司技术优势，做大做强金刚石线锯和人造金刚石微粉项目，提高公司核心竞争力。通过“市场、研发、生产、人才”四个核心工作的实施，全面提升公司的持续发展能力、创新能力和核心竞争力，致力于将公司建设成为具有国际先进水平的人造金刚石专业化研发与生产基地，实现公司的发展远景——“成为全球重要的人造金刚石生产基地、打造从设备—原辅材料—人造金刚石产品—人造金刚石制品的一流企业”。

2、公司2013年经营计划

2013年公司将进一步优化产业布局和资源配置，整合产学研资源，努力延伸人造金刚石产业链，促进产业链的快速发展。提高自主创新能力，加强人才培养，推行精益管理，强化执行力建设，实现开源节流和节能降耗，使公司的产能、销售收入和利润迈上一个新台阶，增强核心竞争力，保障经营业绩持续稳定增长。

为实现经营目标，2013年公司的经营工作主要围绕以下几个方面开展：

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

（2）规范管理：继续完善公司的绩效考核体系，以绩效考核体系为依托，建立目标管理责任制，明确工作目标和工作标准，奖优罚劣，将个人目标与公司目标融为一体，激发员工的工作积极性，为人员晋升、奖惩、培训提供基础和依据，

（3）加强成本费用控制，提升利润空间。加强成本测算、费用控制，进一步完善采购价格管理，减少浪费，提高效率，降低成本。发挥预算管理作用，实施目标管理，有效控制各项费用。通过科学的产品销售策略和成本管理控制，提升公司的利润空间。

（4）坚持以人为本，推进企业文化建设。切实关注关心员工物质和精神生活，为员工打造和谐稳定的工作和生活环境，组织了篮球赛、联欢会等活动，丰富员工的业余文化生活。进一步加强员工培训，为员工创造成长的空间。同时强化中层管理者培训，提升中层管理人员的管理技能和水平，增强员工团队合作意识、服务意识，为2013年公司实现生产管理的全面提升奠定基础。

3、资金需求及使用计划

2013年公司将结合业务发展目标和未来发展战略，努力提高资金的使用效率，为股东创造最大效益。同时，公司将根据项目投资进度和公司战略规划要求，对资金的使用进行详细筹划和严格论证，统筹安排资金。

4、公司可能面对的风险

详见“第三节 四 重大风险提示”

四、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

五、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

不适用

六、公司利润分配及分红派息情况

（一）报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、利润分配政策执行情况

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为：“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。公司总股本增至60,800万股。

2、公司利润分配政策制订情况

根据中国证监会《上市公司章程指引》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项

的通知》（证监发〔2012〕37号）的相关要求，公司第二届董事会第十次会议和2012年第一次临时股东大会先后审议通过《关于修订<郑州华晶金刚石股份有限公司章程>的议案》。经修订后的公司利润分配政策相关内容如下：

公司章程第一百六十五条 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。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况
根据公司经营和资金运作状况，考虑到股东的投资回报，公司拟定2012年度利润分配方案为：以公司2012年12月31日总股本60,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.4元(含税)，合计派发现金2,432万元，其余未分配利润结转下年。

（二）公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、根据公司经营发展状况，公司第一届董事会第十七次会议和2010年年度股东大会先后审议通过了公司《2010年度利润分配预案》。以公司2010年12月31日总股本15,200万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），合计派发现金30,400,000.00元，其余未分配利润结转下年；同时，以公司2010年12月31日总股本15,200万股为基数，由资本公积向股东每10股转增10股，合计转增15,200万股。该利润分配方案于2012年4月15日实施完毕，实施后公司总股本变更为30,400万股。

2、根据公司经营和资金运作状况，考虑到股东的投资回报，公司第二届董事会第六次会议和公司2011年年度股东大会先后审议通过了公司《2011年度利润分配预案》。以公司2011年12月31日总股本30,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)，合计派发现金3,040万元，其余未分配利润结转下年；同时，以公司2010年12月31日总股本30,400万股为基数，由资本公积向股东每10股转增10股，合计转增30,400万股。该利润分配方案于2012年5月23日实施完毕，实施后公司总股本变更为60,800万股。

3、2013 年 3 月 22 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了公司《2012 年度利

润分配预案》。以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 60,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)，合计派发现金 2,432 万元。该利润分配方案尚需公司 2012 年度股东大会审议通过。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	24,320,000.00	122,483,544.57	19.86%
2011 年	30,400,000.00	141,628,140.08	21.46%
2010 年	30,400,000.00	75,984,826.40	40.01%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的制定

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

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露

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

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，要求投资者（机构）签署承诺函。在调研过程中，证券部人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

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

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况。

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

报告期内，公司董事会加强了《公司法》、《证券法》等法规及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等规定的学习，组织相关人员就信息披露法律规定展开专项学习和讨论，以确保真实、准确、完整、及时、公平的披露所有对本公司股票交易价格可能产生较大影响的信息。公司将继续遵守有关信息披露的法律规定并严格执行本公司信息披露事务管理制度，组织有关信息披露规定的专题培训和深化学习，不断提高公司信息披露的质量和水平。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 04 月 26 日	公司	实地调研	机构	中银基金、广发证券、湘财证券、财通证券	公司经营及行业情况
2012 年 05 月 24 日	公司	实地调研	机构	中信建投证券	公司经营及行业情况
2012 年 07 月 04 日	公司	实地调研	机构	申银万国、中信证券	公司经营及行业情况
2012 年 08 月 28 日	公司	实地调研	机构	海富通基金	公司经营及行业情况
2012 年 09 月 06 日	公司	实地调研	机构	东北证券、中原证券	公司经营及行业情况
2012 年 09 月 11 日	公司	实地调研	机构	中投证券、摩根士丹利华鑫基金、尚雅投资、华宝兴业基金、南方基金	公司经营及行业情况
2012 年 09 月 20 日	公司	实地调研	机构	国联安基金	公司经营及行业情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

会计师事务所对资金占用的专项审核意见

亚太（集团）会计师事务所有限公司（以下简称“审计机构”）在实施审核程序的基础上对《郑州华晶金刚石股份有限公司 2012 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》（以下简称“汇总表”）发表审核意见，对汇总表所载资料与审计机构审计豫金刚石 2012 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对豫金刚石实施 2012 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，审计机构并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

三、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

四、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、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、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

五、公司股权激励的实施情况及其影响

（一）报告期内公司股权激励实施情况

2012年6月5日，公司第二届董事会第八次会议审议通过公司《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》。公司股权激励期权数量调整为1088万份，行权价格调整为6.36元。

（二）股权激励的实施对公司财务状况的影响

目前公司股权激励计划正处于等待期，根据《企业会计准则第 11 号--股份支付》，报告期内，公司股票期权摊销额为 1,749.76 万元，占报告期利润总额的 11.81%，在未来可行权的股票期权数量不发生变化的情况下，2013 年-2015 年，期权成本摊销情况分别为：1,111.83 万元、400.99 万元、91.13 万元。

股权激励事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
郑州华晶金刚石股份有限公司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	www.cninfo.com.cn

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

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	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	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	控股股东	租赁	房屋租赁	市场价格	21.70	21.70	56.12%	转账	无	21.70	无
河南远发信息有限公司	同一实际控制人	服务费	网络服务费	市场价格	6.75	6.75	0.11%	转账	无	6.75	无
合计				--	--	28.45	--	--	--	--	--
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				根据公司经营的实际状况							
关联交易对上市公司独立性的影响				采用市场定价原则，不会影响上市公司独立性							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				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							

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

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	10.00	1.59%	21.70	56.12%
河南远发信息有限公司			6.75	0.11%
合计	10.00	1.59%	28.45	—

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 10 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)	被投资企业的重大在建项目的进展情况
河南华晶超硬材料股份有限公司	控股股东	桐柏华鑫矿业有限公司	非金属矿产品购销	1928 万元	1923.51	1923.51	-4.49	

情况说明：

2012 年 3 月 22 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于使用自有资金设立参

股子公司的议案》，公司使用自有资金 192.80 万元与河南华晶超硬材料股份有限公司、河南省有色金属地质矿产局第五地质大队共同出资设立矿业投资有限公司。该子公司于 2012 年 9 月 14 日取得营业执照，公司名称为桐柏华鑫矿业有限公司，公司的经营范围为：非金属矿产品购销（以上经营业务范围如涉及许可证制度的，在未取得许可证以前不得从事生产经营活动）。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权、债务往来

☐ 是 ☒ 否

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（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、报告期内或报告期继续发生的委托理财情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

八、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

一、公司股票发行前股东关于股份锁定的承诺

(一) 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所持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

承诺期限：自本公司股票上市之日起三十六个月

(二) 公司董事及股东郭留希、郑东亮承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月后，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%。

承诺期限：持有本公司股票期间

（三）公司董事、副总经理、总工程师杨晋中和监事会主席张召承诺：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%**。

承诺期限：持有本公司股票期间

二、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

（一）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的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的业务进行调整，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。

承诺期限：长期有效

(二) 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的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的业务进行调整，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。

承诺期限：长期有效

三、控股股东、实际控制人关于“华晶商号”的承诺

河南华晶超硬材料股份有限公司及郭留希出具《承诺函》，承诺：

1、除豫金刚石或豫金刚石直接设立的公司或者企业等经营实体外，其新设公司或者企业等经营实体时，不再使用“华晶”相同或相似商号；

2、若控股股东放弃对豫金刚石的控制权，控股股东将放弃在其公司名称中使用的“华晶”商号。

承诺期限：长期有效

四、其他承诺

1、河南华晶超硬材料股份有限公司承诺：若豫金刚石被要求为其员工补缴或者被追偿2009年12月之前的社会保险金及住房公积金，本公司将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证豫金刚石不因此遭受任何损失。

承诺期限：长期有效

2、在《公司股票期权激励计划》中，公司承诺不为激励对象依股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

以上承诺，均严格遵守。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	谢玉敏、耿辉

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

☐ 是 ☒ 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☒ 否

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☒ 否

十一、公司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情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、2012 年董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

	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	15.00%			45,600,000		45,600,000	91,200,000	15.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	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%

股份变动的原因

报告期内，公司实施了 2011 年度利润分配方案。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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。”

股份变动的过户情况

本公司已于 2012 年 5 月 23 日实施了 2011 年度利润分配方案。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

2、限售股份变动情况

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		123,300,000	246,600,000	首发承诺	2013 年 3 月 26 日
郭桂兰	22,800,000		22,800,000	45,600,000	首发承诺	2013 年 3 月 26 日

郑东亮	22,800,000		22,800,000	45,600,000	首发 承诺	2013 年 3 月 26 日
张召	1,124,992		1,124,992	2,249,984	高管 锁定	
合计	170,024,992		170,024,992	340,049,984	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

证券发行情况的说明

报告期内，公司未发行证券。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2012 年 5 月 23 日，公司实施了 2011 年度利润分配方案，公司总股本增至 60,800 万股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

报告期股东总数	19,633	年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数				23,124
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 （%）	持股数量	持有有限售条件的股份数量	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	0		
上海尚理投资有限公司	境内非国有法人	2.63%	16,000,000	0		
上海睿信投资管理有限公司	境内非国有法人	1.78%	10,795,960	0		
杨来明	境内自然人	1.33%	8,113,200	0		
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	1.32%	8,000,000	0		
徐海群	境内自然人	0.57%	3,472,466	0		
沈海巧	境内自然人	0.49%	3,000,000	0		

