

# 郑州华晶金刚石股份有限公司

## 2013 年半年度报告



证券简称：豫金刚石

证券代码：300064

二〇一三年八月

## 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、完整性承担个别及连带责任。

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

3、所有董事均出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人郭留希先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人张超伟先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

6、公司计划不派发现金，不送股利，不以公积金转增股本。

## 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 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	23
第五节 股份变动及股东情况 .....	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	35
第七节 财务报告 .....	36
第八节 备查文件目录 .....	134

## 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
报告期	指	2013 年 1 月 1 日—2013 年 6 月 30 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。
高级级金刚石	指	粗粒度、高强度、高韧性的金刚石
金刚石微粉	指	粒度在 50 微米以下的细粒度金刚石粉末。
金刚石线锯	指	利用电镀工艺或树脂结合的方法将金刚石磨料固定于金属丝上的一种产品。
大单晶	指	大颗粒人造金刚石。
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=0.20 克。
六面顶压机	指	使用六个顶锤的合成金刚石设备。
HJ-650 型和 HJ-1000 型系列合成设备	指	本公司自主研发的活塞直径为 650 毫米、1000 毫米系列的六面顶压机。

## 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
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		

### 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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	267,057,522.85	274,580,574.49	-2.74%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	62,413,617.85	71,952,826.71	-13.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	52,422,843.12	67,176,573.90	-21.96%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-3,186,323.90	107,022,041.49	-102.98%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.0052	0.1760	-102.95%
基本每股收益 (元/股)	0.1027	0.1183	-13.19%
稀释每股收益 (元/股)	0.1027	0.1180	-12.97%
净资产收益率 (%)	4.55%	5.66%	-1.11%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	3.82%	5.29%	-1.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年年度末增减 (%)
总资产 (元)	2,293,597,425.34	2,095,995,332.68	9.43%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,375,791,724.08	1,346,746,899.45	2.16%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.2628	2.2150	2.16%

公司报告期末至半年度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

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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)	55,149.24	
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)	12,807,584.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,285.18	
减: 所得税影响额	2,846,221.30	
少数股东权益影响额(税后)	27,023.13	
合计	9,990,774.73	--

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

## 六、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照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	62,413,617.85	71,952,826.71	1,375,791,724.08	1,346,746,899.45
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照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	62,413,617.85	71,952,826.71	1,375,791,724.08	1,346,746,899.45
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

适用  不适用

## 七、重大风险提示

### 1、规模扩大引致的管理风险

自上市以来，随着公司人造金刚石规模的快速增长和产业链的不断拓宽，公司人造金刚石及制品体系日渐完善，巩固了公司在行业的领先地位，同时也使得公司的管理跨度不断加大，这对公司制度、资源配置、管理水平和内部控制等方面提出了更高的要求。公司须主动调整或改变原有的管理模式和人员结构，以适应公司迅速发展的需要。若管理体系无法适应公司快速发展的需要，会给公司正常生产经营带来一定的风险。

为应对公司规模扩大带来的管理风险，公司不断完善企业治理制度，优化管理体系，提高管理层的管理素质和决策能力，推进公司管理机制的创新与升级；同时公司积极推进激励考核机制和严格的内控体系，加强公司企业文化的建设和人才的引进与培养，打造科学合理的现代管理体系和团结协作的经营队伍，为公司健康持续发展打下坚实的基础。

### 2、应收账款发生坏账的风险

近年来，国内外经济环境比较严峻，超硬材料及制品的需求受相关行业的投资规模、基础建设投资等因素的影响逐渐增大，公司为应对宏观经济放缓和市场供需的变动，不断调整销售策略，扩大市场占有率，增强盈利能力，应收账款有所增加。公司应收账款对应的客户与公司有着稳定的合作关系，履约能力强，信誉较好，应收账款发生坏账的风险较小。但随着公司应收账款额的增加和客户账龄结构的变化，可能使公司资金周转速度与运营效率降低，

并产生流动性风险或坏账的风险。

针对此风险，公司管理层高度重视，完善应收账款管理体系，定期对应收账款进行跟踪、分析和考核，加强客户信用管理；同时，公司明确责任考核机制，加强绩效考核，控制应收账款规模，避免发生坏账的风险。

### 3、项目投资风险

为扩大公司产能规模，增强企业产业链的综合实力，公司先后启动建设年产 10.2 亿克拉高品级人造金刚石项目、微米钻石线项目、金刚石砂轮和金刚石微粉项目等。尽管公司在选择投资项目之初，均对项目进行了可行性认证和研究，但不排除随着市场环境的变化，公司项目实施进展放慢，达产后的实际收益低于预期，造成项目投资风险。

针对此风险，公司管理层将充分结合项目发展规划和实际情况，妥善安排项目资金，加强管理，提高效率，保证项目的顺利推进，提升项目的投资效益。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2013年上半年，国内外经济环境比较严峻，超硬材料及制品的需求受到了宏观经济和市场等不利因素的制约。面对复杂的经营环境，公司管理层紧紧围绕公司发展战略部署，不断调整经营策略，专注于人造金刚石主业，稳步提升产品质量，优化资源配置和产业布局，深化管理，提升公司综合实力。

2013 年上半年，公司重点推动以下工作：

##### (1) 坚持自主创新，提升研发水平

公司始终坚持“自主创新、自主研发”的理念，把创新能力作为企业竞争最重要的手段。报告期内，公司整合产学研资源，持续加大产品研发力度，加强对专业技术骨干的培养，全面提升公司的持续发展能力和创新能力。报告期内，公司新获受理专利21项，新获授权专利44项；公司被河南省人民政府评为“河南省2013年度百高企业”，荣获郑州市政府颁发的“2012年度郑州市市长质量奖”。以上荣誉的获得是对公司发展的肯定，也是华晶品牌市场影响力的见证。

##### (2) 稳步推进项目建设，不断完善产业链发展

报告期内，公司加强对投资项目的管理，按照项目既定计划紧密结合市场，妥善安排项目资金，调整管理体制，明确责任主体，提升盈利能力。报告期内，公司年产10.2亿克拉高品质金刚石项目、人造金刚石微粉、大单晶、微米钻石线项目等正逐步推进，随着项目的进一步实施，公司将不断完善人造金刚石产业链，为企业进一步发展奠定基础。

##### (3) 以市场为导向，积极拓展市场和开发客户

2013年上半年，面对严峻的宏观经济形势和市场竞争压力，公司调整营销策略，不断完善营销服务体系建设，深入研究客户需求，提升服务质量，通过多种渠道加强公司产品宣传，提升华晶品牌形象；同时，强调绩效考核和管理优化，促进团队通力协作。报告期内，公司新设江西办事处和印度市场办事处，为公司进行国内外市场开拓提供便捷通道。

#### (4) 加强内部控制，规范公司运作

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2012年修订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等相关规定，结合公司实际情况，积极推进公司内部控制体系建设，规范公司运作和投资者关系管理，报告期内公司被深圳证券交易所评为“2012年度信息披露优秀上市公司”。公司将继续严格按照相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地做好信息披露工作，增进与投资者的互动和交流，形成投资者关系管理的长效机制，实现公司价值和股东利益最大化。

报告期内，公司营业收入 267,057,522.85 元，较上年同期减少 2.74%；实现营业利润 59,918,557.00 元，同比减少 24.73%；归属于上市公司股东的净利润 62,413,617.85 元，同比减少 13.26%。报告期末，公司总资产 2,293,597,425.34 元，较上年同期增长 9.43%；归属于上市公司股东的所有者权益 1,375,791,724.08 元，较上年同期增长 2.16%。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司主营业务产销量均保持增长态势，公司超硬材料收入为233,473,817.53 元，占营业收入的比例为87.42%；超硬材料制品收入为4,442,205.17元，占营业收入的比例为1.66%。由于超硬材料制品的研发、推广和市场开拓需要时间，目前公司超硬材料制品收入占营业收入的比例较低。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司经营范围为超硬材料、超硬材料制品和应用设备的研发、生产、销售和技术转让。

主营业务细分为超硬材料和超硬材料制品。其中超硬材料为人造金刚石、人造金刚石微粉、大单晶；超硬材料制品为微米钻石线、金刚石砂轮等。

## (2) 主营业务构成情况

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	237,916,022.70	146,973,533.26	38.22%	-5.90%	1.60%	-4.56%
分产品						
超硬材料	233,473,817.53	144,335,154.74	38.18%	-7.65%	-0.22%	-4.60%
超硬材料制品	4,442,205.17	2,638,378.52	40.61%			
分地区						
内销	216,159,299.53	136,325,673.68	36.93%	-2.75%	7.20%	-5.86%
外销	21,756,723.17	10,647,859.58	51.06%	-28.79%	-39.11%	8.29%

## 4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

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

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	88,262,945.18
前五名供应商合计采购金额占公司采购总额的比例（%）	56.37%

