

郑州华晶金刚石股份有限公司

二〇一三年年度报告



证券简称：豫金刚石

证券代码： 300064

二〇一四年三月

第一节 重要提示、目录和释义

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

2、除下列董事外，其他董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
林玉	董事	个人原因	刘永奇

3、公司年度财务报告已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

4、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(会计主管人员)张超伟先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第八节 公司治理.....	57
第九节 财务报告.....	61
第十节 备查文件目录.....	157

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
深交所	指	深圳证券交易所
控股股东、河南华晶	指	河南华晶超硬材料股份有限公司
《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 12 月 31 日
人造金刚石	指	用高温高压或其他人工方法，使非金刚石结构的碳发生相变而成为金刚石
高级级金刚石	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	计量单位，1 克拉=0.20 克。
六面顶压机	指	使用六个顶锤的金刚石合成设备。
HJ-650 型和 HJ-1000 型	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		
公司聘请的会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2 座）301 室		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张凯	
联系地址	郑州市高新开发区冬青街 24 号	
电话	0371-63377777	
传真	0371-63377777	
电子信箱	chinadiamond@sinocrystal.com.cn	

三、信息披露及备置地点

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

四、公司历史沿革

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2013 年	2012 年	本年比上年 增减(%)	2011 年
营业收入（元）	524,417,771.50	550,536,596.43	-4.74%	464,507,916.97
营业成本（元）	328,658,986.18	324,556,415.49	1.26%	252,023,514.02
营业利润（元）	85,372,448.86	137,262,753.71	-37.80%	165,099,240.73
利润总额（元）	102,347,567.55	148,151,113.18	-30.92%	166,418,861.21
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	94,262,125.49	122,483,544.57	-23.04%	141,628,140.08
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	80,617,585.73	114,500,127.51	-29.59%	140,356,630.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,241,509.10	95,140,667.68	-79.78%	130,994,503.18
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0316	0.1565	-79.81%	0.4309
基本每股收益（元/股）	0.1550	0.2015	-23.08%	0.2329
稀释每股收益（元/股）	0.1550	0.2013	-23.00%	0.2326
加权平均净资产收益率（%）	6.86%	9.50%	-2.64%	11.89%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.87%	8.88%	-3.01%	11.78%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年 年末增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	608,000,000.00	608,000,000.00	0.00%	304,000,000.00
资产总额（元）	2,509,493,119.01	2,095,995,332.68	19.73%	1,591,475,367.18
负债总额（元）	1,015,761,327.46	656,263,546.04	54.78%	292,102,365.28
归属于上市公司普通股股东的的所有者权益（元）	1,407,640,224.94	1,346,746,899.45	4.52%	1,240,764,101.88
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.3152	2.2150	4.52%	4.0815
资产负债率（%）	40.48%	31.31%	9.17%	18.35%

注：2012年5月23日，公司实施了2011年利润分配方案：以总股本304,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。根据《企业会计准则第34号—每股收益》以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的相关规定，用调整后的股份重新计算并列报2011年的基本每股收益。

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	94,262,125.49	122,483,544.57	1,407,640,224.94	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

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	94,262,125.49	122,483,544.57	1,407,640,224.94	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

不适用

三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013年金额	2012年金额	2011年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	71,559.55			
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)	16,924,926.15	10,595,858.64	1,277,471.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			154,816.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被		295,356.25		

投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,367.01	-2,855.42	42,148.67	
减：所得税影响额	3,192,339.20	2,547,887.25	202,926.48	
少数股东权益影响额（税后）	138,239.73	357,055.16		
合计	13,644,539.76	7,983,417.06	1,271,510.00	--

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

适用 不适用

四、重大风险提示

1、技术风险

随着公司技术创新的深入，技术创新在深度和广度上将更加具有挑战性。一方面需要公司在技术研发方面不断加大投入，另一方面也加大了公司对行业高端、综合及专业性技术人员的需求。如果公司不能根据市场变化进行技术创新，新产品、新技术的开发速度滞后于行业发展及客户需求，将大大降低公司竞争力，对公司长期稳定发展产生不利影响。

公司历来重视技术创新和人才队伍建设，公司的快速发展和行业优势源于多种核心技术、长期工艺积累与沉淀以及拥有一批具有专业技术、勇于开拓创新的人才。未来公司将不断完善激励和约束机制，进一步加强企业文化建设、完善用人机制等措施，增强企业凝聚力，吸引和稳定专业技术人员，加大产品的研发投入和研发力度，推动技术创新和工艺发展，保证公司的核心内驱力，保障公司在技术方面的竞争优势。

2、应收账款增加的风险

近年来，宏观经济增速放缓，市场竞争加剧，对超硬材料行业发展造成一定的影响。为扩大市场占有率，提升产品竞争能力，公司调整了销售策略，对部分优质客户采取灵活的销售政策，致使公司应收账款有所增加。销售政策的调整有利于公司稳定客户，促进产品销售，但同时存在坏账增加和资金周转速度降低的潜在风险。

公司将进一步完善应收账款管理体系，严格控制审批程序，加强销售政策执行过程中的

应收账款管理和监控，将应收账款纳入员工绩效考核指标，加快回款速度，降低应收账款风险。

3、盈利能力下降的风险

上市以来，公司充分发挥自身品牌及资本优势，实现了经营规模的快速扩大，但由于受宏观经济形势及市场竞争的影响，公司利润水平出现了波动，盈利水平呈下降趋势。尽管公司在技术、质量、品牌等方面具有较强的优势和市场竞争力，但后期如果公司在技术创新、市场拓展等方面不能保持领先优势，可能对公司盈利能力产生不利影响。

公司将围绕市场需求，密切关注行业技术和市场发展趋势，加强技术进步、工艺创新和研发队伍建设，优化产品结构和管理流程，积极拓展新产品应用市场，扩大新产品营业收入在公司主营业务收入的比例，增强公司的核心竞争力，确保公司持续稳定健康发展。

4、公司规模扩大引致的内部管理风险

近年来，公司围绕发展人造金刚石主业及延伸人造金刚石下游产业链，通过发挥公司技术、人才等综合优势，实现了公司产能和规模的迅速扩张。公司规模快速的扩大，对公司战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理、市场拓展和内部控制等方面提出较高的要求。如果管理机制不能及时适应公司快速发展的需求，各项资源的配置与管理未能随公司规模的扩大而及时调整，市场竞争力将削弱，公司或将存在规模扩大引致的内部管理风险。

公司在发展过程中，建立起较为规范的法人治理结构，不断完善质量管理体系、内控体系、人才管理体系等。为适应未来发展的需要，公司将进一步完善内部组织架构，加强内部控制和风险管理，加快人才的引进与培养，完善人才约束激励机制，提升管理层业务能力，使企业管理更加制度化、规范化、科学化，确保公司生产经营持续有序进行。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2013年度，国内外宏观经济形势错综复杂。面临严峻的经济环境，公司董事会沉着决策，积极应对，紧紧围绕企业发展战略及2013年度经营目标，加强产品结构调整，推动公司战略转型，在发展人造金刚石主业的同时，适时延伸人造金刚石产业链，增强公司的综合竞争能力，保证公司平稳、持续健康地运营。截至2013年12月31日，公司总资产2,509,493,119.01元，较年初增长19.73%，归属于上市公司普通股股东的所有者权益1,407,640,224.94元，较年初增长4.52%；报告期内，公司实现营业收入524,417,771.50元，较上年同期下降4.74%，归属于上市公司普通股股东的净利润94,262,125.49元，较上年同期下降23.04%。