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王驾宇	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
上海尚理投资有限公司	16,000,000	人民币普通股	16,000,000
上海睿信投资管理有限公司	10,795,960	人民币普通股	10,795,960
杨来明	8,113,200	人民币普通股	8,113,200
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
徐海群	3,472,466	人民币普通股	3,472,466
沈海巧	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
刘卫东	2,969,724	人民币普通股	2,969,724
交通银行－海富通精选证券投资基金	2,927,282	人民币普通股	2,927,282
全国社保基金一一零组合	2,782,600	人民币普通股	2,782,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南华晶超硬材料股份有限公司是本公司的控股股东；郭留希为本公司的实际控制人。郭桂兰为郭留希之妹妹、郑东亮为郭留希之内弟。其他有限售条件股东之间不存在关		

	联关系。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
--	--

2、公司控股股东情况

名称：河南华晶超硬材料股份有限公司

法定代表人：郭留希

注册资本：人民币叁亿元

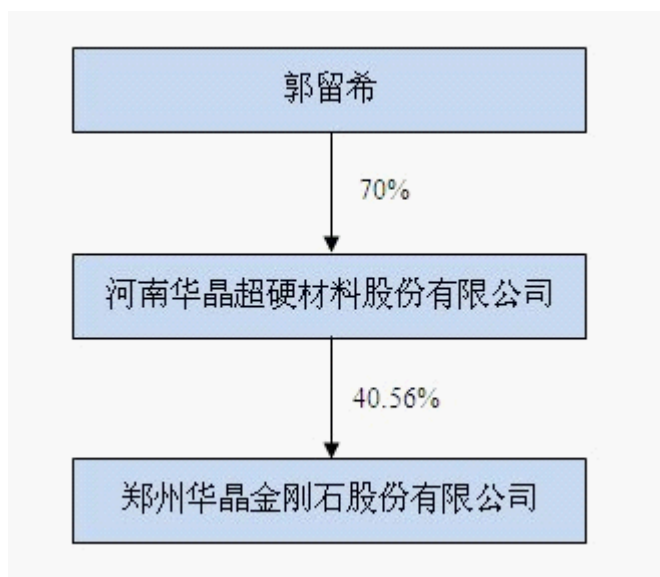
成立日期：2001 年 11 月 16 日

经营范围：超硬材料及制品投资，电子电器，机电产品，日用化工产品的研发和销售；经营贸易及技术的进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或者禁止进出口的货物和技术除外）。

3、公司实际控制人情况

郭留希先生，男，1963 年出生，大学学历，教授级高级工程师，无其他国家和地区永久居留权。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 年起任本公司董事长。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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

无

5、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量(股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量(股)	限售条件
河南华晶超硬材料股份有限公司	246,600,000	2013 年 03 月 26 日	0	首发限售
郭桂兰	45,600,000	2013 年 03 月 26 日	0	首发限售
郑东亮	45,600,000	2013 年 03 月 26 日	0	首发限售
张召	2,249,984		0	高管锁定

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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)	期初持有 股票期权 数量(股)	其中：被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动原因
郭留希	董事长	男	50	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 15 日								
赵清国	副董事长	男	59	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 15 日								
林玉	董事、总经理	女	43	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 15 日								
刘永奇	董事 常务副总经理	男	36	2012 年 04 月 18 日	2014 年 06 月 15 日								
杨晋中	董事、副总经理 总工程师	男	50	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 15 日								
李国选	董事、副总经理	男	51	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 15 日								
刘殿臣	独立董事	男	50	2012 年 04 月 18 日	2014 年 06 月 15 日								
王明智	独立董事	男	61	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 15 日								
张忠	独立董事	男	45	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 15 日								
张召	监事会主席	男	27	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
刘广利	监 事	男	44	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 15 日								
郑风华	监 事	女	32	2011 年 06 月 16 日	2014 年 06 月 15 日								

张凯	董事会秘书 副总经理	男	31	2012 年 03 月 22 日	2014 年 06 月 15 日								
张超伟	财务总监	男	39	2013 年 01 月 09 日	2014 年 06 月 15 日								
郑东亮	董 事	男	31	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
张学功	独立董事	男	55	2011 年 06 月 16 日	2012 年 04 月 17 日								
李继刚	财务总监	男	39	2011 年 06 月 16 日	2013 年 01 月 08 日								
合计	--	--	--	--	--	24,299,990			48,599,980				--

二、任职情况

（一）公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

郭留希先生， 见第六节：“三、3、公司实际控制人情况”；

赵清国先生，副董事长。男，1954 年出生，研究生学历，教授级高级工程师、高级注册经济咨询师、国家一级画家。曾先后任武汉军区 119 团教导队长、洛阳金属公司总经理、洛阳物产集团总裁、中山天山食品集团顾问及公司总经理。2001 年任河南华晶超硬材料股份有限公司副总经理。2004 年 7 月起任郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心法定代表人兼总经理。期间主要从事金刚石合成原辅材料、合成设备等新型设备与工艺的研制和开发，申请 14 项专利，其中 13 专利已获授权。其参与研制开发的 3 个项目获国家火炬项目证书，6 个项目通过河南省科技厅技术鉴定，科技成果获省市科技进步奖，一等奖 5 项，二等奖 1 项。赵清国先生曾先后被评为郑州市科技自主创新先进个人，郑州市知识产权工作先进工作者。现任本公司副董事长。

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

刘永奇先生，董事、常务副总经理。男，1977 年出生，大学学历，工程师。曾就职于河南黄河旋风股份有限公司；2005 年起就职于本公司，参与研制开发 1 个项目通过河南省科技厅技术鉴定，获得科技成果证书。2011 年起担任华晶精密制造有限公司执行董事兼总经理、河南省豫星华晶微钻有限公司董事长。现任本公司董事、常务副总经理。

杨晋中先生，董事、副总经理、总工程师。男，1963 年出生，研究生学历，高级工程师。曾就职于洛阳机车厂，任科技开发处部长；2002 年至 2004 年就职于河南华晶超硬材料股份有限公司，任总工程师；2004 年起就职于本公司，任副总经理、总工程师。主持和参与了金

刚石合成原辅材料、合成设备等新型设备与工艺的研制和开发，申请 53 项专利，均获授权，其中 1 项发明专利。其参与研制开发的 2 个项目获国家级星火计划证书，3 个项目通过河南省科技厅技术鉴定，获省市科技进步一等奖 4 项。现任本公司董事、副总经理、总工程师。

李国选先生，董事、副总经理。男，1962 年出生，大学学历，高级经济师。1984 至 2001 年就职于郑州市磨料磨具磨削研究所，任供应科长、供销公司总经理；2001 年至 2004 年就职于河南远发金刚石有限公司，任总经理；2004 年起就职于公司，任副总经理。现任本公司董事、副总经理。

刘殿臣先生，独立董事。男，1963 年出生，正高级会计师、注册会计师、注册税务师。现任职郑州煤电股份有限公司副总经理。兼任中国总会计师协会理事、河南省总会计师协会常务理事、河南省会计学会常务理事、河南省国企绩效评价协会理事、河南省高级会计师评审委员会委员、河南省高级经济师评审委员会委员、河南省高级审计师评审委员会委员、河南省民营高级经济师评审委员会委员，现任本公司独立董事。

王明智先生，独立董事。男，1952 年出生。燕山大学博士生导师，享受国务院颁发的政府特殊津贴。1994 年起作为项目负责人先后承担和完成了国家自然科学基金项目(SiC、Si₃N₄ 中介的亚稳态 ZrO₂ 超硬复相陶瓷)，国家攻关项目(超硬材料镀覆技术)、教育部博士点基金项目(等离子放电烧结 PcBN 物相行为的研究)、省自然科学基金(SPS 非高压条件烧结 PCPB 的研究、陶瓷结合剂 CBN 砂轮组织与性能控制研究、SiO₂-B₂O₃-Na₂O 结合的立方氮化硼超硬复合材料、机械合金化对多元粉体不平衡烧结过程的影响)及政府攻关项目(机械合金化提高金属结合剂金刚石工具烧结质量的研究)等各类项目。先后在国内外发表科技论文 90 余篇。曾获得机械工业部科技进步二等奖、国家教委科技进步三等奖、河北省科技进步二等奖一项、三等奖两项，先后被机械工业部授予的中国科技专家称号、被河北省政府评为河北省三育人先进个人。现任燕山大学国家级材料综合实验教学示范中心顾问，亚稳材料制备技术国家重点实验室技术顾问，中国超硬材料协会副会长。现任本公司独立董事。

张忠先生，独立董事。男，1968 年出生，中国人民大学法学硕士，律师。曾任北京市人民政府公务员，北京正平等律师事务所律师。现任北京中伦律师事务所律师，合伙人，现任内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司独立董事、康佳集团股份有限公司独立董事。现本公司独立董事。

2、监事会成员

张召先生，监事会主席。男，1986 年出生，大学学历。曾就职于河南华晶超硬材料股份有限公司并担任董事长助理职务，2004 年担任本公司董事。现任本公司监事会主席。

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

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

3、高级管理人员

林玉女士，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

刘永奇先生，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

杨晋中先生，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

李国选先生，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

张超伟先生，财务总监。男，1974 年出生，中国国籍，大学学历，注册会计师。曾先后任职于山都丽化工有限公司、深圳本源会计师事务所。2012 年起就职于本公司，曾担任公司审计负责人，现任本公司财务总监。

张凯先生，董事会秘书、副总经理。男，1982 年出生，大学学历。2009 年起就职于本公司，曾担任本公司证券事务代表和证券部部长。现任本公司董事会秘书、副总经理。

（二）在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职 人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的 职务	任期起始日期	任期 终止日期	在股东单位是否 领取报酬津贴
郭留希	河南华晶超硬材料股份有限公司	董事长	2001 年 11 月 16 日		否
林玉	河南华晶超硬材料股份有限公司	董事	2007 年 08 月 21 日		否
杨晋中	河南华晶超硬材料股份有限公司	董事	2007 年 08 月 21 日		否

(三) 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职 人员 姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期 终止日期	在其他 单位是否 领取 报酬津贴
刘殿臣	郑州煤电股份有限公司	副总经理	2010 年 02 月 26 日		是
	中国注册会计师协会	理事	2006 年		否
	河南省注册会计师协会	常务理事	2006 年		否
	河南省国企绩效评价协会	理事	2008 年		否
	河南省会计学会	委员	2004 年		否
王明智	燕山大学	博士生导师			是
	燕山大学国家级材料综合实验教学示范中心	顾问			否
	亚稳材料制备技术国家重点实验室	技术顾问	2010 年 6 月		否
张忠	北京中伦律师事务所	律师、合伙人			是
	康佳集团股份有限公司	独立董事	2010 年 12 月 17 日	2013 年 12 月 16 日	是
	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	独立董事	2011 年 04 月 14 日	2014 年 04 月 14 日	是

在其他单位任职情况的说明	除上述情况以外，公司其他董事、监事、高级管理人员和其他核心人员未有在其他企业担任职务的情况。
--------------	--

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由股东大会决定，、高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司盈利水平、岗位职责及履职情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司 2012 年实际支付董事、监事、高级管理人员报酬 1,747,963.44 元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
郭留希	董事长	男	50	现任	149,971.76	0.00	149,971.76
赵清国	副董事长	男	59	现任	159,402.50	0.00	159,402.50
林玉	董事、总经理	女	43	现任	177,005.96	0.00	177,005.96
刘永奇	董事、常务副总经理	男	36	现任	130,958.54	0.00	130,958.54
杨晋中	董事、副总经理 总工程师	男	50	现任	143,198.54	0.00	143,198.54
李国选	董事、副总经理	男	51	现任	143,397.18	0.00	143,397.18
刘殿臣	独立董事	男	50	现任	30,972.24	0.00	30,972.24
王明智	独立董事	男	61	现任	70,833.35	0.00	70,833.35
张忠	独立董事	男	45	现任	70,833.35	0.00	70,833.35
张召	监事会主席	男	27	现任	103,868.58	0.00	103,868.58