与上一年度相比，报告期内公司前五名供应商变化两家，前五名供应商合计采购金额占公司采购总额的比例减少 2.09%，不会对公司经营产生实质性影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	33,336,156.47
前五名客户合计销售金额占公司销售总额的比例（%）	12.49%

与上一年度相比，报告期内公司前五名客户变化三家，前五名客户合计销售金额占公司销售总额的比例减少 1.40%，不会对公司经营产生实质性影响。

## 6、主要参股公司分析

### （1）郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司

成立时间：2004 年 7 月 26 日

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）。

截至2013年6月30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57,665,139.76元，净资产47,012,870.50元，2013年上半年度营业收入5,380,176.39元，净利润-26,168.68元。

### （2）华晶精密制造有限公司

成立日期：2011年8月8日

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)

截至2013年6月30日，华晶精密制造有限公司总资产228,219,525.77元，净资产221,355,140.35元，2013年上半年度营业收入4,347,600.00元，净利润206,049.99元。

(3) 河南省豫星华晶微钻有限公司

成立日期：2011年10月19日

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）。

截至2013年6月30日，河南省豫星华晶微钻有限公司总资产169,302,793.00元，净资产122,820,598.38元，2013年上半年度营业收入32,164,211.89元，净利润1,123,522.30元。

(4) 河南华茂新材料科技开发有限公司

成立日期：2012年7月31日

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。

截至2013年6月30日，河南华茂新材料科技开发有限公司总资产42,362,886.25元，净资产26,781,515.41元，2013年上半年度营业收入185,543.67元，净利润6,896,469.68元。

(5) 焦作华晶钻石有限公司

成立日期：2012年12月11日

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）\*\*。

截至2013年6月30日，焦作华晶钻石有限公司总资产65,869,378.23元，净资产59,313,413.37元，2013年上半年度营业收入4,388,713.83元，净利润1,444,090.89元。

(6) 洛阳华发超硬材料制品有限公司

成立日期：2012年12月19日

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。

截至2013年6月30日，洛阳华发超硬材料制品有限公司总资产49,598,628.17元，净资产

49,604,444.06元，2013年上半年营业收入为0.00元，净利润-369,074.84元。

## 7、研发项目情况

报告期内，公司研发投入1,248.31万元，较上年同期增长50.59%，公司的研发项目进展情况如下：

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	研发金刚石线锯	已完成研发，开始市场推广
3	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
4	金刚石薄膜及制品开发和研制	研发阶段
5	新型复合型内衬材料的研发	小试研发阶段
6	新型缸梁合一超硬材料合成设备及配套技术研发项目	预试研发阶段

以上研发项目及产品的有序推进，保障了公司产品和企业的核心竞争力，也为公司的后续发展夯实了基础。

## 8、核心竞争力不利变化分析

不适用

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

### 一、公司所处行业的宏观经济趋势

#### （一）国家新材料产业“十二五”规划

为推进材料工业转型升级，支撑战略性新兴产业的发展，工业和信息化部组织制定了《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。

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目录范围内。目录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。

## （二）地方政府新材料产业发展规划

为加大对超硬材料产业扶持力度，河南省人民政府发布《河南省“十二五”战略性新兴产业发展规划》。规划指出：支持龙头企业不断提升装备水平，提高超硬材料品级，增加品种，形成完整的材料品系；加大技术创新力度，开发精密高效的功能性超硬材料制品，建设具有国际水平的超硬材料产业基地。重点发展粗颗粒高韧性金刚石单晶、宝石级金刚石大单晶、金刚石超细微粉等高品级超硬材料，配套发展新型复合传压介质等高性能原辅料；突破高品级超硬材料大颗粒单晶及大直径复合片高效合成技术、高品级超细微粉制备技术、新型传压介质与合成触媒及其制备技术等关键技术，提高超硬材料合成单产产量和高品级产出率。发挥产业优势，重点发展高品级金刚石，培育壮大超硬原辅材料—超硬材料—超硬材料制品—超硬材料装备产业链，形成以郑州、许昌、南阳、商丘市为支撑的超硬材料产业集群。

新材料产业是郑州市重点发展的战略性新兴产业之一。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。

## 二、公司所处行业的发展前景

经过50年发展，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。据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124亿克拉，增长了6.75倍，年均复合增长率达22.72%。目前我国人造金刚石的产量已占全球总量的80%以上，是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阶段。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，不仅被广泛用于民用建筑与土木工程、石材加工业、汽车工业、交通工业、地勘与国防工业等领域和其它现代高新技术领域，而且在宝石、医疗器械、木材、玻璃钢、石材工艺品、陶瓷和复合金属硬脆材料等众多新领域亦不断拓展，社会对人造金刚石及制品的需求逐渐增加。人造金刚石及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。

### 三、公司行业市场地位和优势

#### （一）公司行业地位

报告期内，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，完善产业链布局，实现了整体经营的稳定发展，保持了公司在行业的领先地位。

#### （二）公司竞争优势

##### 1、人造金刚石产业链优势

公司是业内人造金刚石产业链最完整的生产企业。通过自主研发，公司完全掌握了人造金刚石原辅材料制成的核心技术，所用石墨柱全部自产，具有较明显的成本优势；公司的合成设备（六面顶压机）全部为自主研发、业内独创，具有缸径大、对中精度高、稳定性好、生产效率高的优势；在合成工艺方面，公司开发了适合HJ-650型和HJ-1000型系列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。

##### 2、区位优势

公司位于郑州市高新区，作为国家超硬材料产业基地，区内有多家科研院所和大专院校，对公司开展人才引进、合作交流提供便利，有利于公司实现优势互补和效益分享。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司根据董事会制定的2013年度经营计划，进一步整合产学研资源，优化产业布局和资源配置，完善产业链建设。具体情况详见本节之“一、报告期内财务状况和经营成果 1、报告期内总体经营情况”。

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

详细内容见本报告第二节之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (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	2,384.68
已累计投入募集资金总额	71,634.76
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	669.00
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0.89%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行募集资金 75,245.98 万元，截至 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金项目累计投入 71,634.76 万元。其中，2013 年 1-6 月份，募集资金项目投入金额 2,384.68 万元。截至 2013 年 6 月 30 日止，募集资金利息收入（扣除手续费）净额 1,729.94 万元，募集资金账户余额 5,341.17 万元。</p>	

(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	19,450.00	21,241.41	0.25	21,000.99	98.87%	2011 年 4 月 30 日	1,892.26	是	否
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目	是	3,000.00	3,000.00	40.15	3,011.60	100.39%	2013 年 3 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,450.00	24,241.41	40.40	24,012.59	-	-	1,892.26	-	-
超募资金投向										
年产 3.4 亿克拉高级人造金刚石项目	否	17,403.00	17,403.00	16.00	16,618.50	95.49%	2011 年 9 月 30 日	1,888.60	是	否
光伏产业专用微米钻石线项目	否	22,000.00	22,000.00	2,160.55	19,516.09	88.71%	2013 年 9 月 30 日		不适用	否
年产 10.2 亿克拉高级人造金刚石项目	否	9,200.00	9,200.00	0.00	9,200.00	100.00%	2014 年 3 月 31 日		不适用	否
年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目	是	1,800.00	1,800.00	167.73	287.58	15.98%	2014 年 7 月 31 日		不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	2,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00		-		-	-
补充流动资金（如有）	-						-		-	-
超募资金投向小计	-	52,403.00	52,403.00	2,344.28	47,622.17		-	1,888.60		-
合计	-	74,853.00	76,644.41	2,384.68	71,634.76			3,780.86	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、公司第一届董事会第十七次会议和 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 669.00 万元全部用于增置先进研发和检测设备。</p> <p>2、公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于部分超募资金投资项目延期的议案》，公司光伏产业专用微米钻石线项目建设完成日期延期至 2013 年 9 月 30 日，项目投资总额和建设规模不变。</p>									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行，超募资金 52,795.98 万元。具体情况如下：                      1、募集资金投资项目-年产 3 亿克拉高品质人造金刚石项目超出原投资规划资金 1,791.41 万元，截至报告期末，累计增加超募资金支出 1,621.30 万元；                      2、归还银行贷款 2,000.00 万元；                      3、年产 3.4 亿克拉高品质人造金刚石项目计划投资 17,403.00 万元，截至报告期末，累计投资 16,618.50 万元；                      4、使用超募资金 22,000.00 万元设立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 19,516.09 万元；                      5、使用超募资金 1,800.00 万元投资设立河南华茂新材料科技开发有限公司，从事金刚石砂轮的研究开发和销售，已累计使用超募资金 287.58 万元；                      6、年产 10.2 亿克拉高品质人造金刚石项目使用超募资金 9,200.00 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。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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》，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。</p>
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	<p>适用</p> <p>根据 2010 年 6 月 4 日公司第一届董事会第十一次会议的决议，公司使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金 2,782.13 万元。详见证监会指定创业板信息披露网站。置换资金已于 2010 年 6 月份从募集资金专户转出。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(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	3,000.00	40.15	3,011.60	100.39%	2013 年 3 月 31 日		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	1,800.00	167.73	287.58	15.98%	2014 年 07 月 31 日		不适用	否
合计	--	4,800.00	207.88	3,299.18	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)			<p>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 669.00 万元用于增置研发和检测设备等。详见中国证监会指定创业板信息披露网站公告。</p> <p>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 5 万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”。详见中国证监会指定创业板信息披露网站公告。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)			详见前表 1、募集资金使用情况之“(2) 未达到计划进度或预计收益的情况和原因”。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
年产 10.2 亿克拉高品级金刚石项目	55,273.00	5,436.05	50,613.94	91.57%	不适用
合计	55,273.00	5,436.05	50,613.94	--	--