报告期内，公司着力做好以下工作：

（1）调整产品结构，优化战略布局

2013年公司紧跟行业发展趋势，围绕市场需求，推进产品结构调整，在发展传统人造金刚石产品的基础上，重点支持大单晶、金刚石微粉、金刚石线锯等产品的研发与市场拓展，极大地丰富了公司产品结构，形成了如今人造金刚石及合成设备、大单晶、金刚石微粉、金刚石线锯（电镀线和树脂线）、砂轮等多种产品的产业链条，开启了公司“点多、面广、线长”的新格局。

（2）稳步推进项目建设，完善人造金刚石产业链

公司根据董事会、股东大会制定的发展战略，专注于超硬材料主业的研发、生产和销售，充分利用公司技术、设备等优势，整合各方优势资源，加快推进自身项目建设，巩固和提升公司综合竞争能力。2013年，公司人造金刚石项目——年产10.2亿克拉高品级人造金刚石已进入试生产阶段；电镀金刚石线项目于9月底顺利达产；焦作华晶钻石有限公司新厂区投产，树脂金刚石线、砂轮项目亦在洛阳开启新发展，公司初步建立起郑州高新区、郑州出口加工区、洛阳和焦作四个产业基地，优化了公司的产业布局，为公司下一步纵深发展奠定基础。

（3）持续创新能力建设，强化公司核心竞争力

公司始终将创新能力建设纳入公司长期战略发展规划，坚持创新技术体系建设、制度建设、平台建设和人才体系建设等，以市场为导向，有计划地加大研发投入，充实和完善公司产品线，推进产业技术和工艺创新，实现创新对核心业务的支撑和引领作用。报告期内，公司新获受理专利35项，新获授权专利66项；公司被河南省人民政府评为“河南省2013年度百高企业”，荣获超硬材料行业工作“优秀企业特等奖”和第五届全国磨料磨具标准化技术委员会“先进委员单位”等荣誉称号。

（4）加大市场开拓力度，提升品牌知名度

报告期内，公司根据市场竞争与需求态势，及时调整销售策略，创新销售模式，整合各地办事处资源，多渠道多纬度地开展销售市场的推广，充分发挥公司品牌、质量、规模优势，形成产业链营销的大格局。报告期内，公司联合各子公司共同参加了第十三届中国（厦门）国际石材展、第48届意大利维多利亚国际石材展、第六届郑州超硬材料发展论坛和第二届中国（郑州）国际磨料磨具磨削展览会等行业展会、论坛，加大对公司产业链产品的整体宣传，充分展示华晶品牌形象，增强了公司品牌在行业和市场的竞争力。

2、报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1)概述

公司主营业务为超硬材料、超硬材料制品和设备的研发、生产和销售。报告期内，公司根据自身经营发展规划，调整了产品结构，促进产品的多元化和市场拓展，优化产业布局 and 资源配置，保证了公司在复杂的市场竞争中整体经营情况稳定。2013年度公司实现营业收入524,417,771.50元，较上年同期减少4.74%。

2)报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

不适用

3)收入

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减情况
营业收入	524,417,771.50	550,536,596.43	-4.74%

驱动收入变化的因素

报告期内，公司主营业务构成未发生重大变化。公司营业收入524,417,771.50元，其中超硬材料收入438,809,125.96元，占营业收入的比例为83.68%；超硬材料制品收入为19,994,840.42元，占营业收入的比例为3.81%。由于超硬材料制品的生产线建设和市场开拓需要时间，截至2013年底公司超硬材料制品收入占营业收入的比例相对较低。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	2013年	2012年	同比增减(%)
超硬材料 (单位：万克拉)	销售量	117,363	125,527	-6.50%
	生产量	136,473	132,194	3.24%
	库存量	36,738	17,628	108.41%
超硬材料制品 (单位：千米)	销售量	27,570	6,320	336.23%
	生产量	42,964	9,066	373.90%
	库存量	18,140	2,746	560.60%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

超硬材料库存量增加主要是受宏观经济和市场因素影响，销售量下降所致。超硬材料制品销售量、生产量、库存量增长系生产规模扩大。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4)成本

单位：元

项目	2013年		2012年		同比增减 (%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
直接材料	162,311,547.33	56.98%	190,580,029.27	64.11%	-7.13%
直接人工	36,661,267.92	12.87%	35,885,344.24	12.07%	0.80%
制造费用	85,887,686.58	30.15%	70,794,527.24	23.82%	6.33%
合计	284,860,501.83	100.00%	297,259,900.75	100.00%	0.00%

5)费用

单位：元

	2013年	2012年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	12,687,327.40	9,870,134.00	28.54%	
管理费用	52,361,119.44	63,029,492.59	-16.93%	
财务费用	22,265,293.80	5,348,663.70	316.28%	主要系借款利息增加
所得税	14,978,762.64	24,540,228.44	-38.96%	主要系应纳税所得额减少导致当期所得税减少

6)研发投入

公司高度重视产品的研发投入和自身研发综合实力的提升。报告期内，公司围绕发展战略，持续增加研发投入，加大对生产设备、原辅材料和超硬材料制品等研发力度，以科技创新推动公司产品技术的进步，有效提升公司的核心竞争力。项目研发具体情况如下：

公司金刚石及制品主要研发项目进展情况表

序号	项目名称	进展情况
1	新型缸梁合一超硬材料合成设备及配套技术研发项目	试生产阶段
2	人造大单晶金刚石合成技术的研究与开发	试生产阶段
3	人造金刚石破碎技术及其制品研究	试生产阶段
4	人造金刚石生产技术研究	试生产阶段
5	光伏产业专用微米钻石线项目	生产推广阶段
6	研制串珠直径6—8mm的金刚石绳锯	结项
7	研发金刚石线锯	结项
8	新型金刚石磨具（砂轮、滚轮、石材磨具等）开发和研制	结项
9	金刚石薄膜及制品开发和研制	结项
10	新型复合型内衬材料的研发	结项

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013年	2012年	2011年
研发投入金额（元）	28,366,371.03	19,586,392.32	16,308,951.40
研发投入占营业收入比例（%）	5.41%	3.56%	3.51%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例（%）	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重（%）	0%	0%	0%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	332,926,642.09	378,256,633.97	-11.98%
经营活动现金流出小计	313,685,132.99	283,115,966.29	10.80%
经营活动产生的现金流量净额	19,241,509.10	95,140,667.68	-79.78%
投资活动现金流入小计		124,543.83	-100.00%
投资活动现金流出小计	280,460,155.92	470,903,350.77	-40.44%
投资活动产生的现金流量净额	-280,460,155.92	-470,778,806.94	-40.43%
筹资活动现金流入小计	901,638,600.00	502,000,000.00	79.61%
筹资活动现金流出小计	686,735,707.76	260,660,122.67	163.46%
筹资活动产生的现金流量净额	214,902,892.24	241,339,877.33	-10.95%
现金及现金等价物净增加额	-46,234,502.60	-134,255,953.87	-65.56%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 79.78%。主要是销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 7,383.65 万元所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 40.43%，主要是 10.2 亿克拉高级金刚石项目、微米钻石生产线项目及新安县洛新新材料产业园项目投入较上年减少所致。