刘广利	监 事	男	44	现任	95,890.55	0.00	95,890.55
郑凤华	监 事	女	32	现任	57,212.23	0.00	57,212.23
张凯	董事会秘书、副总经理	男	31	现任	115,466.05	0.00	115,466.05
张超伟	财务总监、副总经理	男	39	现任	130,112.96	0.00	130,112.96
郑东亮	董 事	男	31	离任	0.00	0.00	0.00
张学功	独立董事	男	55	离任	39,861.11	0.00	39,861.11
李继刚	财务总监、副总经理	男	39	离任	128,978.54	0.00	128,978.54
合计	--	--	--	--	1,747,963.44	0.00	1,747,963.44

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
郑东亮	董事	离职	2012 年 04 月 18 日	个人原因
张学功	独立董事	离职	2012 年 04 月 18 日	个人原因
刘永奇	董事会秘书	离职	2012 年 03 月 22 日	工作变动
李继刚	财务总监、副总经理	离职	2013 年 01 月 08 日	工作变动

注：因公司内部工作调整，刘永奇职务调整为董事、常务副总经理；李继刚职务调整为董事长助理。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

截止 2012 年 12 月 31 日，公司共有在册员工 1498 人（包含母公司及所有控股子公司总人数。母公司郑州华晶金刚石股份有限公司为国家级高新技术企业），具体构成情况如下：

1、专业结构

专业结构	人数	占员工总数的比例
专业技术人员	196	13.08%
销售人员	83	5.54%
管理及行政人员	169	11.28%
生产人员	1050	70.09%
合计	1498	100.00%

2、按学历划分

学 历	人数	占员工总数的比例
硕士及以上学历	20	1.34%
大学学历	162	10.81%
大专学历	326	21.76%
大专以下学历	990	66.09%
合计	1498	100.00%

3、按年龄划分

年龄区间	人数	占员工总数的比例
30岁以下	1077	71.90%
31~40岁	290	19.36%
41~50岁	107	7.14%
50岁以上	24	1.60%
合计	1498	100.00%

本公司实行劳动合同制，本公司与员工签订了劳动合同，双方按照劳动合同规定履行权利和义务，员工的聘用和解聘均按照《中华人民共和国劳动法》的相关规定办理。本公司按照国家及地方关于企业交纳社会保险的相关规定，为员工办理了社会保险手续，并按时缴纳社会保险费用。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作，维护公司及全体股东的利益。

按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的要求，报告期内公司及时修改了《公司章程》、《重大投资和交易决策制度》，制定了《内部问责制度》、《子公司财务管理制度》。目前，公司已建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会“三会”议事规则等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

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

关于股东与股东大会：报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使其权利。

关于控股股东与上市公司：报告期内，公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，无为控股股东提供担保的情形。

关于董事和董事会：报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会现设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。全体董事严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，

熟悉有关法律法规，勤勉诚信的履行自身的职责。公司还按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，设立了战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

关于监事和监事会：公司监事会现设监事3名，人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求。报告期内，公司监事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项及公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，积极认真维护公司及广大股东的利益。

关于绩效评价与激励约束机制：报告期内，公司持续完善绩效考核制度和激励约束机制，通过实施股权激励保障公司高级管理人员、核心业务骨干与公司业绩的紧密联系。此外，公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，严格按照有关法律法规和公司章程进行。

关于相关利益者：公司坚持与相关利益者互利共赢的原则，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

关于信息披露透明度：公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的有关规定，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访、协调投资者关系等工作，并指定《证券时报》为信息披露报纸、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，确保能够准确、完整地披露公司重要经营信息，持续提高公司透明度，维护全体股东和投资者利益。

关于社会责任：贯彻落实科学发展观，是构建和谐社会，促进可持续发展的重要保证。作为一家上市公司，在追求自身发展的同时积极落实社会责任，实现企业的可持续发展，是企业的必然选择，也是企业的光荣使命。具体内容详见同日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的《郑州华晶金刚石股份有限公司2012年度社会责任报告》。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的 指定网站查询索引	会议决议刊登的 信息披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 04 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 04 月 19 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的 指定网站查询索引	会议决议刊登的 信息披露日期
2012 年度第一次 临时股东大会	2012 年 09 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 09 月 05 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的 指定网站查询索引	会议决议刊登的 信息披露日期
第二届董事会第六次会议	2012 年 03 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 03 月 26 日
第二届董事会第七次会议	2012 年 04 月 19 日		
第二届董事会第八次会议	2012 年 06 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 06 月 07 日
第二届董事会第九次会议	2012 年 07 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 07 月 27 日
第二届董事会第十次会议	2012 年 08 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 08 月 17 日
第二届董事会第十一次会议	2012 年 10 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 10 月 16 日
第二届董事会第十二次会议	2012 年 10 月 23 日		
第二届董事会第十三次会议	2012 年 11 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 11 月 16 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2011 年 2 月 15 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

亚会审字（2013）149 号

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“豫金刚石”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2012 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，豫金刚石财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豫金刚石 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

（本页无正文）

亚太(集团)会计师事务所有限公司

中国注册会计师：耿 辉

中国·北京

中国注册会计师：谢玉敏

二〇一三年三月二十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	356,692,862.88	437,486,554.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	28,382,195.00	24,114,043.08
应收账款	143,804,355.90	8,839,094.15
预付款项	39,168,114.13	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	3,179,750.08	745,788.61
买入返售金融资产		
存货	158,374,202.71	133,999,596.70
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,617,147.47
流动资产合计	729,601,480.70	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	1,928,000.00	
投资性房地产		

固定资产	720,673,047.47	597,796,439.29
在建工程	576,563,676.52	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	51,612,364.09	26,036,619.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,602,208.15	10,906,701.36
递延所得税资产	4,014,555.75	2,036,305.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,366,393,851.98	941,152,100.06
资产总计	2,095,995,332.68	1,591,475,367.18
流动负债：		
短期借款	317,000,000.00	207,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	87,064,085.00	33,601,822.30
应付账款	35,413,629.65	22,053,952.00
预收款项	6,943,049.47	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	12,080,810.60	7,555,265.10
应交税费	5,695,270.56	4,903,942.24
应付利息	966,662.51	405,134.66
应付股利		
其他应付款	1,171,668.70	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	1,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	467,335,176.49	281,640,837.09
非流动负债：		
长期借款	179,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,928,369.55	10,461,528.19
非流动负债合计	188,928,369.55	10,461,528.19
负债合计	656,263,546.04	292,102,365.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	608,000,000.00	304,000,000.00
资本公积	382,430,730.46	672,531,477.46
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	43,825,498.11	31,891,955.50
一般风险准备		
未分配利润	312,490,670.88	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	1,346,746,899.45	1,240,764,101.88
少数股东权益	92,984,887.19	58,608,900.02
所有者权益（或股东权益）合计	1,439,731,786.64	1,299,373,001.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,095,995,332.68	1,591,475,367.18

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

2、母公司资产负债表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	234,057,851.15	277,555,628.63
交易性金融资产		
应收票据	28,362,195.00	24,114,043.08
应收账款	114,820,062.26	8,791,506.83
预付款项	6,352,541.85	27,254,403.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,075,938.55	1,233,606.52
存货	89,834,171.94	76,949,580.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	483,502,760.75	415,898,768.40
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	545,928,000.00	345,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	614,004,019.33	561,604,668.57
在建工程	373,322,845.39	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	24,537,828.38	25,132,606.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	886,070.58	78,333.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,558,678,763.68	1,130,650,842.75
资产总计	2,042,181,524.43	1,546,549,611.15
流动负债：		
短期借款	317,000,000.00	207,000,000.00

交易性金融负债		
应付票据	86,191,072.00	30,601,822.30
应付账款	26,465,433.96	21,122,754.95
预收款项	6,303,614.88	5,614,914.18
应付职工薪酬	10,302,490.38	7,173,256.03
应交税费	3,308,786.79	4,853,541.38
应付利息	966,662.51	405,134.66
应付股利		
其他应付款	38,127,374.45	2,695,124.27
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	489,665,434.97	279,466,547.77
非流动负债：		
长期借款	179,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,000,000.00	
负债合计	668,665,434.97	279,466,547.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	608,000,000.00	304,000,000.00
资本公积	404,789,908.65	691,292,308.65
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	43,825,498.11	31,891,955.50
一般风险准备		
未分配利润	316,900,682.70	239,898,799.23
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,373,516,089.46	1,267,083,063.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,042,181,524.43	1,546,549,611.15

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

3、合并利润表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	550,536,596.43	464,507,916.97
其中：营业收入	550,536,596.43	464,507,916.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	413,273,842.72	299,408,676.24
其中：营业成本	324,556,415.49	252,023,514.02
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	3,399,687.94	2,468,365.61
销售费用	9,870,134.00	10,140,385.16
管理费用	63,029,492.59	42,111,931.38
财务费用	5,348,663.70	-7,241,106.97
资产减值损失	7,069,449.00	-94,412.96
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）	137,262,753.71	165,099,240.73
加：营业外收入	10,894,315.95	1,329,212.28
减：营业外支出	5,956.48	9,591.80
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	148,151,113.18	166,418,861.21

减：所得税费用	24,540,228.44	25,019,453.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	123,610,884.74	141,399,407.33
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	122,483,544.57	141,628,140.08
少数股东损益	1,127,340.17	-228,732.75
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.20	0.23
（二）稀释每股收益	0.20	0.23
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	123,610,884.74	141,399,407.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	122,483,544.57	141,628,140.08
归属于少数股东的综合收益总额	1,127,340.17	-228,732.75

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

4、母公司利润表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	517,970,250.65	477,713,876.02
减：营业成本	302,993,935.28	258,454,502.24
营业税金及附加	2,721,735.84	2,116,738.19
销售费用	6,870,696.55	9,650,519.79
管理费用	53,202,601.74	40,751,523.73
财务费用	5,488,424.64	-6,902,796.67
资产减值损失	5,384,910.87	-93,505.12
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）	141,307,945.73	173,736,893.86
加：营业外收入	1,003,700.00	931,640.47
减：营业外支出		9,591.80
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	142,311,645.73	174,658,942.53

减：所得税费用	22,976,219.65	26,959,337.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,335,426.08	147,699,604.59
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.20	0.24
（二）稀释每股收益	0.20	0.24
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	119,335,426.08	147,699,604.59

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

5、合并现金流量表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

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	365,623,478.70	392,596,450.89
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	12,633,155.27	21,649,345.70
经营活动现金流入小计	378,256,633.97	414,245,796.59
购买商品、接受劳务支付的现金	155,663,883.63	185,973,896.56
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	64,475,488.63	40,476,572.94
支付的各项税费	52,923,626.41	45,586,865.18
支付其他与经营活动有关的现金	10,052,967.62	11,213,958.73
经营活动现金流出小计	283,115,966.29	283,251,293.41
经营活动产生的现金流量净额	95,140,667.68	130,994,503.18
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	124,543.83	
投资活动现金流入小计	124,543.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	468,975,350.77	485,029,228.84
投资支付的现金	1,928,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	470,903,350.77	485,029,228.84
投资活动产生的现金流量净额	-470,778,806.94	-485,029,228.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,000,000.00	
取得借款收到的现金	497,000,000.00	207,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	502,000,000.00	207,000,000.00
偿还债务支付的现金	207,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,660,122.67	35,207,415.69
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	260,660,122.67	35,207,415.69
筹资活动产生的现金流量净额	241,339,877.33	171,792,584.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,308.06	
五、现金及现金等价物净增加额	-134,255,953.87	-182,242,141.35