注：年产 10.2 亿克拉高品级金刚石项目计划投资总额中含募集资金投资额 9,200.00 万元，已于 2012 年 11 月投入完毕。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (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

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未对本报告期盈利进行预测，公司经营计划实现情况详见本节之“一、报告期内财务状况和经营成果 1、报告期内总体经营情况”。

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

不适用

#### 五、董事会、监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

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2012年度利润分配方案：以总股本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2,432.00万元。

该利润分配议案于2013年4月16日经公司2012年度股东大会审议通过，并于2013年5月22日实施完毕。详见公司2013年5月16日于巨潮资讯网披露的公告。

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

#### (一) 报告期公司股权激励的实施情况

2013年6月27日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过《关于终止公司股票期权激励计划的议案》。自2010年公司董事会审议通过股权激励计划以来，国内外宏观经济形势和资本市场环境发生了较大变化，目前整体趋势仍不明朗；同时公司股价低于行权价格，若继续实施股权激励计划，将很难达到预期的激励效果。另外，公司股票期权激励计划的激励对象只有6人，随着公司人造金刚石产能的扩大和产业链不断延伸，公司培养和引进了一批中高端的生产、技术、营销和管理人才，为公司产品研发、市场开拓和稳定发展做出了重要贡献，亦需要作为激励的对象。因此公司决定终止公司股票期权激励计划，并注销已授予但尚未行权的股票期权。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，2013年7月10日，公司完成了对股票期权激励计划已授予的全部股票期权注销事宜。

## （二）股权激励的实施对公司财务状况及经营成果的影响

本次股票期权激励计划的终止实施，使公司2013年度应计入股份期权费用减少904.88万元，不会对公司财务状况和经营成果产生实质性影响。

### 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 关于终止股票期权激励计划的公告	2013年6月28日	www.cninfo.com.cn
郑州华晶金刚石股份有限公司 关于股权激励计划已授予股票期权注销完成的公告	2013年7月12日	www.cninfo.com.cn

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	10.85	26.40%	转账	--		无
合计				--	--	10.85	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
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（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				交易金额较小，对公司利润无实质影响							

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

### 3、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

#### 4、其他重大关联交易

不适用

### 五、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

不适用

##### (2) 承包情况

不适用

##### (3) 租赁情况

不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河南省豫星华晶微钻有限公司	2013 年 1 月 11 日	10,000.00	2013 年 1 月 17 日	741.44	连带责任保证	两年	否	否
			2013 年 3 月 22 日	370.72	连带责任保证	两年	否	否
			2013 年 4 月 2 日	500.00	连带责任保证	一年	否	否
			2013 年 5 月 17 日	370.72	连带责任保证	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			5,650.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计			1,982.89	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			5,650.00	报告期末对子公司实际担保余额合计			1,982.89	
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			5,650.00	报告期内担保实际发生额合计			1,982.89	
报告期末已审批的担保额度合计			5,650.00	报告期末实际担保余额合计			1,982.89	
实际担保总额占公司净资产的比例（%）				1.44%				

违规对外担保情况

适用  不适用

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

不适用

### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但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

1. 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于2009年7月1日、股东郑东亮及郭桂兰于2009年9月7日承诺：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

2. 公司董事长郭留希、股东郑东亮分别于2009年7月1日、2009年9月7日承诺：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

3. 公司董事、副总经理、总工程师杨晋中和监事会主席张召于2009年7月1日承诺：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

1. 河南华晶超硬材料股份有限公司于2009年7月24日出具了《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

2. 郭留希于2009年7月24日出具了《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于2009年9月6日出具《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

河南华晶超硬材料股份有限公司于2010年1月10日承诺：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

以上承诺，均及时履行。

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

不适用

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、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	340,049,984	55.93%				-307,600,000	-307,600,000	32,449,984	5.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	337,800,000	55.56%				-307,600,000	-307,600,000	30,200,000	4.97%
其中：境内法人持股	246,600,000	40.56%				-246,600,000	-246,600,000		0.00%
境内自然人持股	91,200,000	15.00%				-61,000,000	-61,000,000	30,200,000	4.97%
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	2,249,984	0.37%						2,249,984	0.37%
二、无限售条件股份	267,950,016	44.07%				307,600,000	307,600,000	575,550,016	94.66%
1、人民币普通股	267,950,016	44.07%				307,600,000	307,600,000	575,550,016	94.66%
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	608,000,000	100.00%						608,000,000	100.00%

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

适用  不适用

股份变动的的原因

适用  不适用

报告期内，首次公开发行前已发行股份解除限售 30,760 万股，上市流通。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		21,268						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无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	61,000,000
郭桂兰	境内自然人	7.50%	45,600,000			45,600,000	质押	45,600,000
郑东亮	境内自然人	7.50%	45,600,000		30,200,000	15,400,000	质押	30,200,000
王驾宇	境内自然人	3.29%	20,000,000			20,000,000		
上海睿信投资管理有限公司	境内非国有法人	1.45%	8,835,976			8,835,976		
杨来明	境内自然人	1.33%	8,113,200			8,113,200		
沈海巧	境内自然人	0.59%	3,600,000			3,600,000		
徐海群	境内自然人	0.57%	3,472,466			3,472,466		
交通银行—汉兴证券投资基金	境内非国有法人	0.57%	3,455,403			3,455,403		
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	0.56%	3,400,000			3,400,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
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。公司未知前十名其他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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
河南华晶超硬材料股份有限公司	246,600,000	人民币普通股	246,600,000					
郭桂兰	45,600,000	人民币普通股	45,600,000					
王驾宇	20,000,000	人民币普通股	20,000,000					
郑东亮	15,400,000	人民币普通股	15,400,000					
上海睿信投资管理有限公司	8,835,976	人民币普通股	8,835,976					
杨来明	8,113,200	人民币普通股	8,113,200					
沈海巧	3,600,000	人民币普通股	3,600,000					
徐海群	3,472,466	人民币普通股	3,472,466					
交通银行—汉兴证券投资基金	3,455,403	人民币普通股	3,455,403					
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	3,400,000	人民币普通股	3,400,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	河南华晶超硬材料股份有限公司通过普通证券账户持有 180,400,000 股外，通过							

(参见注 4)	海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 66,200,000 股, 合计持有 246,600,000 股。
---------	--

公司股东在报告期内是否进行约定式回购

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量（股）	本期获授予的股权激励限制性股票数量（股）	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量（股）
张召	监事会主席	现任	2,999,980			2,999,980			
合计	--	--	2,999,980			2,999,980			

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张超伟	财务总监	聘任	2013 年 1 月 9 日	根据公司发展需要，经总经理提名，第二届董事会十四次会议审议通过。聘任张超伟先生为公司财务总监。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报表未经审计。

### 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	290,543,201.73	356,692,862.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	40,940,682.13	28,382,195.00
应收账款	252,646,128.24	143,804,355.90
预付款项	18,310,398.62	39,168,114.13
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	3,021,017.39	3,179,750.08
买入返售金融资产		
存货	176,642,841.21	158,374,202.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	782,104,269.32	729,601,480.70
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	1,928,000.00
投资性房地产		
固定资产	789,630,022.43	720,673,047.47
在建工程	630,483,706.98	576,563,676.52
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	72,493,433.62	51,612,364.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,177,447.80	11,602,208.15
递延所得税资产	6,780,545.19	4,014,555.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,511,493,156.02	1,366,393,851.98
资产总计	2,293,597,425.34	2,095,995,332.68
流动负债：		
短期借款	456,828,880.00	317,000,000.00
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	104,144,400.00	87,064,085.00
应付账款	28,309,469.52	35,413,629.65
预收款项	8,645,455.42	6,943,049.47
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,588,796.38	12,080,810.60

应交税费	5,925,405.48	5,695,270.56
应付利息	1,187,492.49	966,662.51
应付股利		
其他应付款	1,058,406.98	1,171,668.70
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	2,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	619,688,306.27	467,335,176.49
非流动负债：		
长期借款	178,000,000.00	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	25,911,284.81	9,928,369.55
非流动负债合计	203,911,284.81	188,928,369.55
负债合计	823,599,591.08	656,263,546.04
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	608,000,000.00	608,000,000.00
资本公积	373,381,930.46	382,430,730.46
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	43,825,498.11	43,825,498.11
一般风险准备		
未分配利润	350,584,295.51	312,490,670.88
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,375,791,724.08	1,346,746,899.45
少数股东权益	94,206,110.18	92,984,887.19
所有者权益（或股东权益）合计	1,469,997,834.26	1,439,731,786.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,293,597,425.34	2,095,995,332.68