(3) 筹资活动现金流入较上年同期增长 79.61%，主要是取得借款收到的现金增加所致。

(4) 筹资活动现金流出较上年同期增长 163.46%，主要是偿还借款支付的现金增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 1,924.15 万元，净利润为 8,736.88 万元，存在差异的主要原因是报告期经营性应收项目增加所致。

8)公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	66,346,659.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	12.66%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	162,686,250.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	52.03%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

9)公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司各项事务稳步推进，详见本节“一、管理层讨论与分析”。

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

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1)报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
非金属矿物制品业	458,803,966.38	173,943,464.55

分产品		
超硬材料	438,809,125.96	163,290,999.09
超硬材料制品	19,994,840.42	10,652,465.46
分地区		
内销	413,073,102.48	152,143,736.14
外销	45,730,863.90	21,799,728.41

2)占比 10%以上的产品、行业或地区情况

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	458,803,966.38	284,860,501.83	37.91%	-9.84%	-4.17%	-3.67%
分产品						
超硬材料	438,809,125.96	275,518,126.87	37.21%	-13.07%	-6.64%	-4.33%
超硬材料制品	19,994,840.42	9,342,374.96	53.28%	388.81%	332.28%	6.11%
分地区						
内销	413,073,102.48	260,929,366.34	36.83%	-5.82%	-0.52%	-3.37%
外销	45,730,863.90	23,931,135.49	47.67%	-34.92%	-31.56%	-2.56%

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

不适用

(3) 资产、负债状况分析

1)资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	321,605,375.28	12.82%	356,692,862.88	17.02%	-4.20%	
应收票据	63,320,632.16	2.52%	28,382,195.00	1.35%	1.17%	客户较多的采用应收票据结算所致

应收账款	237,564,245.48	9.47%	143,804,355.90	6.86%	2.61%	市场形势变化调整销售政策所致
预付款项	60,360,942.99	2.41%	39,168,114.13	1.87%	0.54%	预付土地款、材料设备款增加所致
存货	206,386,282.19	8.22%	158,374,202.71	7.56%	0.66%	子公司生产规模扩大,在产品 and 产成品增加所致
长期股权投资	1,928,000.00	0.08%	1,928,000.00	0.09%	-0.01%	
固定资产	966,165,369.42	38.50%	720,673,047.47	34.38%	4.12%	HJ-6 型人造金刚石合成设备及微米生产线部分完工转入固定资产所致
在建工程	558,829,974.70	22.27%	576,563,676.52	27.51%	-5.24%	
无形资产	71,922,080.58	2.87%	51,612,364.09	2.46%	0.41%	子公司土地使用权增加所致
递延所得税资产	8,688,521.22	0.35%	4,014,555.75	0.19%	0.16%	计提资产减值准备和子公司未弥补亏损增加所致

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	591,994,580.00	23.59%	317,000,000.00	15.12%	8.47%	取得短期借款增加所致
应付票据	124,703,600.00	4.97%	87,064,085.00	4.15%	0.82%	较多的采用应付票据结算所致
应付账款	45,150,370.91	1.8%	35,413,629.65	1.69%	0.11%	
应交税费	1,252,964.71	0.05%	5,695,270.56	0.27%	-0.22%	应缴增值税减少所致
应付利息	1,432,295.92	0.06%	966,662.51	0.05%	0.01%	借款增加所致
其他应付款	27,863,193.47	1.11%	1,171,668.70	0.06%	1.05%	应付焦作新区投资集团有限公司款项增加所致

一年内到期的非流动负债	59,250,000.00	2.36%	1,000,000.00	0.05%	2.31%	一年内到期的长期借款增加所致
长期借款	119,750,000.00	4.77%	179,000,000.00	8.54%	-3.77%	长期借款划分为一年内到期的非流动负债所致
其他非流动负债	25,027,533.40	1.00%	9,928,369.55	0.47%	0.53%	收到产业振兴和技术改造项目补贴

3)以公允价值计量的资产和负债

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内公司竞争能力未发生重大变化。

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

不适用

2) 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	5,596.31
已累计投入募集资金总额	74,846.39
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>公司首发募集资金总额为 752,45.98 万元，2013 年 1-12 月份，本公司募集资金项目投入金额合计人民币 5,596.31 万元，截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司募集资金账户余额 2,156.53 万元，累计投资金额人民币 74,846.38 万元。尚未使用的募集资金余额为 2,156.53 万元，无差异。</p>	

3)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	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 3 亿克拉高品质人造金刚石项目	否	19,450.00	21,000.99	0.25	21,000.99	100%	2011 年 04 月 30 日	3,163.47	10,204.26	否	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	3,011.60	40.15	3,011.60	100%	2013 年 03 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,450.00	24,012.59	40.40	24,012.59	--	--	3,163.47	10,204.26	--	--
超募资金投向											
年产 3.4 亿克拉高品质人造金刚石项目	否	17,403	17,012.06	409.56	17,012.06	100%	2011 年 09 月 30 日	3,149.19	8,493.70	否	否
光伏产业专用微米钻石线项目	否	22,000	22,000	3,904.64	21,260.18	96.64%	2013 年 09 月 30 日	508.72	508.72	是	否
年产 10.2 亿克拉高品质人造金刚石项目	否	9,200.00	10,071.05	871.00	10,071.00	100%	2014 年 03 月 31 日	--	--	--	否
年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目	是	1,800.00	1,800.00	370.71	490.56	27.25%	2014 年 07 月 31 日	--	--	--	否
归还银行贷款（如有）	--	2,000.00	2,000.00		2,000.00		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	52,403.00	52,883.11	5,555.91	50,833.80	--	--	3,657.91	9,002.42	--	--
合计	--	74,853.00	76,895.70	5,596.31	74,846.39	--	--	6,821.38	19,206.68	--	--
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 万元全部用于购置先进研发和检测设备等。</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> <p>3、“年产 3 亿克拉高品质人造金刚石项目”、“年产 3.4 亿克拉高品质人造金刚石项目”未达到预期收益的主要原因是：受国内外经济形势及市场竞争等因素影响，报告期公司销售价格较去年同期下降所致。</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	适用
	<p>公司首次公开发行，超募资金 52,795.98 万元。具体使用情况如下：</p> <p>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，截至报告期末该项目已结项，节余资金 170.11 万元；</p> <p>2、 归还银行贷款 2,000.00 万元；</p> <p>3、年产 3.4 亿克拉高品质金刚石项目计划投资 17,403 万元，截至报告期末该项目已结项，节余资金 390.94 万元；</p> <p>4、使用超募资金 22,000 万元设立子公司华晶精密制造有限公司，负责实施光伏产业专用微米钻石线项目。截止报告期末，累计投资 21,260.18 万元；</p> <p>5、使用超募资金 1,800 万元设立控股子公司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。截止报告期末，已累计使用超募资金 490.56 万元；</p> <p>6、年产 10.2 亿克拉高品质金刚石项目使用超募资金 9,200 万元替代原规划的资金筹资方式；</p> <p>7、公司将“年产 3 亿克拉高品质人造金刚石项目”、“郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目”和“年产 3.4 亿克拉高品质金刚石项目”结项，并将上述项目结余募集资金（含利息）871.05 万元投入公司在建设项目“年产 10.2 亿克拉高品质人造金刚石项目”。该项目调整后募集资金投资总额为 10,071.05 万元。截止报告期末，累计投资 10,071.00 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>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》，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	适用
	<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。详见中国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	适用
	<p>“年产 3 亿克拉高品质人造金刚石项目”、“郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目”、超募资金投资项目“年产 3.4 亿克拉</p>