加：期初现金及现金等价物余额	403,884,731.75	586,126,873.10
六、期末现金及现金等价物余额	269,628,777.88	403,884,731.75

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

6、母公司现金流量表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

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	356,752,095.82	405,589,537.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,140,953.55	14,506,441.80
经营活动现金流入小计	398,893,049.37	420,095,979.24
购买商品、接受劳务支付的现金	140,549,546.49	177,118,667.29
支付给职工以及为职工支付的现金	53,432,936.00	38,245,639.58
支付的各项税费	49,184,254.26	45,001,763.44
支付其他与经营活动有关的现金	14,734,409.80	8,987,586.49
经营活动现金流出小计	257,901,146.55	269,353,656.80
经营活动产生的现金流量净额	140,991,902.82	150,742,322.44
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	275,490,807.33	334,025,060.16
投资支付的现金	200,928,000.00	300,000,000.00
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	476,418,807.33	634,025,060.16
投资活动产生的现金流量净额	-476,418,807.33	-634,025,060.16
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	497,000,000.00	207,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	497,000,000.00	207,000,000.00
偿还债务支付的现金	207,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,660,122.67	35,207,415.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	260,660,122.67	35,207,415.69
筹资活动产生的现金流量净额	236,339,877.33	171,792,584.31
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	-99,087,027.18	-311,490,153.41
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	147,866,779.15	246,953,806.33

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

7、合并所有者权益变动表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

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	其他		
一、上年年末余额	304,000,000.00	672,531,477.46			31,891,955.50		232,340,668.92		58,608,900.02	1,299,373,001.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	304,000,000.00	672,531,477.46			31,891,955.50		232,340,668.92		58,608,900.02	1,299,373,001.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	304,000,000.00	-290,100,747.00			11,933,542.61		80,150,001.96		34,375,987.17	140,358,784.74
（一）净利润							122,483,544.57		1,127,340.17	123,610,884.74

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							122,483,544.57		1,127,340.17	123,610,884.74
(三) 所有者投入和减少资本		17,497,600.00							29,650,300.00	47,147,900.00
1. 所有者投入资本									29,650,300.00	29,650,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		17,497,600.00								17,497,600.00
3. 其他										
(四) 利润分配					11,933,542.61		-42,333,542.61			-30,400,000.00
1. 提取盈余公积					11,933,542.61		-11,933,542.61			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,400,000.00			-30,400,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	304,000,000.00	-304,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	304,000,000.00	-304,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-3,598,347.00							3,598,347.00	
四、本期期末余额	608,000,000.00	382,430,730.46			43,825,498.11		312,490,670.88		92,984,887.19	1,439,731,786.64

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 所有者权益

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	权益	益合计
一、上年年末余额	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		135,882,489.30			1,138,089,792.99
加：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、本年初余额	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		135,882,489.30			1,138,089,792.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	152,000,000.00	-160,553,831.19			14,769,960.46		96,458,179.62		58,608,900.02	161,283,208.91
（一）净利润							141,628,140.08		-228,732.75	141,399,407.33
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							141,628,140.08		-228,732.75	141,399,407.33
（三）所有者投入和减少资本		10,207,000.00							58,837,632.77	69,044,632.77
1. 所有者投入资本									58,837,632.77	58,837,632.77
2. 股份支付计入所有者权益的金额		10,207,000.00								10,207,000.00
3. 其他										
（四）利润分配					14,769,960.46		-45,169,960.46			-30,400,000.00
1. 提取盈余公积					14,769,960.46		-14,769,960.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,400,000.00			-30,400,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	152,000,000.00	-152,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,000,000.00	-152,000,000.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他		-18,760,831.19							-18,760,831.19
四、本期期末余额	304,000,000.00	672,531,477.46			31,891,955.50		232,340,668.92	58,608,900.02	1,299,373,001.90

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

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	304,000,000.00	691,292,308.65			31,891,955.50		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、本年年初余额	304,000,000.00	691,292,308.65			31,891,955.50		239,898,799.23	1,267,083,063.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	304,000,000.00	-286,502,400.00			11,933,542.61		77,001,883.47	106,433,026.08
（一）净利润							119,335,426.08	119,335,426.08
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							119,335,426.08	119,335,426.08
（三）所有者投入和减少资本		17,497,600.00						17,497,600.00

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		17,497,600.00						17,497,600.00
3. 其他								
(四) 利润分配					11,933,542.61	-42,333,542.61	-30,400,000.00	
1. 提取盈余公积					11,933,542.61	-11,933,542.61		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-30,400,000.00	-30,400,000.00	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	304,000,000.00	-304,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	304,000,000.00	-304,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	608,000,000.00	404,789,908.65			43,825,498.11	316,900,682.70	1,373,516,089.46	

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	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		137,369,155.10	1,139,576,458.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	152,000,000.00	833,085,308.65			17,121,995.04		137,369,155.10	1,139,576,458.79

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	152,000,000.00	-141,793,000.00			14,769,960.46		102,529,644.13	127,506,604.59
（一）净利润							147,699,604.59	147,699,604.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							147,699,604.59	147,699,604.59
（三）所有者投入和减少资本		10,207,000.00						10,207,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		10,207,000.00						10,207,000.00
3. 其他								
（四）利润分配					14,769,960.46		-45,169,960.46	-30,400,000.00
1. 提取盈余公积					14,769,960.46		-14,769,960.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,400,000.00	-30,400,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	152,000,000.00	-152,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,000,000.00	-152,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	304,000,000.00	691,292,308.65			31,891,955.50		239,898,799.23	1,267,083,063.38

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

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》，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）。

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。本公司于2012年11月14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608,000,000.00元，股份总数608,000,000.00份（每股面值1元）。法定代表人：郭留希。

（二）行业性质

公司属非金属矿物制品业。

（三）注册地址、经营范围

公司注册地址和总部地址：郑州市高新开发区冬青街24号。

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

（四）主要产品

公司主营人造金刚石。

（五）基本组织架构

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

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12月31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一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

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

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

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

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

(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）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

(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—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

计价方法：加权平均法

(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

盘存制度：永续盘存制

(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

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(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臵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。

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	3%、10%	19.4%-6%
电子设备	5	3%	19.4%
运输设备	5	3%	19.4%

(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

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

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

24、回购本公司股份

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，并应同时满足以下条

件:

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司;
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

不适用

(4) 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

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

无

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司全资子公司及控股子公司2012年度企业所得税适用税率25%。

2、税收优惠及批文

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件（豫科【2012】8号），2011年10月28日公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的高新技术企业复审，有效期三年，2012年度企业所得税适用税率15%。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
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	220,000,000.00	人造金刚石下游制品及设备的生产、销售；相关技术的研发、转让；经营本企业产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。（上述范围凡涉及国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口货物和技术除外）	220,000,000.00		100%	100%	是			
河南省豫星华晶微钻有限公司	其他有限责任公司	郑州经济技术开发区经第九大街河南郑州出口加工区东巡邏通道以	人造金刚石微粉	50,000,000.00	微米及纳米细颗粒金刚石的加工、销售；人造金刚石微粉、破碎料技术、材料、设备、制品的研究及技术转让；经营本企业自产产品及技术的进出口业务（上述范围凡涉及国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物或技术除外）	120,076,800		51%	51%	是	49%		

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
		西、经北四路以北											
河南华茂新材料科技开发有限公司	其他有限责任公司	新安县洛新产业集聚区京津路	金刚石工具的研发和销售等	20,000,000.00	金刚石工具的研发、生产和销售，新材料相关技术的研发，咨询服务与转让	20,000,000.00		100%	100%	是			
郑州华晶超硬材料销售有限公司	一人有限责任公司	郑州高新区冬青街 24 号 406 室	超硬材料及制品的销售及售后服务；进出口	10,000,000.00	超硬材料及制品的销售及售后服务；销售：机电产品（不含小轿车）日用百货、化工产品（易燃易爆易制毒危险化学品平除外）；货物进出口、技术进出口（国家法律法规禁止或者经审批的项目除外）	10,000,000.00		100%	100%	是			
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	一人有限公司	新安县洛新产业集聚区京津路	新材料技术开发	105,000,000.00	新材料技术开发、咨询、服务，非住宅用房租赁及相关物业服务。商业地产开发经营	105,000,000.00		100%	100%	是			
洛阳华发超硬材料	其他有限责任公司	新安县洛新产业集聚区	人造金刚石线等的	50,000,000.00	人造金刚石线、人造金刚石线应用设备及配件的生产、销售和技术服务	50,000,000.00		90%	90%	是	10%		

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
制品有限 公司		京津路	生产、销 售、										
焦作华晶 钻石有限 公司	其他有限 责任公司	焦作市神州 路创业中心 研发楼 B 区 512 室	人造金刚 石大单晶 的生产与 销售	50,000,000.00	人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生 产与销售（以上范围中凡涉及专项许可的项 目，凭许可证或有关批准文件经营）	57,650,300.00		51%	51%	是	49%		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

（2）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
-----------	-----------	-----	------	------	------	-------------	-------------------------------------	-------------	--------------	------------	------------	----------------------------------	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 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	45,000,000.00	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）	45,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
郑州汇金超硬材料有限公司	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	金刚石粉等的批发零售、货物或技术的进出口业务	500,000.00	金刚石粉及金刚石制品、金属材料、磨料磨具、普通机械设备、电子产品及配件、化工产品（易燃易爆及危险化学品除外）、包装材料、办公家具、办公用品、建筑装饰材料（油漆除外）的批发零售；从事货物或技术的进出口业务（国家法律法规规定应经审批的或禁止进出口的货物及技术除外）	500,000.00		51%	51%	是	49%		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

合并范围新增六个子公司，分别是本期设立的全资及控股子公司河南华茂新材料科技开发有限公司、郑州华晶超硬材料销售有限公司、新安县洛新新材料产业园开发有限公司、洛阳华发超硬材料制品有限公司、焦作华晶钻石有限公司、通过非同一控制下企业合并取得的子公司郑州汇金超硬材料有限公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 6 家，原因如下：

本期设立了全资及控股子公司河南华茂新材料科技开发有限公司、郑州华晶超硬材料销售有限公司、新安县洛新新材料产业园开发有限公司、洛阳华发超硬材料制品有限公司、焦作华晶钻石有限公司、通过非同一控制下企业合并取得的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
河南华茂新材料科技开发有限公司	19,885,045.73	-114,954.27
郑州华晶超硬材料销售有限公司	9,612,360.91	-387,639.09
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	104,613,911.89	-386,088.11
洛阳华发超硬材料制品有限公司	49,973,518.90	-26,481.10
焦作华晶钻石有限公司	57,869,322.48	219,022.48
郑州汇金超硬材料有限公司*	460,532.56	-334,823.69

*郑州汇金超硬材料有限公司：2012 年全年净利润-39,467.44 元,合并后净利润-334823.69 元。

本期不再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	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

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

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企	同一控制的实际控	合并本期期初至合	合并本期至合并日	合并本期至合并日
------	----------	----------	----------	----------	----------

	业合并的判断依据	制人	并日的收入	的净利润	的经营活动现金流
--	----------	----	-------	------	----------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
郑州汇金超硬材料有限公司		