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	224,236,067.06	234,057,851.15
交易性金融资产		
应收票据	40,860,682.13	28,362,195.00
应收账款	223,725,556.65	114,820,062.26
预付款项	6,351,692.91	6,352,541.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,155,844.99	10,075,938.55
存货	93,737,117.71	89,834,171.94
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	606,066,961.45	483,502,760.75
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	565,928,000.00	545,928,000.00
投资性房地产		
固定资产	659,346,971.80	614,004,019.33
在建工程	360,936,985.84	373,322,845.39
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	24,238,176.64	24,537,828.38
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,676,461.84	886,070.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,612,126,596.12	1,558,678,763.68
资产总计	2,218,193,557.57	2,042,181,524.43
流动负债：		
短期借款	437,000,000.00	317,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	86,540,000.00	86,191,072.00
应付账款	22,481,757.41	26,465,433.96
预收款项	7,524,559.38	6,303,614.88
应付职工薪酬	9,687,647.36	10,302,490.38
应交税费	4,614,420.84	3,308,786.79
应付利息	925,280.22	966,662.51
应付股利		
其他应付款	54,435,080.53	38,127,374.45
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	625,208,745.74	489,665,434.97
非流动负债：		
长期借款	178,000,000.00	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	16,500,000.00	
非流动负债合计	194,500,000.00	179,000,000.00
负债合计	819,708,745.74	668,665,434.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	608,000,000.00	608,000,000.00
资本公积	395,741,108.65	404,789,908.65
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	43,825,498.11	43,825,498.11
一般风险准备		
未分配利润	350,918,205.07	316,900,682.70
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,398,484,811.83	1,373,516,089.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,218,193,557.57	2,042,181,524.43

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	267,057,522.85	274,580,574.49
其中：营业收入	267,057,522.85	274,580,574.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	207,138,965.85	194,975,487.03
其中：营业成本	166,281,024.33	158,920,110.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,399,830.85	1,412,517.09
销售费用	4,247,627.73	4,647,388.58
管理费用	18,796,811.71	29,066,916.96
财务费用	9,627,003.11	-23,446.45
资产减值损失	6,786,668.12	952,000.00
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）	59,918,557.00	79,605,087.46
加：营业外收入	12,865,119.16	6,294,030.69
减：营业外支出	1,100.00	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,782,576.16	85,899,118.15
减：所得税费用	9,147,735.32	13,468,400.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,634,840.84	72,430,718.06
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	62,413,617.85	71,952,826.71
少数股东损益	1,221,222.99	477,891.35
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1027	0.1183
（二）稀释每股收益	0.1027	0.1180
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	63,634,840.84	72,430,718.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,413,617.85	71,952,826.71
归属于少数股东的综合收益总额	1,221,222.99	477,891.35

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	248,692,657.90	252,374,150.15
减：营业成本	157,202,120.18	143,410,150.37
营业税金及附加	1,136,772.32	1,123,837.82
销售费用	2,256,707.15	3,671,104.87
管理费用	9,416,500.09	25,639,328.30
财务费用	9,575,630.96	143,609.56
资产减值损失	5,269,275.05	287,945.18
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）	63,835,652.15	78,098,174.05
加：营业外收入	2,270,000.00	100,000.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,105,652.15	78,198,174.05
减：所得税费用	7,768,136.56	11,686,534.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,337,515.59	66,511,639.72
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0959	0.1094
（二）稀释每股收益	0.0959	0.1091
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	58,337,515.59	66,511,639.72

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	104,067,410.23	229,619,356.46
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	216,716.66	
收到其他与经营活动有关的现金	34,109,125.83	8,534,945.49

经营活动现金流入小计	138,393,252.72	238,154,301.95
购买商品、接受劳务支付的现金	74,433,080.22	74,422,635.34
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	39,665,260.56	27,810,025.46
支付的各项税费	20,411,454.27	22,942,544.46
支付其他与经营活动有关的现金	7,069,781.57	5,957,055.20
经营活动现金流出小计	141,579,576.62	131,132,260.46
经营活动产生的现金流量净额	-3,186,323.90	107,022,041.49
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	153,901,527.63	233,713,855.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	153,901,527.63	233,713,855.12
投资活动产生的现金流量净额	-153,901,527.63	-233,713,855.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	379,542,960.00	247,000,000.00
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	379,542,960.00	247,000,000.00
偿还债务支付的现金	237,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,109,981.47	38,445,198.05
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	279,109,981.47	115,445,198.05
筹资活动产生的现金流量净额	100,432,978.53	131,554,801.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,103.15	-7,372.74
五、现金及现金等价物净增加额	-56,669,976.15	4,855,615.58
加：期初现金及现金等价物余额	269,628,777.88	403,884,731.75
六、期末现金及现金等价物余额	212,958,801.73	408,740,347.33

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

## 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	91,235,096.97	226,836,694.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,744,025.08	2,191,694.12
经营活动现金流入小计	126,979,122.05	229,028,388.90
购买商品、接受劳务支付的现金	56,671,625.82	62,802,696.01
支付给职工以及为职工支付的现金	30,388,991.88	23,294,899.73
支付的各项税费	17,266,121.06	21,771,282.01
支付其他与经营活动有关的现金	6,524,341.02	3,946,886.12
经营活动现金流出小计	110,851,079.78	111,815,763.87
经营活动产生的现金流量净额	16,128,042.27	117,212,625.03
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	62,553,256.47	167,142,743.80
投资支付的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
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	82,553,256.47	177,142,743.80
投资活动产生的现金流量净额	-82,553,256.47	-177,142,743.80
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	357,000,000.00	247,000,000.00
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	357,000,000.00	247,000,000.00
偿还债务支付的现金	237,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,865,497.89	38,445,198.05
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	278,865,497.89	115,445,198.05
筹资活动产生的现金流量净额	78,134,502.11	131,554,801.95
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	11,709,287.91	71,624,683.18
加：期初现金及现金等价物余额	147,866,779.15	246,953,806.33
六、期末现金及现金等价物余额	159,576,067.06	318,578,489.51

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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,048,800.00					38,093,624.63		1,221,222.99	30,266,047.62
（一）净利润							62,413,617.85		1,221,222.99	63,634,840.84
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							62,413,617.85		1,221,222.99	63,634,840.84
（三）所有者投入和减少资本		-9,048,800.00								-9,048,800.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-9,048,800.00								-9,048,800.00
3. 其他										



加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	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	304,000,000.00	-304,000,000.00							

转									
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

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	608,000,000.00	404,789,908.65			43,825,498.11		316,900,682.70	1,373,516,089.46

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	608,000,000.00	404,789,908.65			43,825,498.11		316,900,682.70	1,373,516,089.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,048,800.00					34,017,522.37	24,968,722.37
（一）净利润							58,337,515.59	58,337,515.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							58,337,515.59	58,337,515.59
（三）所有者投入和减少资本		-9,048,800.00						-9,048,800.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-9,048,800.00						-9,048,800.00
3. 其他								
（四）利润分配							-24,319,993.22	-24,319,993.22
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,319,993.22	-24,319,993.22
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	608,000,000.00	395,741,108.65			43,825,498.11		350,918,205.07	1,398,484,811.83

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	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

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

公司主营超硬材料及超硬材料制品。

#### （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2013年1月1日至2013年6月30日止。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

本公司作为合并方参与的非同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

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

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将合并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高誉，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 年以上		
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置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。期末对长期股权投资逐项进行检查，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，并按单项资产计提，减值一经计提，不得转回。

## 13、投资性房地产

无

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

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）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

### (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

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### 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 2013 年 1-6 月份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，2013 年 1-6 月份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	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、原辅材料的进出口业务；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 逻通道以 西、经北四	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）	120,076,800.00		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
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	其他有限责任公司	新安县洛新产业集聚区京津路	新材料技术开发	135,000,000.00	新材料技术开发、咨询、服务,非住宅用房租及相关物业服务。工业地产开发经营	135,000,000.00		100%	100%	是			
洛阳华发超硬材料制品有限公司	其他有限责任公司	新安县洛新产业集聚区京津路	人造金刚石线等的生产、销售	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
公司													
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

无

(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			
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

适用  不适用

**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
----	-------	-------

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	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

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

非同一控制下企业合并的其他说明

**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	合并中确认的高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	
	项目	金额	项目	金额
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：	--	--	100,896.06	--	--	984,796.92
人民币	--	--	100,896.06	--	--	984,796.92
银行存款：	--	--	212,857,905.67	--	--	268,643,980.96
人民币	--	--	212,857,879.10	--	--	268,643,968.14
美元	4.30	6.1787	26.57	2.04	6.2855	12.82
其他货币资金：	--	--	77,584,400.00	--	--	87,064,085.00
人民币	--	--	77,584,400.00	--	--	87,064,085.00
合计	--	--	290,543,201.73	--	--	356,692,862.88