	<p>高级金刚石项目”共计结余募集资金 871.05 万元（含利息收入）。原因：1、公司充分结合自身技术优势和经验，结合现有的设备配置，在资源充分利用的前提下，对项目环节进行优化，减少了部分设备采购；2、在保证项目质量顺利建设的前提下，公司调整了部分设备的采购，同时进一步加强了项目费用控制、监督和管理，相应地减少了部分项目的开支。</p>
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

4)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%	2013年03月31日	不适用	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	370.71	490.56	27.25%	2014年07月31日	--	--	否
合计	--	4,800.00	410.86	3,502.16	--	--	--	--	--
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669万元用于增置研发和检测设备。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	1、郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目变更房产建设部分资金 669 万元，用于增置研发和检测设备，未对公司生产经营情况产生重大影响； 2、年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目变更项目实施地点，未对公司生产经营情况产生重大影响。

5)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	截止报告期末累计实现的收益
年产 10.2 亿高品质人造金刚石项目	63,743.00	10,180.61	55,358.50	86.85%	不适用
合计	63,743.00	10,180.61	55,358.50	--	不适用

6)持有其他上市公司股权情况

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

7)持有金融企业股权情况

不适用

8)买卖其他上市公司股份的情况

买卖其他上市公司股份的情况的说明

不适用

9)以公允价值计量的金融资产

不适用

(6) 主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	子公司	非金属矿物制品业	人造金刚石及制品的研究开发与技术转让	45,000,000	56,337,547.16	46,908,640.09	9,573,867.06	-2,261,416.31	-130,399.09
华晶精密制造有限公司	子公司	非金属矿物制品业	人造金刚石下游制品及设备	220,000,000	234,913,452.83	226,236,278.23	23,781,850.00	6,477,334.98	5,087,187.87
河南省豫星华晶微钻有限公司	子公司	非金属矿物制品业	人造金刚石微粉和破碎料	50,000,000	210,160,160.12	106,076,860.45	62,086,932.77	-19,033,399.75	-15,620,215.63
河南华茂新材料科技开发有限公司	子公司	非金属矿物制品业	金刚石工具的研发、生产、销售	20,000,000	42,395,465.21	26,018,322.93	421,723.16	-1,796,564.63	6,133,277.20
洛阳华发超硬材料制品有限公司	子公司	非金属矿物制品业	人造金刚石线	50,000,000	48,703,051.38	48,744,162.62	16,724.43	-1,613,199.41	-1,229,356.28
焦作华晶钻石有限公司	子公司	非金属矿物制品业	人造金刚石大单晶及制品的生产与销售	50,000,000	92,637,582.46	59,672,425.96	8,114,896.22	2,490,028.08	1,803,103.48

主要子公司、参股公司情况说明

不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（7）公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司无控制特殊目的主体。

二、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的竞争格局和发展趋势

中国超硬材料行业历经半世纪的风云，取得了举世瞩目的成就，行业从无到有、从小变大、从弱变强，技术不断进步，产品品种不断增加，应用领域不断扩展，现已形成了一个门类齐全、具有相当规模的完整工业体系，包括配套的原辅材料供应体系、设备供应体系和市场体系，人造金刚石及各类制品不仅满足了国民经济各个领域的发展要求，并且出口世界各地，为国民经济的发展做出了杰出的贡献。

1、从行业发展整体态势来看，我国人造金刚石行业得到快速发展，现已成为全球人造金刚石第一生产大国。自2001年至2012年，我国人造金刚石产量由16亿克拉到140亿克拉，年均复合增长率高达19.81%，中国人造金刚石产量已占全球总产量的90%以上。近年来，国际经济发展乏力，国内经济增速放缓，超硬材料行业增幅受到影响，但行业整体仍处于增长态势。

2、行业集中度相对较高。经过多年的行业发展和积累，我国人造金刚石行业集中度已经达到较高水平。从企业集中度看，中南钻石股份有限公司、黄河旋风股份有限公司和本公司的规模位居行业前三；从地区分布来看，由于河南省在超硬材料开发和产业化方向发展方面具有资源、技术以及人才等优势，因此河南多家超硬材料企业已形成产业集群，河南超硬材料及制品区域特色高技术产业链是全国首个区域特色产业链，目前河南省人造金刚石产销量一直稳居全国首位，行业具有明显的区域性特征。

3、行业技术水平和产品质量仍有进一步提升的空间

中国人造金刚石诞生以来，人造金刚石生产技术一直不断进步，通过对原辅材料、合成设备、合成工艺等优化设计以及合成温度的有效控制，解决了一系列技术难题，使六面顶合成设备的各项技术取得了突破性进展，与国际先进技术水平的差距逐步缩小，目前我国接近或达到国际先进水平的人造金刚石产品比例亦在不断提升，国内的人造金刚石产品已被国外客户普遍认可，近年来我国人造金刚石的出口量持续保持增长，但国内每年仍需进口部分高

端产品来满足国内市场需求，人造金刚石行业技术水平和产品质量还有进一步提升的空间。

4、人造金刚石的应用领域仍在进一步扩展

人造金刚石除优异的力学性能外，还具有优良的声、光、电、热和抗辐射等性能。随着人造金刚石品级的不断提升和人们对金刚石性能认识的不断深入，人造金刚石行业的市场将更加广阔。向广度拓展，充分发挥其化学性能，开拓人造金刚石的热、电、声、光和抗辐射等功能性应用领域；向深度发展，在耐磨特性方面取代普通磨料，在超硬特性方面取代硬质合金，其优良的性能将促使其在高新技术领域得到更广泛的应用。

（二）公司存在的主要优势和劣势

1、合成设备优势

六面顶压机的技术进步主要体现在合成腔体的不断扩大、设备对中精度不断提高及合成过程技术稳定性的提升等方面，其中合成腔体的扩大一直是行业最高端、最前沿、最关键的领域。目前公司合成设备（六面顶压机）全部为自主研发、业内独创，缸径最大、精度高、稳定性好。此外，公司还具有两个方面的自主研发技术优势：一是公司现有设备全部采用缸梁合一的设计方案，降低了设备制造成本，提高了对中精度和技术稳定性能；二是通过前腔背压阀组技术和超高压新型液压系统等先进技术的采用，可以实现金刚石合成的无限连续增压要求和无时间限制合成，具有投资少、占地面积小，合成设备及液压系统故障率大幅降低等优点。

2、自主创新优势

公司自成立以来始终坚持“自主创新、自主研发”的理念，始终把提升创新能力作为企业竞争的重要手段，是业内技术和研发能力较为完整的人造金刚石生产企业。公司完全掌握原辅材料制成的核心技术，所用石墨柱全部自产；在合成工艺方面，公司开发了适合HJ-650型和HJ-1000型等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；设备的间接加热工艺，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，顶锤消耗也降低到较低水平。