非同一控制下企业合并的其他说明

2012年4月，河南省豫星华晶微钻有限公司通过非同一控制下企业合并取得郑州汇金超硬材料有限公司100%的股权，购买价50万元，2012年4月30日郑州汇金超硬材料有限公司净资产795,356.25元。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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：	--	--	984,796.92	--	--	362,309.98
人民币	--	--	984,796.92	--	--	362,309.98
银行存款：	--	--	268,643,980.96	--	--	403,522,421.77
人民币	--	--	268,643,968.14	--	--	403,522,421.77
美元	2.04	6.2855	12.82			
其他货币资金：	--	--	87,064,085.00	--	--	33,601,822.30
人民币	--	--	87,064,085.00	--	--	33,601,822.30
合计	--	--	356,692,862.88	--	--	437,486,554.05

2012 年 12 月 31 日其他货币资金余额全部为银行承兑汇票保证金，其中：35,250,820.00 为定期存款质押办理银行承兑汇票。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

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	28,382,195.00	24,114,043.08
商业承兑汇票		
合计	28,382,195.00	24,114,043.08

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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
甘肃致远商贸有限公司	2012 年 08 月 14 日	2013 年 02 月 14 日	1,000,000.00	
山东沃润德农资连锁有限公司青州分公司	2012 年 08 月 27 日	2013 年 02 月 27 日	1,000,000.00	
洛阳飞燕重工科技有限公司	2012 年 09 月 25 日	2013 年 03 月 25 日	1,000,000.00	
洛阳飞燕重工科技有限公司	2012 年 09 月 25 日	2013 年 03 月 25 日	1,000,000.00	
洛阳飞燕重工科技有限公司	2012 年 09 月 25 日	2013 年 03 月 25 日	1,000,000.00	
洛阳飞燕重工科技有限公司	2012 年 09 月 28 日	2013 年 03 月 28 日	1,000,000.00	
洛阳飞燕重工科技有限公司	2012 年 09 月 25 日	2013 年 03 月 25 日	1,000,000.00	
洛阳飞燕重工科技有限公司	2012 年 09 月 25 日	2013 年 03 月 25 日	1,000,000.00	
宁夏星晟通煤炭有限公司	2012 年 11 月 27 日	2013 年 05 月 26 日	1,000,000.00	
宁夏星晟通煤炭有限公司	2012 年 11 月 27 日	2013 年 05 月 26 日	1,000,000.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2012 年 08 月 30 日	2013 年 02 月 28 日	650,000.00	
泉州弘宇轻工有限公司	2012 年 08 月 06 日	2013 年 02 月 06 日	500,000.00	
宁波东品电器有限公司	2012 年 09 月 04 日	2013 年 03 月 04 日	500,000.00	
泉州市海峡集团有限责任公司	2012 年 09 月 13 日	2013 年 03 月 13 日	500,000.00	
长兴联欣钢管有限公司	2012 年 09 月 26 日	2013 年 03 月 26 日	500,000.00	
九江东维汽车销售服务有限公司	2012 年 09 月 21 日	2013 年 03 月 21 日	500,000.00	
襄城县皓天碳化硅制品有限公司	2012 年 10 月 15 日	2013 年 04 月 15 日	500,000.00	
安徽广信农化股份有限公司	2012 年 10 月 16 日	2013 年 04 月 16 日	500,000.00	
泉州恒泉盛旅游用品有限公司	2012 年 11 月 22 日	2013 年 05 月 22 日	500,000.00	
府谷县金万通镁业有限责任公司	2012 年 08 月 31 日	2013 年 02 月 28 日	500,000.00	
抚州第五医院	2012 年 08 月 22 日	2013 年 02 月 22 日	500,000.00	
赣州景荣贸易有限公司	2012 年 11 月 12 日	2013 年 05 月 12 日	500,000.00	
东北特殊钢集团有限责任公司	2012 年 11 月 05 日	2013 年 05 月 05 日	500,000.00	

江苏久隆投资置业集团有限公司	2012 年 11 月 21 日	2013 年 05 月 21 日	500,000.00	
泉州弘宇轻工有限公司	2012 年 08 月 06 日	2013 年 02 月 06 日	500,000.00	
洛阳市凯瑞房地产置业有限公司	2012 年 08 月 23 日	2013 年 02 月 23 日	500,000.00	
山东食惟泰粮油食品有限公司	2012 年 10 月 11 日	2013 年 04 月 11 日	500,000.00	
安徽华旭农业科技有限公司	2012 年 08 月 14 日	2013 年 02 月 14 日	400,000.00	
河南新开电气集团股份有限公司	2012 年 12 月 05 日	2013 年 06 月 05 日	340,000.00	
合计	--	--	19,390,000.00	--

说明

截止2012年12月31日，公司背书转让的应收票据全部为银行承兑汇票。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	151,393,625.03	100%	7,589,269.13	5.01%	9,316,792.78	100%	477,698.63	5.13%
组合小计	151,393,625.03	100%	7,589,269.13	5.01%	9,316,792.78	100%	477,698.63	5.13%
合计	151,393,625.03	--	7,589,269.13	--	9,316,792.78	--	477,698.63	--

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，按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	151,341,149.86	99.97%	7,567,057.49	9,272,774.13	99.53%	463,638.71
1 至 2 年	27,018.89	0.02%	4,052.83	18,500.00	0.2%	2,775.00
2 至 3 年				7,372.05	0.08%	2,211.62
3 年以上	25,456.28	0.01%	18,158.81	18,146.60	0.19%	9,073.30
3 至 4 年	7,354.04	0%	3,677.02	18,146.60	0.19%	9,073.30
4 至 5 年	18,102.24	0.01%	14,481.79			
合计	151,393,625.03	--	7,589,269.13	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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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(%)
SHOH KOH TRADING CO.,LTD	一般客户	9,496,026.23	1 年以内	6.27%
郑州市钻石精密制造有限公司	一般客户	9,053,898.63	1 年以内	5.98%
湖南鼎锐超硬材料有限公司	一般客户	7,280,990.00	1 年以内	4.81%
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	一般客户	6,517,102.29	1 年以内	4.3%
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	一般客户	4,565,040.00	1 年以内	3.02%
合计	--	36,913,057.15	--	24.38%

2012 年 12 月 31 日应收账款余额较 2011 年 12 月 31 日增加 142,076,832.25 元，增长 1524.95%，主要系销售收入增长及调整销售政策所致。

（6）应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

（7）终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

（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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	3,348,673.51	100%	168,923.43	5.04%	795,566.96	100%	49,778.35	6.26%
组合小计	3,348,673.51	100%	168,923.43	5.04%	795,566.96	100%	49,778.35	6.26%
合计	3,348,673.51	--	168,923.43	--	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	3,333,775.91	99.56%	166,688.79	695,566.96	87.43%	34,778.35
1 至 2 年	14,897.60	0.44%	2,234.64	100,000.00	12.57%	15,000.00
合计	3,348,673.51	--	168,923.43	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

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(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(%)
河南郑州出口加工区管理委员会	单位往来	2,400,000.00	1 年以内	71.67%
交通银行河南省分行	存款银行	331,704.11	1 年以内	9.91%
中信银行农业路支行	存款银行	97,319.44	1 年以内	2.91%
赵宇洲	个人往来	78,085.00	1 年以内	2.33%
史国宏	个人往来	29,893.90	1 年以内	0.89%
合计	--	2,937,002.45	--	87.71%

其他应收款 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加 2,553,106.55 元，增长 320.92%，主要系应收河南郑州出口加工区管理委员会款项所致。

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

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	37,576,817.71	95.94%	42,360,294.27	99.62%
1 至 2 年	1,434,714.82	3.66%	114,772.54	0.27%
2 至 3 年	110,605.35	0.28%	45,976.25	0.11%
3 年以上	45,976.25	0.12%		
合计	39,168,114.13	--	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
新安县财政局		19,500,000.00	1 年以内	预付土地款
深圳市吉鑫金源商贸有限公司	供应商	4,414,200.00	1 年以内	设备未到
新安县地税局		2,919,656.28	1 年以内	预付契税、耕地占用税
元亨机械服务（郑州）有限公司	供应商	2,200,022.14	1 年以内	设备、材料未到
河南省电力公司郑州供电公司	供应商	1,220,000.00	1 年以内	预付电费
合计	--	30,253,878.42	--	--

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

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	81,204,129.49		81,204,129.49	93,469,656.19		93,469,656.19
在产品	20,695,783.12		20,695,783.12	18,271,142.91		18,271,142.91
库存商品	49,655,950.44		49,655,950.44	17,978,462.45		17,978,462.45
周转材料	6,818,339.66		6,818,339.66	4,280,335.15		4,280,335.15
合计	158,374,202.71		158,374,202.71	133,999,596.70		133,999,596.70

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税待抵扣金额		2,617,147.47
合计		2,617,147.47

其他流动资产说明

其他流动资产 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日减少 2,617,147.47 元，下降 100.00%，主要系 2011 年子公司购买设备导致增值税待抵扣金额增加所致。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	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
桐柏华鑫矿业有限公司	成本法	1,928,000.00	0.00	1,928,000.00	1,928,000.00	10%	10%				
合计	--	1,928,000.00		1,928,000.00	1,928,000.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

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	176,853,695.10			869,657,021.63
其中：房屋及建筑物	100,505,812.49	21,066,222.50			121,572,034.99
机器设备	575,688,773.72	147,163,244.59			722,852,018.31
运输工具	5,737,691.79	3,059,224.00			8,796,915.79
办公设备及其他	10,871,048.53	5,565,004.01			16,436,052.54
--	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		53,977,086.92		148,983,974.16
其中：房屋及建筑物	10,923,333.95		5,786,245.26		16,709,579.21
机器设备	79,583,665.44		44,630,406.02		124,214,071.46
运输工具	2,593,407.88		1,154,011.16		3,747,419.04
办公设备及其他	1,906,479.97		2,406,424.48		4,312,904.45
--	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	--			720,673,047.47
其中：房屋及建筑物	89,582,478.54	--			104,862,455.78
机器设备	496,105,108.28	--			598,637,946.85
运输工具	3,144,283.91	--			5,049,496.75
办公设备及其他	8,964,568.56	--			12,123,148.09
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	597,796,439.29	--			720,673,047.47
其中：房屋及建筑物	89,582,478.54	--			104,862,455.78
机器设备	496,105,108.28	--			598,637,946.85
运输工具	3,144,283.91	--			5,049,496.75
办公设备及其他	8,964,568.56	--			12,123,148.09

本期折旧额 53,977,086.92 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 111,259,626.09 元。

截止 2012 年 12 月 31 日，五号车间厂房产权证书在办理中，子公司华晶精密车间厂房产权证书尚在办理中。

期末固定资产中，账面原值为 240,380,709.73 元的机器设备用于专门借款抵押。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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
基础设施	1,813,518.83		1,813,518.83			
合成六车间厂房	14,839,527.85		14,839,527.85	14,213,717.96		14,213,717.96
电力设施项目	7,062,027.69		7,062,027.69	5,988,605.75		5,988,605.75
提纯车间电解生产线（2011年4条线）				795,376.48		795,376.48
提纯车间电解生产线（2012年6条线）	951,120.29		951,120.29			
HJ-6 型人造金刚石合成设备	334,471,215.41		334,471,215.41	174,540,133.69		174,540,133.69
HJ-6 型人造金刚石合成设备基础工程	3,655,030.00		3,655,030.00	3,297,400.00		3,297,400.00
HJ-6 型人造金刚石合成设备动力安装	836,000.00		836,000.00			
污水处理系统改造工程	9,694,405.32		9,694,405.32			
生产车间	9,780.00		9,780.00	11,142,493.00		11,142,493.00
办公楼	1,247,480.00		1,247,480.00	119,000.00		119,000.00
污水处理工程	4,050,000.00		4,050,000.00			
微米钻石生产线	115,191,571.13		115,191,571.13	91,863,308.00		91,863,308.00