### 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	40,940,682.13	28,382,195.00
合计	40,940,682.13	28,382,195.00

(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
------	------	-----	----	----

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额前五名情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏永鹏科技实业有限公司	2013 年 03 月 26 日	2013 年 09 月 26 日	1,000,000.00	
温州科正塑料机械制造有限公司	2013 年 03 月 25 日	2013 年 09 月 22 日	1,000,000.00	
洛阳惠航模具制造有限公司	2013 年 03 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	1,000,000.00	
洛阳惠航模具制造有限公司	2013 年 03 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	1,000,000.00	
洛阳惠航模具制造有限公司	2013 年 03 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	1,000,000.00	
洛阳惠航模具制造有限公司	2013 年 03 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	1,000,000.00	
洛阳惠航模具制造有限公司	2013 年 03 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	1,000,000.00	
洛阳惠航模具制造有限公司	2013 年 03 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	1,000,000.00	
洛阳惠航模具制造有限公司	2013 年 03 月 27 日	2013 年 09 月 27 日	1,000,000.00	

若羌金丰源纺织有限公司	2013 年 04 月 26 日	2013 年 10 月 26 日	1,000,000.00	
佛山市永航陶瓷有限公司	2013 年 01 月 08 日	2013 年 07 月 06 日	900,000.00	
南通江淮汽车销售服务有限公司	2013 年 03 月 19 日	2013 年 09 月 19 日	650,000.00	
江西金环陶瓷有限公司	2013 年 01 月 11 日	2013 年 07 月 11 日	500,000.00	
鄱陵腊梅园饮业有限公司	2013 年 03 月 14 日	2013 年 09 月 14 日	500,000.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2013 年 02 月 17 日	2013 年 08 月 17 日	500,000.00	
若羌金丰源纺织有限公司	2013 年 04 月 26 日	2013 年 10 月 26 日	500,000.00	
鄱陵县兴峰玉兰园林绿化工程有限公司	2013 年 05 月 27 日	2013 年 11 月 27 日	500,000.00	
太仓市金世纺织有限公司	2013 年 05 月 13 日	2013 年 11 月 13 日	500,000.00	
若羌金丰源纺织有限公司	2013 年 04 月 26 日	2013 年 10 月 26 日	500,000.00	
江苏德鲁尼木业有限公司	2013 年 04 月 26 日	2013 年 10 月 26 日	500,000.00	
徐州市龙发水泥粉磨站	2013 年 04 月 26 日	2013 年 10 月 26 日	500,000.00	
江苏八巨药业有限公司	2013 年 03 月 28 日	2013 年 09 月 28 日	500,000.00	
山东临工工程机械有限公司	2013 年 03 月 01 日	2013 年 09 月 01 日	400,000.00	
黄石华联超市有限责任公司	2013 年 02 月 08 日	2013 年 08 月 08 日	400,000.00	
合计	--	--	17,350,000.00	--

说明

截止2013年6月30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

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	267,027,994.55	100%	14,381,866.31	5.39%	151,393,625.03	100%	7,589,269.13	5.01%
组合小计	267,027,994.55	100%	14,381,866.31	5.39%	151,393,625.03	100%	7,589,269.13	5.01%
合计	267,027,994.55	--	14,381,866.31	--	151,393,625.03	--	7,589,269.13	--

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	256,908,692.93	96.21%	12,845,434.65	151,341,149.86	99.97%	7,567,057.49
1 至 2 年	10,079,137.88	3.77%	1,511,870.67	27,018.89	0.02%	4,052.83
2 至 3 年	15,140.00	0.01%	4,542.00			
3 年以上	25,023.74	0.01%	20,018.99	25,456.28	0.01%	18,158.81
3 至 4 年				7,354.04	0.00%	3,677.02

4 至 5 年	25,023.74	0.01%	20,018.99	18,102.24	0.01%	14,481.79
5 年以上						
合计	267,027,994.55	--	14,381,866.31	151,393,625.03	--	7,589,269.13

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) 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 TRADINGCO.,LTD	客户	9,339,567.90	1 年以内	3.50%
柘城县金鑫磨料磨具有限公司	客户	7,707,080.00	1 年以内	2.89%
郑州市钻石精密制造有限公司	客户	7,645,900.39	1 年以内	2.86%
江苏锋菱超硬工具有限公司	客户	7,199,060.00	1 年以内	2.70%
胜利油田盛辉石油技术开发有限责任公司	客户	6,830,925.00	1 年以内	2.56%
合计	--	38,722,533.29	--	14.51%

(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	3,184,011.76	100%	162,994.37	5.12%	3,348,673.51	100%	168,923.43	5.04%
组合小计	3,184,011.76	100%	162,994.37	5.12%	3,348,673.51	100%	168,923.43	5.04%
合计	3,184,011.76	--	162,994.37	--	3,348,673.51	--	168,923.43	--

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

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	3,167,220.26	99.47%	158,361.00	3,333,775.91	99.56%	166,688.79
1 至 2 年	2,693.90	0.08%	404.09	14,897.60	0.44%	2,234.64
2 至 3 年	14,097.60	0.44%	4,229.28			
合计	3,184,011.76	--	162,994.37	3,348,673.51	--	168,923.43

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(%)
郑州市人民政府		1,000,000.00	1 年以内	31.41%
河南元泽知识产权代理有限公司	单位往来	400,000.00	1 年以内	12.56%
郑州市高新技术开发区经济发展局		200,000.00	1 年以内	6.28%
李亮	个人往来	147,062.00	1 年以内	4.62%
中国机床工具工业协会超硬材料分会	单位往来	105,000.00	1 年以内	3.30%
合计	--	1,852,062.00	--	58.17%

**(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	16,741,244.23	91.43%	37,576,817.71	95.94%
1 至 2 年	1,412,819.79	7.72%	1,434,714.82	3.66%
2 至 3 年	110,605.35	0.60%	110,605.35	0.28%
3 年以上	45,729.25	0.25%	45,976.25	0.12%
合计	18,310,398.62	--	39,168,114.13	--

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
元亨机械服务（郑州）有限公司	供应商	4,137,002.65	1 年以内	设备材料未到
洛阳飞燕重工科技有限公司	供应商	2,397,000.00	1 年以内	设备未到
故城县华宝合金有限公司	供应商	1,366,596.59	1 年以内	材料未到
新安县财政局		1,277,043.00	1 年以内	预付土地款
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	供应商	1,244,931.19	1 年以内	材料未到
合计	--	10,422,573.43	--	--

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

预付款项余额较年初数下降53.25%，主要原因是预付土地款、契税减少所致。

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	85,663,562.15		85,663,562.15	81,204,129.49		81,204,129.49
在产品	27,166,751.75		27,166,751.75	20,695,783.12		20,695,783.12
库存商品	56,462,639.05		56,462,639.05	49,655,950.44		49,655,950.44
周转材料	7,349,888.26		7,349,888.26	6,818,339.66		6,818,339.66
合计	176,642,841.21		176,642,841.21	158,374,202.71		158,374,202.71

(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

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

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

## 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	期末资产	期末负债	期末净资产	本期营业收	本期净利润
---------	---------	----------	------	------	-------	-------	-------

	(%)	位表决权比例(%)	总额	总额	总额	入总额	
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	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	公允价值变	处置	转为自用房	

			或存货转入	动损益		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：	869,657,021.63	101,342,939.90		394,025.00	970,605,936.53
其中：房屋及建筑物	121,572,034.99	20,804,561.47			142,376,596.46
机器设备	722,852,018.31	78,104,312.93			800,956,331.24
运输工具	8,796,915.79	435,981.00		394,025.00	8,838,871.79
办公设备及其他	16,436,052.54	1,998,084.50			18,434,137.04
--	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：	148,983,974.16		32,030,160.35	38,220.41	180,975,914.10
其中：房屋及建筑物	16,709,579.21		3,174,534.18		19,884,113.39
机器设备	124,214,071.46		26,711,672.74		150,925,744.20
运输工具	3,747,419.04		777,026.17	38,220.41	4,486,224.80
办公设备及其他	4,312,904.45		1,366,927.26		5,679,831.71
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	720,673,047.47	--			789,630,022.43
其中：房屋及建筑物	104,862,455.78	--			122,492,483.07
机器设备	598,637,946.85	--			650,030,587.04
运输工具	5,049,496.75	--			4,352,646.99
办公设备及其他	12,123,148.09	--			12,754,305.33
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	720,673,047.47	--			789,630,022.43
其中：房屋及建筑物	104,862,455.78	--			122,492,483.07
机器设备	598,637,946.85	--			650,030,587.04
运输工具	5,049,496.75	--			4,352,646.99

办公设备及其他	12,123,148.09	--	12,754,305.33
---------	---------------	----	---------------