3、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。

主要劣势

公司发展时间不长，规模偏小，抵抗风险能力相对较弱。

（三）公司未来发展面临的机遇和挑战

1、未来发展机遇

（1）国家新材料产业“十二五”规划

为培育和发展新材料产业，推动材料工业转型升级，支撑战略性新兴产业发展，2012年2月工业和信息化部组织制定并发布了《新材料产业“十二五”规划》。规划指出：我国的新材料发展迅速，2010年新材料产业规模超过6500亿，与2005年相比平均增长约为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规划范围内。强调积极推进人造金刚石在石材、建材、建筑工程、电子信息、航空航天、LED照明、地质勘探、石油天然气钻井等领域和高效精密超硬材料制品在装备制造、新能源、航空航天、汽车、建筑工程等领域的研究应用。

（2）郑州市新材料产业发展规划纲要及行动计划

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

此外，为促使新材料产业成为郑州市国民经济的先导产业，成为全球重要的超硬材料研发生产中心和产业集聚区，并培养一批自主创新能力较强的骨干企业，郑州市工业经济科技和安全生产工作领导小组特制定《郑州市以超硬材料为主的新材料产业发展行动计划（2012--2016）》。行动计划提出重点发展超硬材料及制品、新型节能环保材料、新型金属

合金材料等有产业基础的三大新材料领域，积极培育新能源材料、电子信息材料等有市场发展潜力的新材料领域，不断提升新材料产品档次和精深加工水平。

（3）国家专利导航产业发展实验区助推超硬材料产业高端发展

国家知识产权局2013年发布《国家知识产权局关于确定国家专利导航产业发展实验区、国家专利协同运用试点单位、国家专利运营试点企业的通知》，批准郑州新材料产业集聚区为国家专利导航产业-超硬材料发展实验区。

郑州市亦下发《关于成立郑州国家导航产业发展实验区建设工作领导小组的通知》，郑州新材料产业集聚区作为国家知识产权局批准的超硬材料“国家专利导航产业发展实验区”，是目前国内唯一一家在超硬材料领域建设的国家专利导航产业发展实验区。郑州市将以专利导航产业发展实验区为载体，以最新专利成果为研发起点，把专利运用嵌入到产业、产品 and 市场创新之中，通过建立专利信息分析与产业运行深度融合、专利创造与产业创新高度匹配、专利布局对产业竞争保障有力的工作机制，推动产业高端发展。

（4）人造金刚石行业技术的不断进步和应用领域的拓宽

国内人造金刚石行业技术经过近年的改进和创新，取得了长足的进步，为人造金刚石行业的发展奠定了良好的技术基础。同时随着人造金刚石产品质量的提升，人造金刚石的应用领域不断拓宽。

2、未来发展挑战

（1）行业内部一些技术水平较低、规模较小的人造金刚石企业将降价简单地作为市场竞争的手段和方式，市场竞争秩序仍有待进一步规范。

（2）在高品级人造金刚石产出比例方面，我国与国外先进水平仍存在差距。

（四）公司未来发展战略

1、公司发展战略规划

公司将根据人造金刚石产业链的发展趋势和自身优势，紧紧围绕人造金刚石产业链，以自主创新为根本，以市场开拓为导向，以产学研资源整合为依托，把握金刚石产业发展之契机，推进公司战略升级。在发展人造金刚石的同时，加大人造金刚石制品的研发与市场拓展力度，形成以人造金刚石为主线，高品质的金刚石产业链。未来，公司将继续关注市场带来的战略整合机遇，不断从现有产业链产品及市场寻找新的利润增长点，全面提升公司创新能

力、核心竞争力、盈利能力，提升公司市场价值，将华晶打造成为全球重要的人造金刚石及制品的生产基地。

2、公司2014年经营计划

在新的一年里，公司重点做好以下几方面的工作：

（1）以市场为导向推进技术创新、科技创新

自主创新是公司快速发展的根本，未来公司将继续秉承“自主研发，自主创新”的理念，通过自主研发、技术引进和结合高等院校和科研院所的科研力量等各种渠道，完善以市场为导向、产学研相结合的技术创新体系。同时，公司加大研发投入和专业技术人才的引进力度，确保公司创新的后驱力，持续推进公司技术创新、科技创新。

（2）加大市场开拓力度，整合销售资源，提升市场份额

2014年，公司坚持以客户和市场为中心，进一步整合各地优势资源，优化公司及营销服务团队的组织架构，形成全面的营销网络。充分发挥每个办事处与营销网点的渠道功能，形成每个办事处的多产品供应，更大程度上满足客户对超硬材料产品的需求，进一步提升市场影响力。同时，加快市场信息反馈，完善销售网络和售后服务体系，并借助互联网等多方资源，积极探索新兴营销模式，不断找寻新的利润增长点，提升公司市场份额。

（3）充分利用资本市场工具，提升公司价值

未来公司将结合整体发展战略，根据自身生产经营情况和投资计划需求，充分利用构建起的股权和债券等多元化融资平台优势，优化融资结构，降低融资成本，把握行业的并购机会，加大资源整合力度，全面提升公司价值。

（五）公司可能面对的风险

详见“第三节 四 重大风险提示”。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2013年5月23日公司实施了2012年度利润分配方案：以公司2012年12月31日总股本60,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税），合计派发现金2,432万元，其余未分配利润结转下年。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.16
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	608,000,000
现金分红总额（元）（含税）	9,728,000.00
可分配利润（元）	84,182,124.78
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% 。	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

根据公司经营和资金运作状况，考虑到股东的投资回报，公司拟定 2013 年度利润分配方案为：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 60,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.16 元（含税），合计派发现金 972.80 万元，其余未分配利润结转下年。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、公司2011年度利润分配情况

2011年度利润分配方案：以公司2011年12月31日总股本30,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），合计派发现金3,040万元，其余未分配利润结转下年；同时，以公司2011年12月31日总股本30,400万股为基数，由资本公积向股东每10股转增10股，合计转增30,400万股。该利润分配方案于2012年5月23日实施完毕，实施后公司总股本变更为60,800万股。

2、公司2012年度利润分配情况

2012年度利润分配方案：以公司2012年12月31日总股本60,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税），合计派发现金2,432万元，其余未分配利润结转下年。该利润分配方案于2013年5月23日实施完毕。

3、公司2013年度利润分配情况

2014年3月24日，公司第二届董事会第二十三次会议审议公司《2013年度利润分配预案》。以公司2013年12月31日总股本60,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.16元（含税），合计派发现金972.80万元。该利润分配方案将在公司2013年度股东大会审议通过后实施。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013年	9,728,000.00	94,262,125.49	10.32%
2012年	24,320,000.00	122,483,544.57	19.86%
2011年	30,400,000.00	141,628,140.08	21.46%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

(一) 内幕信息知情人管理制度的建立情况

公司自 2010 年 3 月上市以来，按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规章制度的要求，先后制定了公司《内幕信息知情人登记管理制度》、《对外信息报送及使用管理制度》和《重大信息内部保密制度》等，明确内幕信息保密义务，保护广大投资者的合法权益。

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的要求，2011 年 11 月，公司第二届五次董事会进一步修改了《内幕信息知情人登记管理制度》并严格执行。