生产车间暖通工程				2,016,000.00		2,016,000.00
生产车间污染治理工程				240,000.00		240,000.00
生产车间酸处理工程				160,000.00		160,000.00
新安县洛新新材料产业园工程项目	82,742,000.00		82,742,000.00			
合计	576,563,676.52		576,563,676.52	304,376,034.88		304,376,034.88

在建工程期末余额中有预付工程款 374,753,493.50 元。

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
基础设施	1,860,000.00		1,813,518.83			97.5%	97.50%	53,518.83	53,518.83	6.63%	自有资金与借款	1,813,518.83
合成六车间厂房	18,000,000.00	14,213,717.96	625,809.89			82.44%	82.44%	409,377.85	229,309.89	6.63%	自有资金与借款	14,839,527.85
电力设施项目	7,300,000.00	5,988,605.75	1,073,421.94			96.74%	96.74%				自有资金	7,062,027.69
提纯车间电解生产线（2011 年 4 条线）	1,000,000.00	795,376.48	24,700.84	820,077.32		82.01%	100.00%				募集资金	
提纯车间电解生产线（2012 年 6 条线）	1,237,050.00		951,120.29			76.89%	76.89%				自有资金	951,120.29
HJ-6 型人造金刚石合成设备	392,000,000.00	174,540,133.69	159,931,081.72			85.32%	85.39%	16,989,094.86	13,665,123.55	6.21%	募集资金与借款	334,471,215.41
HJ-6 型	3,900,000.00	3,297,400.00	357,630.00			93.72%	93.72%				自有资	3,655,030.00

人造金 刚石合 成设备 基础工 程	0.00	0.00	00								金	0.00
HJ-6 型 人造金 刚石合 成设备 动力安 装	1,122,90 0.00		836,000. 00			74.45%	74.45%				自有资 金	836,000. 00
污水处 理系统 改造工 程	10,450,0 00.00		9,694,40 5.32			92.77%	92.77%	289,405. 32	289,405. 32	6.63%	自有资 金与借 款	9,694,40 5.32
微波设 备	60,200,0 00.00		60,227,0 00.00	60,227,0 00.00		100.04%	100.00%				自有资 金与借 款	
生产车 间	22,000,0 00.00	11,142,4 93.00	9,916,94 5.40	21,049,6 58.40		95.72%	100%				募集资 金	9,780.00
办公楼	18,000,0 00.00	119,000. 00	1,128,48 0.00			6.93%	40%				募集资 金	1,247,48 0.00
配电室	2,100,00 0.00		2,120,86 8.80	2,120,86 8.80		100.99%	100%				募集资 金	
污水处 理工程	4,500,00 0.00		4,050,00 0.00			90%	90%				募集资 金	4,050,00 0.00
微米钻 石生产 线	152,000, 000.00	91,863,3 08.00	34,512,6 63.52	11,184,4 00.39		83.14%	83.14%				募集资 金	115,191, 571.13
生产车 间暖通 工程	2,880,00 0.00	2,016,00 0.00	864,000. 00	2,880,00 0.00		100%	100%				自有资 金	
生产车 间污染 治理工 程	600,000. 00	240,000. 00	533,788. 42	773,788. 42		128.96%	100%				自有资 金	
生产车 间酸处 理工程	950,000. 00	160,000. 00	500,695. 32	660,695. 32		69.55%	100%				自有资 金	
新安县 洛新新	170,000, 000.00		82,742,0 00.00			48.67%	48.67%				自有资 金	82,742,0 00.00

材料产 业园工 程项目 一期												
工程中 心研发 设备安 装	11,543,1 00.00		11,543,1 37.44	11,543,1 37.44		100%	100%				自有资 金和募 集资金	
合计	881,643, 050.00	304,376, 034.88	383,447, 267.73	111,259, 626.09		--	--	17,741,3 96.86	14,237,3 57.59	--	--	576,563, 676.52

在建工程项目变动情况的说明

在建工程2012年12月31日余额较2011年12月31日增加272,187,641.64元，增长89.42%，主要系HJ-6型人造金刚石合成设备投资增加，污水处理系统改造工程、新安县洛新新材料产业园工程等项目未完工所致。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

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

油气资产的说明

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	26,419,277.30		54,774,247.18
其中：土地使用权	27,082,844.88	8,473,027.30		35,555,872.18
专利权	1,185,125.00	299,450.00		1,484,575.00
商标	87,000.00	3,300.00		90,300.00
非专利技术		17,643,500.00		17,643,500.00

二、累计摊销合计	2,318,350.49	843,532.60		3,161,883.09
其中：土地使用权	2,023,672.90	703,145.45		2,726,818.35
专利权	278,452.51	131,412.11		409,864.62
商标	16,225.08	8,975.04		25,200.12
非专利技术				
三、无形资产账面净值合计	26,036,619.39	25,575,744.70		51,612,364.09
其中：土地使用权	25,059,171.98	7,769,881.85		32,829,053.83
专利权	906,672.49	168,037.89		1,074,710.38
商标	70,774.92	-5,675.04		65,099.88
非专利技术		17,643,500.00		17,643,500.00
其中：土地使用权				
专利权				
商标				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	26,036,619.39	25,575,744.70		51,612,364.09
其中：土地使用权	25,059,171.98	7,769,881.85		32,829,053.83
专利权	906,672.49	168,037.89		1,074,710.38
商标	70,774.92	-5,675.04		65,099.88
非专利技术		17,643,500.00		17,643,500.00

本期摊销额 843,532.60 元。

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

无形资产原值 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加 26,419,277.30 元，增长 93.17%，主要系华晶精密制造有限公司土地使用权和焦作华晶钻石有限公司非专利技术增加所致。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

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	2,368,097.38
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	2,368,097.38

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	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司装修费	33,066.89	1,958,110.00	91,859.24		1,899,317.65	
河南省豫星华晶微钻有限公司装修费	10,873,634.47	908,425.00	2,193,266.17		9,588,793.30	
郑州华晶超硬材料销售有限公司装修费		132,500.00	18,402.80		114,097.20	
合计	10,906,701.36	2,999,035.00	2,303,528.21		11,602,208.15	--

长期待摊费用的说明

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

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	1,348,834.44	79,646.62
未弥补的亏损	233,914.76	236,050.52
未实现内部利润	2,431,806.55	1,720,608.00
小计	4,014,555.75	2,036,305.14
递延所得税负债：		

递延所得税资产 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加 1,978,250.61 元，增长 97.15%，主要系本期计提坏账准备增加所致。

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	期末	期初
应收账款-坏账准备	7,589,269.13	477,698.63
其他应收款-坏账准备	168,923.43	49,778.35
未弥补的亏损	935,659.05	944,202.08
未实现内部利润	9,727,226.15	6,882,432.00
小计	18,421,077.76	8,354,111.06

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	4,014,555.75		2,036,305.14	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

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	7,230,715.58			7,758,192.56
十三、商誉减值准备	2,368,097.38				2,368,097.38
合计	2,895,574.36	7,230,715.58			10,126,289.94

资产减值明细情况的说明

本期增加中含有郑州汇金超硬材料有限公司2012年4月30日的坏账准备161,266.58元。

资产减值准备2012年12月31日余额较2011年12月31日增加7,230,715.58元，增长249.72%，主要系本期

计提坏账准备增加所致。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	97,000,000.00	57,000,000.00
信用借款	220,000,000.00	150,000,000.00
合计	317,000,000.00	207,000,000.00

短期借款分类的说明

资产负债表日后已偿还金额 20,000,000.00 元。2013 年 3 月 16 日到期。

短期借款 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加 110,000,000.00 元，增长 53.14%，主要系取得一年期短期借款增加所致。

无已到期未偿还的短期借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	87,064,085.00	33,601,822.30
合计	87,064,085.00	33,601,822.30

下一会计期间将到期的金额 87,064,085.00 元。

应付票据的说明

2012 年 12 月 31 日应付票据余额较 2011 年 12 月 31 日增加 53,462,262.70 元，增长 159.11%，主要系生产规模扩大，较多的采用应付票据结算所致。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,752,389.07	19,427,613.59
1—2 年	2,371,581.59	1,683,127.44
2—3 年	1,374,384.43	391,288.57
3 年以上	915,274.56	551,922.40
合计	35,413,629.65	22,053,952.00

应付款项 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加 13,359,677.65 元，增长 60.58%，主要系尚未支付的材料款增加所致。

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,542,132.84	5,573,840.45
1—2 年	360,804.71	34,461.92
2—3 年	34,461.92	6,611.81
3 年以上	5,650.00	

合计	6,943,049.47	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 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	6,091,759.40	63,775,477.30	60,317,626.72	9,549,609.98
二、职工福利费		892,423.79	892,423.79	
三、社会保险费	131,431.22	3,122,636.50	3,118,973.21	135,094.51
医疗保险费		810,154.66	807,181.06	2,973.60
养老保险费		2,006,349.72	2,006,349.72	
失业保险费		193,032.33	192,342.64	689.69
工伤保险费	131,431.22	100,183.52	100,183.52	131,431.22
生育保险费		12,916.27	12,916.27	
四、住房公积金		633,268.00	633,268.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,332,074.48	2,283,543.67	1,219,512.04	2,396,106.11
合计	7,555,265.10	70,707,349.26	66,181,803.76	12,080,810.60

应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

2012 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额中，年终奖及工资在 2013 年 1 月发放。

应付职工薪酬 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加 4,525,545.50 元，增长 59.90%，主要系人员增加及工资增长所致。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,177,010.89	1,068,423.10
营业税	45,035.00	32,437.10
企业所得税	1,323,553.06	2,805,491.16
个人所得税	271,081.47	323,092.32
城市维护建设税	243,018.97	163,347.72

土地使用税	202,763.91	207,686.61
房产税	259,222.27	186,787.30
教育费附加	104,150.99	70,006.16
地方教育费附加	69,434.00	46,670.77
合计	5,695,270.56	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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
长期借款应付利息	354,722.11	
短期借款应付利息	611,940.40	405,134.66
合计	966,662.51	405,134.66

应付利息说明

应付利息2012年12月31日余额较2011年12月31日增加561,527.85元，增长138.60%，主要系借款增加所致。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	905,431.08	342,450.99
1—2 年	115,882.00	61,615.30
2—3 年	51,850.00	41,400.00
3 年以上	98,505.62	60,340.32
合计	1,171,668.70	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的其他应付款主要是职工的工作服押金。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款2012年12月31日余额较2011年12月31日增加665,862.09元，增长131.64%，主要系工作服押金增加及邮寄费尚未支付所致。

39、预计负债

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位： 元

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

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
交通银行河南省分行	2012 年 07 月 26 日	2013 年 10 月 09 日	人民币元	6.37%		1,000,000.00		

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	179,000,000.00	
合计	179,000,000.00	

长期借款分类的说明

长期借款 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加 179,000,000.00 元，主要系专项借款，用于建设“年产 10.2 亿克拉高品质人造金刚石项目”。

(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
交通银行河南省分行	2012 年 06 月 08 日	2017 年 03 月 20 日	人民币元	基准利率上浮 2%		10,000,000.00		
交通银行河南省分行	2012 年 06 月 26 日	2016 年 12 月 22 日	人民币元	基准利率上浮 2%		50,000,000.00		

交通银行河南省分行*	2012 年 07 月 26 日	2016 年 12 月 22 日	人民币元	6.37%		119,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	179,000,000.00	--	

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

长期借款为分期还本按季付息。交通银行河南省分行*：借款本金为120,000,000.00元，其中1,000,000.00元于2013年10月到期，已重分类到一年内到期的非流动负债。