本期折旧额 32,030,160.35 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 86,887,845.48 元。

(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
电力设施项目				7,062,027.69		7,062,027.69
提纯车间电解生产线（2012 年 6 条线）	951,120.29		951,120.29	951,120.29		951,120.29

HJ-6 型人造金刚石合成设备	350,203,470.31		350,203,470.31	334,471,215.41		334,471,215.41
HJ-6 型人造金刚石合成设备 基础工程				3,655,030.00		3,655,030.00
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	9,782,395.24		9,782,395.24	9,694,405.32		9,694,405.32
生产车间	9,780.00		9,780.00	9,780.00		9,780.00
办公楼	11,314,830.00		11,314,830.00	1,247,480.00		1,247,480.00
污水处理工程	4,050,000.00		4,050,000.00	4,050,000.00		4,050,000.00
微米钻石生产线	109,772,684.58		109,772,684.58	115,191,571.13		115,191,571.13
新安县洛新新材料产业园工程	126,287,372.09		126,287,372.09	82,742,000.00		82,742,000.00
电力扩容项目	1,730,000.00		1,730,000.00			
树脂金刚石切割线	54,859.56		54,859.56			
生产车间及办公楼房建	3,380,045.80		3,380,045.80			
大单晶合成设备	12,947,149.11		12,947,149.11			
合计	630,483,706.98		630,483,706.98	576,563,676.52		576,563,676.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
合成六车间厂房	18,000,000.00	14,839,527.85	133,587.91	14,973,115.76		83.18%	100.00%	409,377.85			自有资金 与借款	
HJ-6 型人造金 刚石合成设备	392,000,000.00	334,471,215.41	57,008,819.38	41,276,564.48		99.87%	99.87%	22,574,904.29	5,269,309.43	6.27%	募集资金 与借款	350,203,470.31
办公楼	18,000,000.00	1,247,480.00	10,067,350.00			62.86%	85.00%				募集资金	11,314,830.00
微米钻石生产线	152,000,000.00	115,191,571.13	8,431,764.76	13,850,651.31		88.69%	88.69%				募集资金	109,772,684.58
新安县洛新新材 料产业园工程	170,000,000.00	82,742,000.00	43,545,372.09			74.29%	74.29%				自有资金	126,287,372.09
大单晶合成设备	44,000,000.00		13,532,619.25	585,470.14		30.76%	30.76%				自有资金	12,947,149.11
合计	794,000,000.00	548,491,794.39	132,719,513.39	70,685,801.69		--	--	22,984,282.14	5,269,309.43	--	--	610,525,506.09

在建工程项目变动情况的说明

(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	54,774,247.18	21,456,383.28		76,230,630.46
其中：土地使用权	35,555,872.18	21,268,613.28		56,824,485.46
专利权	1,484,575.00	187,770.00		1,672,345.00
商标	90,300.00			90,300.00
非专利技术	17,643,500.00			17,643,500.00
二、累计摊销合计	3,161,883.09	575,313.75		3,737,196.84
其中：土地使用权	2,726,818.35	493,220.07		3,220,038.42
专利权	409,864.62	77,578.68		487,443.30
商标	25,200.12	4,515.00		29,715.12
非专利技术				
三、无形资产账面净值合计	51,612,364.09	20,881,069.53		72,493,433.62
其中：土地使用权	32,829,053.83	20,775,393.21		53,604,447.04
专利权	1,074,710.38	110,191.32		1,184,901.70
商标	65,099.88	-4,515.00		60,584.88
非专利技术	17,643,500.00			17,643,500.00
四、减值准备合计				
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	51,612,364.09	20,881,069.53		72,493,433.62
其中：土地使用权	32,829,053.83	20,775,393.21		53,604,447.04
专利权	1,074,710.38	110,191.32		1,184,901.70
商标	65,099.88	-4,515.00		60,584.88
非专利技术	17,643,500.00			17,643,500.00

本期摊销额 575,313.75 元。

## (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	2,368,097.38
合计	2,368,097.38			2,368,097.38	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	1,899,317.65		204,077.87		1,695,239.78	
河南省豫星华晶微钻有限公司装修费	9,588,793.30		1,198,599.12		8,390,194.18	
郑州华晶超硬材料销售有限公司装修费	114,097.20		22,083.36		92,013.84	
合计	11,602,208.15		1,424,760.35		10,177,447.80	--

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	2,518,573.98	1,348,834.44
可抵扣亏损	751,132.43	233,914.76
未实现内部利润	3,510,838.78	2,431,806.55
小计	6,780,545.19	4,014,555.75
递延所得税负债：		

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	暂时性差异金额	
	期末	期初
可抵扣差异项目		
应收账款-坏账准备	14,381,866.31	7,589,269.13
其他应收款-坏账准备	162,994.37	168,923.43
未弥补的亏损	3,004,529.74	935,659.05
未实现内部利润	14,043,355.10	9,727,226.15
小计	31,592,745.52	18,421,077.76

## (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	6,780,545.19		4,014,555.75	

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	7,758,192.56	6,786,668.12			14,544,860.68
十三、商誉减值准备	2,368,097.38				2,368,097.38
合计	10,126,289.94	6,786,668.12			16,912,958.06

资产减值明细情况的说明

## 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	236,828,880.00	97,000,000.00
信用借款	220,000,000.00	220,000,000.00
合计	456,828,880.00	317,000,000.00

短期借款分类的说明

### (2) 已逾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	104,144,400.00	87,064,085.00
合计	104,144,400.00	87,064,085.00

下一会计期间将到期的金额 104,144,400.00 元。

应付票据的说明

### 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	21,657,932.77	30,752,389.07
1—2 年	4,155,640.80	2,371,581.59
2-3 年	841,731.35	1,374,384.43
3 年以上	1,654,164.60	915,274.56
合计	28,309,469.52	35,413,629.65

#### (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	8,235,342.28	6,542,132.84
1-2 年	165,698.22	360,804.71
2-3 年	236,764.92	34,461.92

3 年以上	7,650.00	5,650.00
合计	8,645,455.42	6,943,049.47

(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	9,549,609.98	37,564,711.48	39,013,084.08	8,101,237.38
二、职工福利费		352,106.56	352,106.56	
三、社会保险费	135,094.51	1,886,829.81	1,872,041.67	149,882.65
医疗保险费	2,973.60	457,002.23	459,958.06	17.77
养老保险费		1,198,272.50	1,180,272.53	17,999.97
失业保险费	689.69	115,953.83	117,261.64	-618.12
工伤保险费	131,431.22	62,058.81	60,989.23	132,500.80
生育保险费		53,542.44	53,560.21	-17.77
四、住房公积金		362,654.00	362,398.00	256.00
六、其他	2,396,106.11	1,312,222.43	370,908.19	3,337,420.35
工会经费和职工教育经费	2,396,106.11	1,312,222.43	370,908.19	3,337,420.35
合计	12,080,810.60	41,478,524.28	41,970,538.50	11,588,796.38

应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

工会经费和职工教育经费金额 3,337,420.35 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	218,529.95	3,177,010.89

营业税	40,770.55	45,035.00
企业所得税	4,682,815.59	1,323,553.06
个人所得税	208,368.56	271,081.47
城市维护建设税	143,929.03	243,018.97
土地使用税	202,763.91	202,763.91
房产税	325,421.45	259,222.27
教育费附加	61,683.87	104,150.99
地方教育费附加	41,122.57	69,434.00
合计	5,925,405.48	5,695,270.56

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
短期借款应付利息	867,497.00	611,940.40
长期借款应付利息	319,995.49	354,722.11
合计	1,187,492.49	966,662.51

应付利息说明

### 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	775,751.36	905,431.08
1-2 年	102,450.00	115,882.00
2-3 年	60,565.30	51,850.00
3 年以上	119,640.32	98,505.62
合计	1,058,406.98	1,171,668.70

(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

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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
1 年内到期的长期借款	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

(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	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	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 0.00 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 7 月 26 日	2013 年 10 月 9 日	人民币元	6.37%		1,000,000.00		1,000,000.00
交通银行	2012 年 7 月 26 日	2014 年 4 月 9 日	人民币元	6.37%		1,000,000.00		

河南省分行								
合计	--	--	--	--	--	2,000,000.00	--	1,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (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	178,000,000.00	179,000,000.00
合计	178,000,000.00	179,000,000.00

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行 河南省分行	2012年6月8日	2017年3月20日	人民币元	基准利率上浮 2%		10,000,000.00		10,000,000.00
交通银行 河南省分行	2012年6月26日	2016年12月22日	人民币元	基准利率上浮 2%		50,000,000.00		50,000,000.00
交通银行 河南省分行*	2012年7月26日	2016年12月22日	人民币元	6.37%		118,000,000.00		119,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	178,000,000.00	--	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2013年10月、2014年4月将分别到期1,000,000.00元，已重分类到一年内到期的非流动负债。