(二) 内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司严格按照上述制度的要求，规范信息传递流程、履行内幕信息保密义务。未发生内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，不存在被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 08 月 27 日	公司	实地调研	机构	博时基金、国信证券	公司生产经营、发展规划及行业情况
2013 年 09 月 03 日	公司	实地调研	机构	中山证券研究所	公司生产经营及行业情况
2013 年 09 月 10 日	公司	实地调研	机构	长城证券、华夏基金	公司生产经营、发展规划
2013 年 09 月 27 日	公司	实地调研	机构	中原证券、光大证券	公司生产经营及行业情况
2013 年 11 月 06 日	公司	实地调研	机构	国金证券	公司生产经营情况
2013 年 11 月 08 日	公司	实地调研	机构	金鹰基金、东兴证券	公司生产经营、发展规划
2013 年 11 月 21 日	公司	实地调研	机构	建信基金、凯基证券、育泉资产	公司生产经营、发展规划
2013 年 11 月 22 日	公司	实地调研	机构	中信建投、泰达宏利	公司生产经营、发展规划
2013 年 12 月 17 日	公司	实地调研	机构	中原证券	公司生产经营、发展规划

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

不适用

三、破产重整相关事项

不适用

四、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用

2、出售资产情况

不适用

3、企业合并情况

不适用

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

不适用

五、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

六、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	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	租赁费	市场价格	21.70	21.70	32.04%	转账			
河南远发信息有限公司	同一实际控制人	广告宣传费	广告宣传费	市场价格	10.83	10.83	4.43%	转账			
合计				--	--	32.53	--	--	--	--	--
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）				不适用							
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							

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
河南华晶超硬材料股份有限公司	0	0%	21.70	32.04%
河南远发信息有限公司	0	0%	10.83	4.43%
合计	0	0%	32.53	36.47%

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

2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

不适用

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

不适用

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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
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01月11日	10,000	2013年04月02日	500	连带责任保证	2年	否	否
			2013年07月02日	800	连带责任保证	2年	否	否
			2013年07月19日	330	连带责任保证	2年	否	否
			2013年07月29日	3,048.45	质押	2年	否	否
			2013年08月29日	180	连带责任保证	2年	否	否
			2013年10月23日	600	连带责任保证	2年	否	否
			2013年11月17日	590	连带责任保证	2年	否	否
			2013年12月17日	914.54	连带责任保证	2年	否	否
			2013年12月20日	1,036.47	连带责任保证	2年	否	否
2013年12月25日	500	连带责任保证	2年	否	否			
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			8,499.46	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			8,499.46	
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（A1+B1）			10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）			8,499.46	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			10,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）			8,499.46	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				6.04%				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

不适用

(2) 衍生品投资情况

不适用

(3) 委托贷款情况

不适用

4、其他重大合同

不适用

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

一、首次公开发行或再融资时所作承诺

1、公司控股股东河南华晶超硬材料股份有限公司及实际控制人郭留希先生于 2009 年 7 月 1 日、股东郑东亮先生及郭桂兰女士于 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股票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、公司董事长郭留希先生、股东郑东亮先生分别于 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：上述承诺人任职期间及离职后十八个月内

3、公司董事、副总经理总工程师杨晋中先生，监事会主席张召先生于 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：上述承诺人任职期间及离职后十八个月内

二、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

1、控股股东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业务与豫金刚石的业务发生重合而可能构成竞争，本公司同意豫金刚石有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本公司所控制的公司向豫金刚石转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对本公司及本公司所控制的公司业务进行调整，以避免与豫金刚石的业务构成同业竞争。

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

承诺期限：长期有效

2、公司实际控制人郭留希先生于 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业务与豫金刚石的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意豫金刚石有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本人所控制的公司向豫金刚石转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对本公司所控制的公司业务进行调整，以避免与豫金刚石的业务构成同业竞争。

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

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

公司控股股东河南华晶超硬材料股份有限公司及实际控制人郭留希先生于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、若河南华晶超硬材料股份有限公司放弃对豫金刚石的控制权，河南华晶超硬材料股份有限公司将放弃在其公司名称中使用的“华晶”商号。

承诺期限：长期有效

四、其他承诺

1、控股股东关于社保和公积金的承诺

公司控股股东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，河南华晶超硬材料股份有限公司将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证豫金刚石不因此遭受任何损失。

承诺期限：长期有效

2、公司关于利润分配的承诺

2012年9月4日，公司2012年度第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈郑州华晶金刚

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

承诺期限：2012年9月4日始至《公司章程》关于该事项变更生效日为止

3、公司关于股权激励的承诺

郑州华晶金刚石股份有限公司于2011年3月24日承诺：在《公司股票期权激励计划》中，公司承诺不为激励对象依股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

承诺期限：2011年3月24日—2013年6月28日

以上承诺，均严格遵守。

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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
河南省豫星华晶微钻有限公司	2011年07月01日	2014年06月30日	13,270	-1,399.99		2011年06月17日	www.cninfo.com.cn
焦作华晶钻石有限公司	2013年01月01日	2014年02月28日	500	180.31		2012年10月16日	www.cninfo.com.cn

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	耿辉、胡月琴

是否改聘会计师事务所

是 否

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

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

不适用

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

不适用

十三、违规对外担保情况

不适用

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十五、其他重大事项的说明

不适用

十六、控股子公司重要事项

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	340,049,984	55.93%				-307,600,000	-307,600,000	32,449,984	5.34%
3、其他内资持股	340,049,984	55.93%				-307,600,000	-307,600,000	32,449,984	5.34%
其中：境内法人持股	246,600,000	40.56%				-246,600,000	-246,600,000	0	0%
境内自然人持股	93,449,984	15.37%				-61,000,000	-61,000,000	32,449,984	5.34%
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%				307,559,890	307,559,890	575,509,906	94.66%
2、境内上市的外资股	0	0%				40,110	40,110	40,110	0%
三、股份总数	608,000,000	100%				0	0	608,000,000	100%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

2013年3月26日，公司首次公开发行前已发行股份解除限售307,600,000股，其中河南华晶超硬材料股份有限公司解除限售246,600,000股，郑东亮先生解除限售15,400,000股，郭桂兰女士解除限售45,600,000股。

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

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南华晶超硬材料股份有限公司	246,600,000	246,600,000	0	0	首发承诺	2013年3月25日
郑东亮	45,600,000	15,400,000	0	30,200,000	首发承诺	2013年3月25日
郭桂兰	45,600,000	45,600,000	0	0	首发承诺	2013年3月25日
合计	337,800,000	307,600,000	0	30,200,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

证券发行情况的说明

不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,888		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		21,470		
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		0	246,600,000	质押	61,000,000
郭桂兰	境内自然人	7.5%	45,600,000		0	45,600,000	质押	45,600,000
郑东亮	境内自然人	7.5%	45,600,000		30,200,000	15,400,000	质押	45,600,000
王驾宇	境内自然人	3.29%	20,000,000		0	20,000,000		
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	2.96%	17,999,700		0	17,999,700		
上海睿信投资管理有限公司	境内非国有法人	1.45%	8,835,976		0	8,835,976		
徐海群	境内自然人	0.57%	3,472,466		0	3,472,466		
交通银行—汉兴证券投资基金	境内非国有法人	0.55%	3,318,173		0	3,318,173		
张召	境内自然人	0.49%	2,999,980		2,249,984	749,996		
付飞	境内自然人	0.45%	2,740,600		0	2,740,600		
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	不适用							
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，与其他无限售条件股东之间不存在关联关系。公司未知其他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。							