长期借款2012年12月31日余额较2011年12月31日增加179,000,000.00元，主要系专项借款，用于建设年产10.2亿克拉高品级钻石生产线。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

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	2,220,000.00	2,220,000.00
技术中心创新能力项目	7,228,369.55	7,761,528.19
超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目	480,000.00	480,000.00
合计	9,928,369.55	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

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

②根据河南华晶超硬材料股份有限公司与郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心签订的《联合共建研发机构协议书》，2010年根据郑州市财政局郑财办预【2010】207号收到河南华晶超硬材料股份有限公司转拨的技术中心创新能力项目款项4,000,000.00元。2011根据河南省财政厅豫财建【2011】186号收到河南华晶超硬材料股份有限公司转拨的技术中心创新能力项目款项4,000,000.00元。

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

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	304,000,000.00			304,000,000.00		304,000,000.00	608,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

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。本公司于2012年11月14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608,000,000.00元，股份总数608,000,000.00份（每股面值1元）。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

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		307,598,347.00	354,726,130.46
其他资本公积	10,207,000.00	17,497,600.00		27,704,600.00
合计	672,531,477.46	17,497,600.00	307,598,347.00	382,430,730.46

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元及新设控股子公司投资额与享有净资产份额的差额3,598,347.00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	31,891,955.50	11,933,542.61		43,825,498.11
合计	31,891,955.50	11,933,542.61		43,825,498.11

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

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	122,483,544.57	--
减：提取法定盈余公积	11,933,542.61	
应付普通股股利	30,400,000.00	
期末未分配利润	312,490,670.88	--

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。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

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, 以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 30,400 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 合计派发现金 3,040 万元, 其余未分配利润结转下年。

54、营业收入、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	508,872,388.16	421,446,057.30
其他业务收入	41,664,208.27	43,061,859.67
营业成本	324,556,415.49	252,023,514.02

(2) 主营业务（分行业）

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	508,872,388.16	297,259,900.75	421,446,057.30	225,731,099.14
合计	508,872,388.16	297,259,900.75	421,446,057.30	225,731,099.14

(3) 主营业务（分产品）

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
超硬材料	504,781,849.69	295,098,699.09	421,446,057.30	225,731,099.14
超硬材料制品	4,090,538.47	2,161,201.66		
合计	508,872,388.16	297,259,900.75	421,446,057.30	225,731,099.14

(4) 主营业务（分地区）

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	438,608,685.97	268,978,939.58	385,148,070.38	207,251,713.67
外销	70,263,702.19	28,280,961.17	36,297,986.92	18,479,385.47
合计	508,872,388.16	297,259,900.75	421,446,057.30	225,731,099.14

（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(%)
郑州市钻石精密制造有限公司	26,887,525.74	4.88%
湖南鼎锐超硬材料有限公司	13,960,846.15	2.54%
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	13,020,038.38	2.36%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	11,391,604.99	2.07%
武汉万邦激光金刚石工具有限公司	11,222,421.56	2.04%
合计	76,482,436.82	13.89%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

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
营业税	367,014.55	322,153.07	
城市维护建设税	1,769,059.47	1,251,957.32	
教育费附加	758,168.34	536,553.14	
地方教育费附加	505,445.58	357,702.08	
合计	3,399,687.94	2,468,365.61	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加2012年度较2011年度增加931,322.33元，增长37.73%，主要系应缴增值税增加所致。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	5,793,706.40	6,912,733.46

广告宣传费	763,092.58	435,299.60
业务招待费	401,894.88	808,214.96
运输邮寄费	729,728.64	559,038.54
销售代理费	632,630.85	473,325.22
差旅费	379,309.54	584,050.60
其他	1,169,771.11	367,722.78
合计	9,870,134.00	10,140,385.16

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	7,619,395.33	5,930,578.06
修理费	1,416,630.65	1,424,189.54
咨询费	769,251.70	148,600.00
水电费	308,749.59	436,984.63
土地使用税	825,823.74	692,288.70
房产税	1,373,093.78	682,866.30
印花税	472,806.00	298,560.77
交通费	56,047.00	704,333.93
业务招待费	657,945.88	574,876.99
广告宣传费	847,738.20	419,626.58
办公费	815,611.68	546,772.02
差旅费	411,980.11	368,645.16
以权益结算的股份支付	17,497,600.00	10,207,000.00
其他	29,956,818.93	19,676,608.70
合计	63,029,492.59	42,111,931.38

管理费用 2012 年度较 2011 年度增加 20,917,561.21 元，增长 49.67%，主要系以权益结算的股份支付及研发费用增加所致。

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,315,099.87	1,708,511.08
减：利息收入	4,834,675.96	9,249,284.35

汇兑损益	734,826.07	199,857.09
银行手续费	133,413.72	99,809.21
合计	5,348,663.70	-7,241,106.97

财务费用 2012 年度较 2011 年度增加 12,589,770.67 元，增长 173.87%，主要系借款的利息支出增加及利息收入的减少所致。

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、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	7,069,449.00	-94,412.96
合计	7,069,449.00	-94,412.96

资产减值损失 2012 年度较 2011 年度增加 7,163,861.96 元，增长 7587.80%，主要系计提的坏账准备增加所致。

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,595,858.64	1,277,471.81	10,595,858.64
其他	298,457.31	51,740.47	298,457.31
合计	10,894,315.95	1,329,212.28	10,894,315.95

(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	10,595,858.64	1,277,471.81	
合计	10,595,858.64	1,277,471.81	--

营业外收入说明

营业外收入2012年度较2011年度增加9,565,103.67元，增长719.61%，主要系政府补助增加所致。

政府补助明细列示如下：

(1) 根据国科奖【2012】9号文件，收到河南省科学技术厅、财政局拨付的国家科技进步奖100,000.00元。

(2) 根据河南省郑开管【2012】56号文件，收到郑州高新技术产业开发区管理委员会拨付的“经济突出贡献奖”500,000.00元。

(3) 根据郑开管【2012】57号文件，收到郑州市高新技术产业开发区管理委员会拨付的固定资产投资补贴240,000.00元。

(4) 收到郑州市财政局拨付的境外展览会项目补贴93,700.00元。

(5) 2012年收到郑州市财政局拨付的境外展览会项目补贴10,000.00元。

(6) 根据豫人社博管【2012】8号文件，收到河南省财政厅拨付的“博士后科研工作站”财政补贴60,000.00元。

(7) 根据豫财企【2012】81号文件，收到郑州市财政局拨付的“中小企业国际市场开拓”资金补贴80,700.00元。

(8) 根据郑商联【2012】43号文件，收到郑州市财政局拨付的“外经贸区域协调发展促进”资金补贴500,000.00元。

(9) 获得专利资助款1,800.00元。

(10) 郑州经济技术开发区财政局的高新技术扶持基金2,400,000.00元。

(11) 根据郑开管【2012】63号文件，收高新技术产业开发区拨付的技术研究与开发经费73,000.00元。

(12) 根据豫知【2012】63号文件，收到河南省知识产权局拨付的专利申请资助费1,500.00元。

(13) 根据郑知【2012】7号文件，收到郑州高新技术产业开发区财政局拨付的专利申请资助费2,000.00元。

(14) 2010年，根据郑州市财政局郑财办预【2010】207号文件，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建设项目补助400万元，本期计入营业外收入的金额为533,158.64元。

(15) 2012年收到河南省财政厅拨付的高品级金刚石合成工艺技术研发平台补助奖励资金6,000,000.00元。

64、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,956.48	9,591.80	5,956.48
合计	5,956.48	9,591.80	5,956.48

营业外支出说明

营业外支出2012年度较2011年度减少3,635.32元，下降37.90%，主要系其他支出减少所致。

65、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	26,496,538.21	26,961,859.66
递延所得税调整	-1,956,309.77	-1,942,405.78
合计	24,540,228.44	25,019,453.88

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	122,483,544.57	141,628,140.08
非经常性损益	2	7,983,417.06	1,271,510.00
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	114,500,127.51	140,356,630.08
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	304,000,000.00
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	304,000,000.00
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	12	12
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		

项目	序号	2012 年度	2011 年度
报告期缩股数	12		
报告月份数	13	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$14=6+7+8 \times 9/13-10 \times 11/13-12$	608,000,000.00	608,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	15	567,511.00	987,297.00
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$16=14+15$	608,567,511.00	608,987,297.00
基本每股收益	$17=1/14$	0.20	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$18=3/14$	0.19	0.23
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$19=(1-4)/16$	0.20	0.23
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	$20=(3-5)/16$	0.19	0.23

报告期公司实施了 2011 年度利润分配方案，对 2011 年度每股收益进行了追溯调整。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、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	7,662,700.00
银行存款利息收入	4,889,666.14
其他	80,789.13
合计	12,633,155.27

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
支付的管理费用及销售费用	8,562,378.29
支付的其他款项	1,490,589.33
合计	10,052,967.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
*非同一控制下企业合并产生	124,543.83
合计	124,543.83

收到的其他与投资活动有关的现金说明

*非同一控制下企业合并产生，河南省豫星华晶微钻有限公司支付的对价中以现金支付的部分小于郑州汇金超硬材料有限公司在购买日持有的现金和现金等价物的差额。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	123,610,884.74	141,399,407.33
加：资产减值准备	7,069,449.00	-94,412.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,976,958.40	34,640,085.87
无形资产摊销	843,532.60	708,447.15
长期待摊费用摊销	2,303,528.21	206,027.16
财务费用（收益以“－”号填列）	9,315,099.87	1,708,511.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,937,933.96	-1,942,405.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,856,353.03	-48,948,977.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-121,500,057.82	-17,615,628.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,113,315.92	10,726,448.92
其他*	17,202,243.75	10,207,000.00
经营活动产生的现金流量净额	95,140,667.68	130,994,503.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	269,628,777.88	403,884,731.75
减：现金的期初余额	403,884,731.75	586,126,873.10
现金及现金等价物净增加额	-134,255,953.87	-182,242,141.35

其他*主要为本年度以权益结算的股份支付确认的本年费用。

（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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（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	269,628,777.88	403,884,731.75
其中：库存现金	984,796.92	362,309.98
可随时用于支付的银行存款	268,643,980.96	403,522,421.77
三、期末现金及现金等价物余额	269,628,777.88	403,884,731.75

现金流量表补充资料的说明

70、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

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

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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

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	郑州高新开发区冬青街 24 号	赵清国	人造金刚石及制品的研究开发	45,000,000.00	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	刘永奇	人造金刚石下游制品及设备	220,000,000.00	100%	100%	58033834-9

			路以北第十大街以西(河南出口加工区)						
河南省豫星华晶微钻有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州市经济技术开发区经开第九大街河南郑州出口加工区东巡道以西、经北四路以北	刘永奇	人造金刚石微粉	50,000,000.00	51%	51%	58437021-5
郑州华晶超硬材料销售有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	郑州高新开发区冬青街 24 号 406 室	刘永奇	超硬材料及制品的销售及售后服务	10,000,000.00	100%	100%	59764641-X
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	王莹娜	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
河南华茂新材料科技开发有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	新安县洛新产业集聚区京津路	郭留希	金刚石工具的研发、生产、销售	20,000,000.00	100%	100%	05089419-6
洛阳华发超硬材料制品有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	新安县洛新产业集聚区京津路	郭留希	人造金刚石线	50,000,000.00	90%	90%	06000822-3
焦作华晶钻石有限公司	控股子公司	其他其他有限责任公司	焦作市神州路创业中心研发楼 B 区 512 室	郭留希	人造金刚石大单晶及制品的生产与销售	50,000,000.00	51%	51%	05879305-8
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	新安县洛新产业集聚区京津路	郭留希	新材料技术开发、咨询、服务	105,000,000.00	100%	100%	05229637-6