#### 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	2,109,000.00	2,220,000.00
技术中心创新能力项目	6,831,109.79	7,228,369.55
超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目	471,175.02	480,000.00
产业振兴和技术改造项目	16,500,000.00	
合计	25,911,284.81	9,928,369.55

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。

④根据财建【2012】478号文件，收到郑州高新区财政局拨付的16,500,000.00元产业振兴和技术改造项目补助资金。

#### 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	608,000,000.00						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

#### 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）	354,726,130.46			354,726,130.46
其他资本公积	27,704,600.00		9,048,800.00	18,655,800.00
合计	382,430,730.46		9,048,800.00	373,381,930.46

资本公积说明

本期资本公积减少是由于公司终止股票期权激励计划并注销已授予的股票期权所致。

#### 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	43,825,498.11			43,825,498.11
合计	43,825,498.11			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	312,490,670.88	--
调整后年初未分配利润	312,490,670.88	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,413,617.85	--
应付普通股股利	24,319,993.22	
期末未分配利润	350,584,295.51	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

## 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	237,916,022.70	252,821,049.83
其他业务收入	29,141,500.15	21,759,524.66
营业成本	166,281,024.33	158,920,110.85

### (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	237,916,022.70	146,973,533.26	252,821,049.83	144,653,558.17
合计	237,916,022.70	146,973,533.26	252,821,049.83	144,653,558.17

### (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	233,473,817.53	144,335,154.74	252,821,049.83	144,653,558.17
超硬材料制品	4,442,205.17	2,638,378.52		
合计	237,916,022.70	146,973,533.26	252,821,049.83	144,653,558.17

### (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	216,159,299.53	136,325,673.68	222,268,540.57	127,167,024.01

外销	21,756,723.17	10,647,859.58	30,552,509.26	17,486,534.16
合计	237,916,022.70	146,973,533.26	252,821,049.83	144,653,558.17

(5) 公司来自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	9,273,233.79	3.47%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	8,186,982.23	3.07%
Profit Source Intermachine Co.,Ltd	6,009,661.00	2.25%
胜利油田盛辉石油技术开发有限责任公司	5,285,670.94	1.98%
安徽振兴拉丝模有限公司	4,580,608.51	1.72%
合计	33,336,156.47	12.49%

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	264,818.73	173,804.45	5%
城市维护建设税	662,090.42	722,582.35	7%
教育费附加	283,753.02	309,678.16	3%
地方教育费附加	189,168.68	206,452.13	2%
合计	1,399,830.85	1,412,517.09	--

营业税金及附加的说明

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	2,819,492.98	3,023,742.90
广告宣传费	256,846.42	376,890.90
业务招待费	165,580.08	132,139.51
运输邮寄费	317,670.23	207,867.04
销售代理费		359,956.86
差旅费	190,157.94	136,583.70
其他	497,880.08	410,207.67
合计	4,247,627.73	4,647,388.58

## 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	5,130,940.49	3,607,619.54
修理费	758,326.24	725,491.57
咨询费	388,700.00	452,400.00
水电费	162,852.01	177,428.80
土地使用税	405,527.82	415,373.22
房产税	638,998.11	404,696.62
印花税	272,288.11	231,694.70
交通费	88,176.00	19,628.00
业务招待费	856,943.20	295,749.68
广告宣传费	285,413.00	638,583.65
办公费	435,500.37	379,177.22
差旅费	206,096.00	182,406.51
以权益结算的股份支付	-9,048,800.00	8,748,800.00
研究开发费用	12,483,120.55	8,289,218.60
其他	5,732,729.81	4,498,648.85
合计	18,796,811.71	29,066,916.96

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,426,715.82	1,868,214.17

减：利息收入	-3,082,787.32	-1,980,041.24
汇兑损益	215,493.00	30,698.33
银行手续费	67,581.61	57,682.29
合计	9,627,003.11	-23,446.45

## 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	6,786,668.12	952,000.00
合计	6,786,668.12	952,000.00

## 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
非流动资产处置利得合计	55,149.24		55,149.24
其中：固定资产处置利得	55,149.24		55,149.24
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,807,584.74	6,291,030.27	12,807,584.74
其他	2,385.18	3,000.42	2,385.18
合计	12,865,119.16	6,294,030.69	12,865,119.16

## (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	12,807,584.74	6,291,030.27	
合计	12,807,584.74	6,291,030.27	--

### 营业外收入说明

政府补助明细列示如下：

(1) 根据郑开管【2013】25号文件，收到郑州高新技术产业开发区管委会拨付的2012年度固定资产投资先进单位奖270,000.00元；

(2) 根据郑开管【2013】26号文件，收到郑州高新技术产业开发区管委会拨付的2012年度经济突出贡献企业奖800,000.00元；

(3) 根据郑政文【2012】299号文件，郑州市人民政府授予本公司2012年度郑州市市长质量奖1,000,000.00元；

(4) 根据郑开管【2013】24号文件，因公司获得“2012年度郑州市市长质量奖”郑州高新技术产业开发区管委会奖励200,000.00元；

(5) 获得专利资助款20,500.00元；

(6) 收到新安县乡镇会计核算中心拨付的乡镇奖励款10,000,000.00元；

(7) 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4,000,000.00元，本期计入营业外收入的金额为397,259.76元；

(8) 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，本期计入营业外收入的金额为111,000.00元；

(9) 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，本期计入营业外收入的金额为8,824.98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	1,100.00		1,100.00
合计	1,100.00		1,100.00

营业外支出说明

#### 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	11,913,724.76	13,466,985.40
递延所得税调整	-2,765,989.44	1,414.69
合计	9,147,735.32	13,468,400.09

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	62,413,617.85	71,952,826.71
非经常性损益	2	9,990,774.73	4,776,252.81
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	52,422,843.12	67,176,573.90
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	608,000,000.00	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
发行新股或债转股等增加股份数	8		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
因回购等减少股份数	10		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11		
报告期缩股数	12		

项目	序号	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
报告期月份数	13	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$14=6+7+8 \times 9/13-10 \times 11/13-12$	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		1,653,760.00
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$16=14+15$	608,000,000.00	609,653,760.00
基本每股收益	$17=1/14$	0.1027	0.1183
扣除非经常损益基本每股收益	$18=3/14$	0.0862	0.1105
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$19=(1-4)/16$	0.1027	0.1180
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	$20=(3-5)/16$	0.0862	0.1102

## 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	29,990,500.00
银行存款利息收入	3,671,959.76
资金往来及其他	446,666.07
合计	34,109,125.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的管理费用、销售费用及财务费用	5,776,339.28
支付的其他款项	1,293,442.29
合计	7,069,781.57

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
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(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	63,634,840.84	72,430,718.06
加：资产减值准备	6,786,668.12	952,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,030,160.35	25,239,360.78
无形资产摊销	575,313.75	330,922.71
长期待摊费用摊销	1,424,760.35	573,248.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-55,149.24	

财务费用（收益以“-”号填列）	12,438,953.52	1,875,586.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,765,989.44	1,414.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,268,638.50	-33,177,593.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,120,222.06	1,120,739.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,181,778.41	28,926,843.64
其他	-9,048,800.00	8,748,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,186,323.90	107,022,041.49
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	212,958,801.73	408,740,347.33
减：现金的期初余额	269,628,777.88	403,884,731.75
现金及现金等价物净增加额	-56,669,976.15	4,855,615.58

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
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	212,958,801.73	269,628,777.88
其中：库存现金	100,896.06	984,796.92
可随时用于支付的银行存款	212,857,905.67	268,643,980.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	212,958,801.73	269,628,777.88

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

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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机 构代 码
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	郑州市高新技术开发区冬青街 24 号	赵清国	人造金刚石及制品的研究开发	45,000,000	100%	100%	76489022-6
华晶精密制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州经济技术开发区经北四路以北第十大街以西（河南出口加工区）	刘永奇	人造金刚石下游制品及设备	220,000,000	100%	100%	58033834-9
河南省豫星华晶微钻有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州经济技术开发区经第九大街河南郑州出口加工区东巡道以西、经北四路以北	刘永奇	人造金刚石微粉	50,000,000	51%	51%	58437021-5
郑州华晶超硬材料销售有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	郑州高新区冬青街 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	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	刘伟	金刚石粉及金刚石制品、金属材料等的批发销售	500,000	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	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	90%	90%	06000822-3
焦作华晶钻石有限公司	控股子公司	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	郭留希	人造金刚石大单晶及制品的生产与销售	50,000,000	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	135,000,000	100%	100%	05229637-6

### 3、本企业的合营和联营企业情况

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									

注：没有组织机构代码的可以不填写。

### 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
河南世纪天缘生态科技有限公司	同一实际控制人	69351478-3
郑州市银融投资有限公司	关联法人	78505459-3
郑秀芝	关联自然人	
郭桂兰	股东	

刘永奇	董事、常务副总经理	
张召	股东、监事会主席	
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	
郑凤华	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 (%)

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 (%)