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
中国工商银行－鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	17,999,700	人民币普通股	17,999,700
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
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	3,318,173	人民币普通股	3,318,173
付飞	2,740,600	人民币普通股	2,740,600
陈向群	2,066,835	境内上市外资股	2,066,835
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，与其他无限售条件股东之间不存在关联关系。公司未知其他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	河南华晶超硬材料股份有限公司除通过普通证券账户持有 180,400,000 股外，还通过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，实际合计持有 246,600,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
河南华晶超硬材料股份有限公司	郭留希	2001 年 11 月 16 日	73248532-2	3 亿元	超硬材料及制品投资，超硬材料制品的生产、销售，电子电器，机电产品，日用化工产品的研发和销售；经营贸易及技术的进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或者禁止进出口的货物和技术除外）。

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
------------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

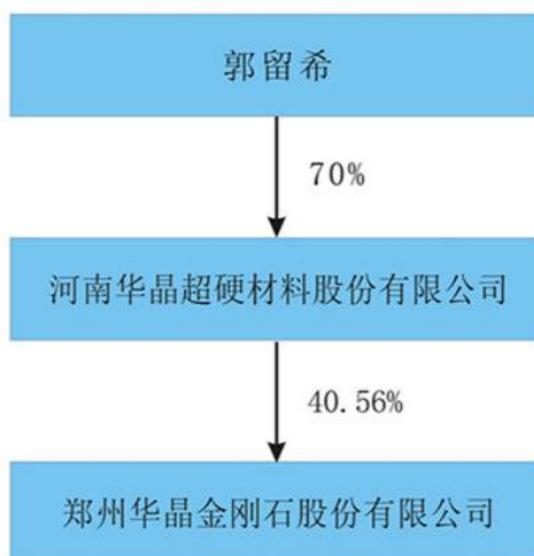
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭留希	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2001 年 11 月至今任河南华晶超硬材料股份有限公司董事长兼总经理；2004 年 12 月起任本公司董事长，现任本公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件 股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量（股）	限售条件
郑东亮	30,200,000		0	首发承诺
张召	2,249,984		0	高管锁定

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	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）	本期被注销的股权激励限制性股票数量（股）	期末持有的股权激励授予限制性股票数量（股）	增减变动原因
郭留希	董事长	男	51	现任									
赵清国	副董事长	男	60	现任									
林玉	董事、总经理	女	44	现任									
刘永奇	董事、常务副总经理	男	37	现任									
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	男	51	现任									
李国选	董事、副总经理	男	52	现任									
刘殿臣	独立董事	男	51	现任									
王明智	独立董事	男	62	现任									
张忠	独立董事	男	46	现任									
张召	监事会主席	男	28	现任	2,999,980			2,999,980					
刘广利	监事	男	45	现任									
郑风华	监事	女	33	现任									
张凯	董事会秘书、副总经理	男	32	现任									
张超伟	财务总监	男	40	现任									
李继刚	财务总监	男	40	离任									
合计	--	--	--	--	2,999,980	0	0	2,999,980	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

郭留希先生，男，1963年出生，大学学历，教授级高级工程师，无其他国家和地区永久居留权。2001年起任河南华晶超硬材料股份有限公司董事长兼总经理；2004年起任本公司董事长。专业从事人造金刚石及其原辅材料、合成设备、合成工艺等的技术研发、生产和销售，曾主持和参与申请42项专利，其中发明专利1项。其参与研制开发的4个项目获国家级火炬项目证书、6个项目获省市科技进步一等奖5项、二等奖1项。郭留希先生先后被评为并授予“郑州市优秀企业家”、“中国超硬材料协会理事”、“河南省高新技术专家联合会理事”、“中国国际商会河南商会副会长”称号。现任本公司董事长。

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

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

刘永奇先生，董事、常务副总经理。男，1977年出生，大学学历，工程师。曾就职于河

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

杨晋中先生，董事、副总经理、总工程师。男，1963年出生，研究生学历，高级工程师。曾就职于洛阳机车厂，任科技开发处部长；2002年至2004年就职于河南华晶超硬材料股份有限公司，任总工程师；2004年起就职于本公司，任副总经理、总工程师。主持和参与了金刚石合成原辅材料、合成设备等新型设备与工艺的研制和开发，申请53项专利，均获授权，其中1项发明专利。其参与研制开发的2个项目获国家级星火计划证书，3个项目通过河南省科技厅技术鉴定，获省市科技进步一等奖4项。现任本公司董事、副总经理、总工程师。

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

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

王明智先生，独立董事。男，1952年出生。燕山大学博士生导师，享受国务院颁发的政府特殊津贴。1994年起作为项目负责人先后承担和完成了国家自然科学基金项目（SIC、 Si_3N_4 中介的亚稳态 ZrO_2 超硬复相陶瓷），国家攻关项目（超硬材料镀覆技术）、教育部博士点基金项目（等离子放电烧结PcBN物相行为的研究）、省自然科学基金（SPS非高压条件烧结PCPB的研究、陶瓷结合剂CBN砂轮组织与性能控制研究、 $SiO_2-B_2O_3-NA_2O$ 结合的立方氮化硼超硬复合材料、机械合金化对多元粉体不平衡烧结过程的影响）及政府攻关项目（机械合金化提高金属结合剂金刚石工具烧结质量的研究）等各类项目。先后在国内外发表科技论文90余篇。曾获得机械工业部科技进步二等奖、国家教委科技进步三等奖、河北省科技进步二等奖一项、三等奖两项，先后被机械工业部授予的中国科技专家称号、被河北省政府评为河

北省三育人先进个人。现任燕山大学国家级材料综合实验教学示范中心顾问，亚稳材料制备技术国家重点实验室技术顾问，中国超硬材料协会副会长。现任本公司独立董事。

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

2、监事会成员

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

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

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

3、高级管理人员

林玉女士，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

刘永奇先生，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

杨晋中先生，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

李国选先生，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

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

财务总监。

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘殿臣	郑州煤电股份有限公司	副总经理	2010年02月26日		是
	中国注册会计师协会	理事	2006年01月01日		否
	河南省注册会计师协会	常务理事	2006年		否
	河南省管理会计学会	常务理事			否
	河南省会计学会	常务理事	2008年		否
王明智	燕山大学	博士生导师	2002年		是
	燕山大学国家级材料综合实验教学示范中心	顾问	2007年		否
	亚稳材料制备技术国家重点实验室	技术顾问	2010年06月01日		否
张忠	北京中伦律师事务所	律师、合伙人			是
	康佳集团股份有限公司	独立董事	2010年12月01日	2013年12月01日	是
	内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	独立董事	2011年04月14日	2014年04月14日	是
	吉林金浦钛业股份有限公司	独立董事	2013年05月06日	2016年05月06日	是