*郑州汇金超硬材料有限公司为河南省豫星华晶微钻有限公司的全资子公司。

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									

二、联营企业

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
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	同一实际控制人	05336020-2
河南天瑞生态投资有限公司	同一实际控制人	69351478-3
郭桂兰	股东	
刘永奇	董事、常务副总经理	
张召	股东、监事	
赵清国	副董事长	
林玉	董事、总经理	
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	
李国选	董事、副总经理	
刘殿臣	独立董事	
王明智	独立董事	
张忠	独立董事	
刘广利	监事	
郑风华	监事	
张凯	董事会秘书、副总经理	
张超伟	财务总监	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
河南远发信息技术有限公司	网络、服务费	市场价	67,480.00	0.11%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
河南华晶超硬材料股份有限公司	技术咨询服务	市场价			100,000.00	1.59%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

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	本报告期确认的租赁费
河南华晶超硬材料股份有限公司	郑州华晶金刚石股份有限公司	办公楼、原辅料车间	2011 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	市场价格	217,000.00

关联租赁情况说明

(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、郭留希、付换成、李效政	郑州华晶金刚石股份有限公司	57,000,000.00	2012 年 06 月 25 日	2013 年 06 月 24 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	40,000,000.00			否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

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	6.36 元；2.5 年
-----------------------------	--------------

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25.64元，涉及的标的股票占当前公司股本总额15,200万股的比例为1.79%。股票期权的有效期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，上述事项已经公司第一届董事会第二十次会议、2012年度第二次临时股东大会审议通过。

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	27,704,600.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,497,600.00

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

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、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

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

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

1、2013年1月6日，本公司对新安县洛新新材料产业园开发有限公司（以下简称洛新新材料）增资2,000万元。增资后洛新新材料实收资本为12,500万元，其中本公司出资11,300万元，占90.40%的股权；河南华茂新材料科技发展有限公司出资1,200万元，占9.60%的股权。

2、2013年2月7日、28日公司分别收到华夏银行股份有限公司郑州分行一年期保证借款人民币5,000万元、人民币3,000万元，贷款利率为6%，由郭留希提供个人担保。

3、除上述事项外，截止报告出具日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								

组合一	120,700,152.26	100%	5,880,090.00	4.87%	9,264,595.96	100%	473,089.13	5.11%
组合小计	120,700,152.26	100%	5,880,090.00	4.87%	9,264,595.96	100%	473,089.13	5.11%
合计	120,700,152.26	--	5,880,090.00	--	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	120,662,817.09	99.97%	5,860,149.36	9,239,077.31	99.72%	461,804.21
1 至 2 年	11,878.89	0.01%	1,781.83			
2 至 3 年				7,372.05	0.08%	2,211.62
3 至 4 年	7,354.04	0.01%	3,677.02	18,146.60	0.2%	9,073.30
4 至 5 年	18,102.24	0.01%	14,481.79			
合计	120,700,152.26	--	5,880,090.00	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

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

（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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

（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(%)
郑州市钻石精密制造有限公司	一般客户	9,053,898.63	1 年以内	7.5%
湖南鼎锐超硬材料有限公司	一般客户	7,280,990.00	1 年以内	6.03%
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	一般客户	4,565,040.00	1 年以内	3.78%
江苏锋菱超硬工具有限公司	一般客户	4,274,900.00	1 年以内	3.54%
胜利油田盛辉石油技术开发有限责任公司	一般客户	4,168,690.00	1 年以内	3.45%
合计	--	29,343,518.63	--	24.30%

2012 年 12 月 31 日应收账款余额较 2011 年 12 月 31 日增加 111,435,556.30 元，增长 1202.81%，主要系销售收入增长及调整销售政策所致。

（7）应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(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

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	10,102,985.74	100%	27,047.19	0.27%	1,282,743.71	100%	49,137.19	3.83%
组合小计	10,102,985.74	100%	27,047.19	0.27%	1,282,743.71	100%	49,137.19	3.83%
合计	10,102,985.74	--	27,047.19	--	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	10,088,088.14	99.85%	24,812.55	1,182,743.71	92.2%	34,137.19
1 至 2 年	14,897.60	0.15%	2,234.64	100,000.00	7.8%	15,000.00
合计	10,102,985.74	--	27,047.19	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

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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(%)
------	--------	----	----	----------------

河南华茂新材料科技开发有限公司	子公司	7,000,000.00	1 年以内	69.29%
华晶精密制造有限公司	子公司	2,591,837.17	1 年以内及 1-2 年	25.65%
交通银行铁道支行	存款银行	331,704.11	1 年以内	3.28%
史国宏	个人往来	29,893.90	1 年以内	0.3%
厦门会展金泓信展览有限公司	单位往来	17,600.00	1 年以内	0.17%
合计	--	9,971,035.18	--	98.69%

其他应收款 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加 8,820,242.03 元，增长 687.61%，主要系与子公司的资金往来增加所致。

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(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

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	100%	100%				0.00
华晶精密制造有限公司	成本法	220,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00	100%	100%				0.00
河南省豫星华晶微钻有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	51%	51%				0.00
郑州华晶超硬材料销售有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%				0.00
河南华茂新材料科技开发有限公司	成本法	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00	90%	90%				0.00

桐柏华鑫矿业有限公司	成本法	1,928,000.00		1,928,000.00	1,928,000.00	10%	10%			0.00
洛阳华发超硬材料制品有限公司	成本法	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00	90%	90%			0.00
焦作华晶钻石有限公司	成本法	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00	51%	51%			0.00
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	成本法	93,000,000.00		93,000,000.00	93,000,000.00	88.57%	88.57%			0.00
合计	--	545,928,000.00	345,000,000.00	200,928,000.00	545,928,000.00	--	--	--		0.00

长期股权投资的说明

2012年12月19日，公司出资50,000,000.00元设立控股子公司洛阳华发超硬材料制品有限公司，其中本公司出资45,000,000.00元，占90%的股权，洛阳华科超硬材料制品有限公司出资5,000,000.00元，占10%的股权。本次出资业经洛阳业鼎兴会计师事务所有限公司审验，并出具了洛业会验字【2012】第277号验资报告。

2012年8月16日，河南华茂新材料科技开发有限公司出资12,000,000.00元设立全资子公司新安县洛新新材料产业园开发有限公司，本次出资业经洛阳业鼎兴会计师事务所有限公司审验，并出具了洛业会验字【2012】第186号验资报告。2012年12月25日，本公司对其增资93,000,000.00元，本次出资业经河南凯桥会计师事务所有限公司审验，并出具了豫凯会验字【2012】第276号验资报告。新安县洛新新材料产业园开发有限公司变更后的累计注册资本实收金额为105,000,000.00元。

2012年7月31日，公司与郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司共同出资成立河南华茂新材料科技开发有限公司，公司出资18,000,000.00元，占90%的股权，郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司出资2,000,000.00元，占10%的股权。本次出资业经亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并出具亚会验字【2012】025号验资报告，河南华茂新材料科技开发有限公司注册资本实收金额为20,000,000.00元。

2012年6月8日，公司出资10,000,000.00元设立全资子公司郑州华晶超硬材料销售有限公司，本次出资业经河南瑞佳联合会计师事务所审验，并出具了豫瑞佳验字【2012】第009号验资报告。

2012年12月11日，公司与焦作市美晶科技有限公司（以下简称“美晶公司”）共同出资成立焦作华晶钻石有限公司（以下简称“焦作华晶”），公司以货币资金33,000,000.00元出资，占51%的股权；美晶公司以无形资产、存货、固定资产24,650,300.00元出资，占49%的股权。本次出资业经河南永祥会计师事务所有限公司审验，并出具了豫永祥验字【2012】第005号验资报告，焦作华晶注册资本实收金额为50,000,000.00元。

公司与焦作华晶的《合资协议书》约定：美晶公司承诺焦作华晶2013年度扣除非经常性损益后的净利润达到500万元；2014年度扣除非经常性损益后的净利润达到1000万元。2015年度扣除非经常性损益后的净利润达到1500万元（注：考虑到焦作华晶建设工期的因素，若因项目建设导致焦作华晶正式运营时间滞后，业绩承诺期间向后推迟2个月，即：2013年3月-2016年2月）。若焦作华晶未达到所承诺的扣除非经常性损益的净利润时，公司从美晶公司在焦作华晶获得的收益中为公司补足在实现业绩承诺情况下可得的收益差额，保证公司在业绩承诺期内从焦作美晶获得的收益最低是达到业绩承诺时其可获得的收益。焦作美晶当期获得的收益不足以弥补该项差额时，该差额累计入下期利润分配时美晶公司对公司弥补差额范围（业绩承诺期内均可累计），焦作华晶经营期间，美晶公司在焦作美晶获得收益时均应优先用于偿还该项差额，直至差额结清。

长期股权投资2012年12月31日余额较2011年12月31日增加200,928,000.00元，增长58.24%，主要系新设

全资子公司及控股子公司所致。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	476,811,964.49	435,104,001.38
其他业务收入	41,158,286.16	42,609,874.64
合计	517,970,250.65	477,713,876.02
营业成本	302,993,935.28	258,454,502.24

(2) 主营业务（分行业）

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	476,811,964.49	276,325,251.23	435,104,001.38	232,501,047.12
合计	476,811,964.49	276,325,251.23	435,104,001.38	232,501,047.12

(3) 主营业务（分产品）

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
超硬材料	476,811,964.49	276,325,251.23	435,104,001.38	232,501,047.12
合计	476,811,964.49	276,325,251.23	435,104,001.38	232,501,047.12

(4) 主营业务（分地区）

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	409,719,431.82	239,813,528.02	385,153,634.48	207,251,713.67
外销	67,092,532.67	36,511,723.21	49,950,366.90	25,249,333.45
合计	476,811,964.49	276,325,251.23	435,104,001.38	232,501,047.12

(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(%)
郑州市钻石精密制造有限公司	26,887,525.74	5.19%
河南省豫星华晶微钻有限公司	21,478,060.53	4.15%
湖南鼎锐超硬材料有限公司	13,960,846.15	2.7%
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	13,020,038.38	2.51%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	11,391,604.99	2.2%
合计	86,738,075.79	16.75%

营业收入2012年度较2011年度增加40,256,374.63元，增长8.43%，主要系新项目投产后销售数量增加所致。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

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	119,335,426.08	147,699,604.59
加：资产减值准备	5,384,910.87	-93,505.12

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,705,483.55	32,996,520.56
无形资产摊销	616,077.97	614,424.05
财务费用（收益以“—”号填列）	9,315,099.87	1,708,511.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-807,736.63	14,025.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,884,591.64	-27,422,386.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-104,739,599.06	-15,625,840.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	60,569,231.81	643,968.37
其他	17,497,600.00	10,207,000.00
经营活动产生的现金流量净额	140,991,902.82	150,742,322.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	147,866,779.15	246,953,806.33
减：现金的期初余额	246,953,806.33	558,443,959.74
现金及现金等价物净增加额	-99,087,027.18	-311,490,153.41

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位： 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位： 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

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	9.5%	0.2	0.2
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88%	0.19	0.19

$$1.1 \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归

属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_1 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_2 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_1 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_2 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

1.2 基本每股收益 $=P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

1.3 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

1.4 公司 2012 年、2011 年度扣除非经常性损益后的净利润=净利润±营业外收支-补贴收入-贴息-以前年度计提减值准备的转回-所得税影响。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2012年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董事长：_____

郭留希

二〇一三年三月二十二日