### (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	--	108,500.00

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

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

公司本期失效的各项权益工具总额	10,880,000.00
-----------------	---------------

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。

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。

2013年6月27日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于终止公司股票期权激励计划的议案》，决定终止目前正在实施的期权激励计划。

2013年7月10日，公司完成了对股票期权激励计划已授予的全部股票期权注销事宜。

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	无

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	18,655,800.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-9,048,800.00

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

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

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

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

### 5、股份支付的修改、终止情况

2013年6月27日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于终止公司股票期权激励计划的议案》。自2010年度公司董事会审议通过股权激励计划以来，国内外宏观经济形势和资本市场环境发生了较大变化，目前整体趋势仍不明朗；同时公司股价低于行权价格，若继续实施股权激励计划，将很难达到预期的激励效果。另外，公司股票期权激励计划的激励对象只有6人，随着公司人造金刚石产能的扩大和产业链不断延伸，公司培养和引进了一批中高端的生产、技术、营销和管理人才，为公司产品研发、市场开拓和稳定发展做出了重要贡献，亦需要作为激励的对象。因此董事会决定终止公司股票期权激励计划，并注销已经授予但尚未行权的股票期权。

本次股票期权激励计划的终止实施，使公司2013年度应计入股份期权的费用减少904.88万元，不会对公司财务状况和经营成果产生实质性影响。

## 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

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 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	234,799,869.75	100%	11,074,313.10	4.72%	120,700,152.26	100%	5,880,090.00	4.87%
组合小计	234,799,869.75	100%	11,074,313.10	4.72%	120,700,152.26	100%	5,880,090.00	4.87%
合计	234,799,869.75	--	11,074,313.10	--	120,700,152.26	--	5,880,090.00	--

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
--------	------	------	----------	------

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	234,460,951.39	99.86%	11,007,209.92	120,662,817.09	99.97%	5,860,149.36
1 至 2 年	313,894.62	0.13%	47,084.19	11,878.89	0.01%	1,781.83
2 至 3 年						
3 年以上	25,023.74	0.01%	20,018.99	25,456.28	0.02%	18,158.81
3 至 4 年				7,354.04	0.01%	3,677.02
4 至 5 年	25,023.74	0.01%	20,018.99	18,102.24	0.01%	14,481.79
5 年以上						
合计	234,799,869.75	--	11,074,313.10	120,700,152.26	--	5,880,090.00

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(%)
河南省豫星华晶微钻有限公司	控股子公司	14,299,253.02	1 年以内	6.09%
柘城县金鑫磨料磨具有限公司	一般客户	7,707,080.00	1 年以内	3.28%
郑州市钻石精密制造有限公司	一般客户	7,645,900.39	1 年以内	3.26%
江苏锋菱超硬工具有限公司	一般客户	7,199,060.00	1 年以内	3.07%
胜利油田盛辉石油技术开发有 限责任公司	一般客户	6,830,925.00	1 年以内	2.91%
合计	--	43,682,218.41	--	18.61%

(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 0.00 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	17,257,944.13	100%	102,099.14	0.59%	10,102,985.74	100%	27,047.19	0.27%
组合小计	17,257,944.13	100%	102,099.14	0.59%	10,102,985.74	100%	27,047.19	0.27%
合计	17,257,944.13	--	102,099.14	--	10,102,985.74	--	27,047.19	--

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。

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	15,868,234.63	91.95%	97,465.77	10,088,088.14	99.85%	24,812.55
1 至 2 年	1,375,611.90	7.97%	404.09	14,897.60	0.15%	2,234.64
2 至 3 年	14,097.60	0.08%	4,229.28			
合计	17,257,944.13	--	102,099.14	10,102,985.74	--	27,047.19

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	7,700,000.00	1 年以内	44.62%
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	子公司	5,000,000.00	1 年以内	28.97%
华晶精密制造有限公司	子公司	2,591,837.17	2 年以内	15.02%
郑州市人民政府		1,000,000.00	1 年以内	5.79%
河南元泽知识产权代理有限公司	往来户	400,000.00	1 年以内	2.32%
合计	--	16,691,837.17	--	96.72%

(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 0.00 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%				
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%				
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%				
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%				
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%				
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%				
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%				
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%				
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	成本法	113,000,000.00	93,000,000.00	20,000,000.00	113,000,000.00	83.7%	83.7%				
合计	--	565,928,000.00	545,928,000.00	20,000,000.00	565,928,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 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	215,156,329.63	230,496,028.78
其他业务收入	33,536,328.27	21,878,121.37
合计	248,692,657.90	252,374,150.15
营业成本	157,202,120.18	143,410,150.37

##### (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	215,156,329.63	133,971,605.13	230,496,028.78	129,114,545.29
合计	215,156,329.63	133,971,605.13	230,496,028.78	129,114,545.29

##### (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	215,156,329.63	133,971,605.13	230,496,028.78	129,114,545.29
合计	215,156,329.63	133,971,605.13	230,496,028.78	129,114,545.29

##### (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	195,843,468.59	123,019,914.69	192,983,665.44	108,791,974.00
外销	19,312,861.04	10,951,690.44	37,512,363.34	20,322,571.29
合计	215,156,329.63	133,971,605.13	230,496,028.78	129,114,545.29

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南省豫星华晶微钻有限公司	18,139,860.74	7.29%
郑州市钻石精密制造有限公司	9,273,233.79	3.73%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	8,186,982.23	3.29%
胜利油田盛辉石油技术开发有限责任公司	5,285,670.94	2.13%
安徽振兴拉丝模有限公司	4,580,608.51	1.84%
合计	45,466,356.21	18.28%

营业收入的说明

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

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	58,337,515.59	66,511,639.72
加：资产减值准备	5,269,275.05	287,945.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,796,571.95	22,718,343.86
无形资产摊销	308,051.74	256,483.65
财务费用（收益以“-”号填列）	12,131,234.52	1,868,214.17

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-790,391.26	-43,191.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,902,945.77	-21,767,886.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,220,242.07	23,710,553.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,247,772.52	14,921,722.70
其他	-9,048,800.00	8,748,800.00
经营活动产生的现金流量净额	16,128,042.27	117,212,625.03
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	159,576,067.06	318,578,489.51
减：现金的期初余额	147,866,779.15	246,953,806.33
现金及现金等价物净增加额	11,709,287.91	71,624,683.18

## 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、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	55,149.24	
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）	12,807,584.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,285.18	
减：所得税影响额	2,846,221.30	
少数股东权益影响额（税后）	27,023.13	
合计	9,990,774.73	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
----	---------	----

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照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	62,413,617.85	71,952,826.71	1,375,791,724.08	1,346,746,899.45

### (2) 同时按照境外会计准则与按照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	62,413,617.85	71,952,826.71	1,375,791,724.08	1,346,746,899.45

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	4.55%	0.1027	0.1027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.0862	0.0862

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

2013年1-6月，公司财务指标与上年同期相比发生重大变化的原因分析：

### 1、利润构成情况分析：

(1) 1-6月份管理费用较上年同期下降35.33%，主要原因是报告期取消股票期权激励计划所致；

(2) 1-6月份财务费用较上年同期增加965.04万元，主要原因是借款利息费用增加所致；

(3) 1-6月份资产减值损失较上年同期增长612.89%，主要原因是应收账款增加，计提坏账准备增加

所致；

(4) 1-6月份营业外收入较上年同期增长104.40%，主要原因是收到政府补助增加所致；

(5) 1-6月份所得税费用较上年同期下降32.08%，原因是利润下降所致；

## 2、资产、负债和权益变动情况分析：

(1) 应收票据余额较年初数增长44.25%，主要原因是公司因销售收到的银行承兑汇票较上年同期增加所致；

(2) 应收账款余额较年初数增长75.69%，主要原因是调整销售政策所致；

(3) 预付款项余额较年初数下降53.25%，主要原因是预付土地款、契税减少所致；

(4) 无形资产余额较年初数增长40.46%，主要原因是土地使用权增加所致；

(5) 递延所得税资产余额较年初数增长68.90%，主要原因是计提坏账准备及未实现内部损益增加所致；

(6) 短期借款余额较年初数增长44.11%，原因是新增短期借款所致；

(7) 其他非流动负债余额较年初数增长160.98%，主要原因是收到产业振兴和技术改造项目补助资金所致；

## 3、报告期现金流量分析：

(1) 1-6月份销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期下降54.68%，主要原因是调整销售政策收到销售款减少及收到的银行承兑汇票增加所致；

(2) 1-6月份收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增长299.64%，主要原因是收到的政府补助增加所致；

(3) 1-6月份支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增长42.63%，主要原因是公司规模扩大，职工人数增加所致；

(4) 1-6月份购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期下降34.15%，主要原因是支付的年产“10.2 亿克拉高品级金刚石项目”、“光伏产业专用微米钻石线项目”及生产设备款减少所致。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2013年半年度报告文本；
- 二、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告文本；
- 三、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

二〇一三年八月十四日