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

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司盈利水平、岗位职责及履职情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司 2013 年实际支付董事、监事、高级管理人员报酬 169.47 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
郭留希	董事长	男	51	现任	16.97	0	16.97
赵清国	副董事长	男	60	现任	17.56	0	17.56
林玉	董事、总经理	女	44	现任	20.02	0	20.02
刘永奇	董事、常务副总经理	男	37	现任	14.34	0	14.34
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	男	51	现任	15.56	0	15.56
李国选	董事、副总经理	男	52	现任	15.51	0	15.51
刘殿臣	独立董事	男	51	现任	5	0	5
王明智	独立董事	男	62	现任	5	0	5
张忠	独立董事	男	46	现任	5	0	5
张召	监事会主席	男	28	现任	9.33	0	9.33
刘广利	监事	男	45	现任	8.35	0	8.35
郑风华	监事	女	33	现任	6.51	0	6.51
张凯	董事会秘书、副总经理	男	32	现任	15.26	0	15.26
张超伟	财务总监、副总经理	男	40	现任	15.06	0	15.06
合计	--	--	--	--	169.47	0	169.47

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李继刚	财务总监、副总经理	离职	2013年01月08日	工作变动
张超伟	财务总监、副总经理	任免	2013年01月10日	工作变动

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

截止 2013 年12 月31日，公司共有在册员工1804人（包含母公司及所有控股子公司人数），具体构成情况如下：

1、专业结构

专业结构	人数	占员工总数的比例
专业技术人员	247	13.69%
销售人员	101	5.60%
管理及行政人员	193	10.70%
生产人员	1263	70.01%
合计	1804	100%

2、按学历划分

学历	人数	占员工总数的比例
硕士及以上学历	17	0.94%
大学学历	155	8.59%
大专学历	448	24.84%
大专以下学历	1184	65.63%
合计	1804	100%

3、按年龄划分

年龄区间	人数	占员工总数的比例
30岁以下	1334	73.95%
31~40岁	322	17.85%
41~50岁	122	6.76%
50岁以上	26	1.44%
合计	1804	100%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2012年修订）等相关法律法规、规范性文件的规定，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部控制体系，持续深入开展公司治理活动，进一步实现公司规范运作，提高公司治理水平，维护公司及全体股东的利益。

截至报告期末，公司已建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会“三会”议事规则等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范。公司治理的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规规定，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位，充分行使权利，并履行相应义务。

报告期内，公司召开的股东大会不存在违反法律法规规定的情形，公司未发生单独或合并持有本公司表决10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》等的规定应由股东大会审议的重大事项，均通过公司股东大会审议，不存在绕过股东大会的情形，也不存在先实施后审议的情况。

2、关于控股股东与上市公司

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

3、关于董事和董事会

公司董事会现设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。全体董事严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，规范董事会的召集、召开和表决程序；认真出席董事会和股东大会，勤勉诚信的履行自身的职责和义务，同时积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

4、关于监事和监事会

公司监事会现设监事3名，其中职工监事2名，监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》等的规定与要求。公司监事会能够严格按照《公司法》、《证券法》和《监事会议事规则》等的规定，规范监事会的召集、召开和表决，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项及公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，积极维护公司及广大股东的利益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司持续完善绩效考核体系和激励约束机制。公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，严格按照有关法律法规进行；董事会薪酬与考核委员会负责对公司董事、高级管理人员进行绩效考核；公司现有的考核和激励约束机制符合公司的发展现状。

6、关于相关利益者

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

7、关于信息披露透明度

公司严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等有关规定，同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，负责信息披露、接待股东来访、协调投资者关系等工作，证券事务部负责信息披露日常事务，并指定《证券时报》为信息披露报纸、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，确保能够准确、完整地披露公司重要经营信息，持续提高公司透明度，维护全体股东和投资者利益。

8、内部审计制度的建立与执行情况

公司设有内部审计部门，建立了内部审计制度，配备专职审计人员，内部审计部门对审计委员会负责。内部审计部门对公司经济活动的真实性、合法性、效益性进行审查和评价，对内部控制及治理程序进行监督、审查和评价，对公司对外担保、关联交易等行为进行重点审计，及时向审计委员会汇报审计工作报告，就审计过程中发现的问题提出整改意见、督促改进，帮助公司持续提高运作效率、改善经营管理，维护资产保值、增值，维护所有者的合法权益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的 信息披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 04 月 17 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的 信息披露日期
2013 年度第一次临时 股东大会	2013 年 10 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn	2013 年 10 月 17 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的 信息披露日期
第二届董事会第十四次会议	2013年01月09日	http://www.cninfo.com.cn	2013年01月11日
第二届董事会第十五次会议	2013年03月22日	http://www.cninfo.com.cn	2013年03月26日
第二届董事会第十六次会议	2013年04月23日		
第二届董事会第十七次会议	2013年06月27日	http://www.cninfo.com.cn	2013年06月28日
第二届董事会第十八次会议	2013年08月13日	http://www.cninfo.com.cn	2013年08月15日
第二届董事会第十九次会议	2013年09月26日	http://www.cninfo.com.cn	2013年09月27日
第二届董事会第二十次会议	2013年09月29日	http://www.cninfo.com.cn	2013年09月30日
第二届董事会第二十一次会议	2013年10月23日		

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2011年2月25日公司第一届董事会第十七次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014年03月24日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所有限公司
审计报告文号	亚会A审字（2014）004号
注册会计师姓名	耿辉、胡月琴

审计报告正文

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“豫金刚石”）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2013年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，豫金刚石财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豫金刚石 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡月琴

中国注册会计师：耿 辉

中国·北京

二〇一四年三月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	321,605,375.28	356,692,862.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	63,320,632.16	28,382,195.00
应收账款	237,564,245.48	143,804,355.90
预付款项	60,360,942.99	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	2,689,511.99	3,179,750.08
买入返售金融资产		
存货	206,386,282.19	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	891,926,990.09	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	966,165,369.42	720,673,047.47
在建工程	558,829,974.70	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	71,922,080.58	51,612,364.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,032,183.00	11,602,208.15
递延所得税资产	8,688,521.22	4,014,555.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,617,566,128.92	1,366,393,851.98
资产总计	2,509,493,119.01	2,095,995,332.68
流动负债：		
短期借款	591,994,580.00	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	124,703,600.00	87,064,085.00
应付账款	45,150,370.91	35,413,629.65
预收款项	5,787,374.38	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	13,549,414.67	12,080,810.60
应交税费	1,252,964.71	5,695,270.56

应付利息	1,432,295.92	966,662.51
应付股利		
其他应付款	27,863,193.47	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	59,250,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	870,983,794.06	467,335,176.49
非流动负债：		
长期借款	119,750,000.00	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	25,027,533.40	9,928,369.55
非流动负债合计	144,777,533.40	188,928,369.55
负债合计	1,015,761,327.46	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	53,905,498.82	43,825,498.11
一般风险准备		
未分配利润	372,352,795.66	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	1,407,640,224.94	1,346,746,899.45

少数股东权益	86,091,566.61	92,984,887.19
所有者权益（或股东权益）合计	1,493,731,791.55	1,439,731,786.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,509,493,119.01	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	256,621,184.58	234,057,851.15
交易性金融资产		
应收票据	59,133,632.16	28,362,195.00
应收账款	212,832,916.31	114,820,062.26
预付款项	14,161,804.59	6,352,541.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,386,124.51	10,075,938.55
存货	97,695,984.20	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	676,831,646.35	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	774,577,993.21	614,004,019.33
在建工程	316,122,197.95	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	23,940,050.90	24,537,828.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,614,120.19	886,070.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,682,182,362.25	1,558,678,763.68
资产总计	2,359,014,008.60	2,042,181,524.43
流动负债：		
短期借款	537,000,000.00	317,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	92,218,500.00	86,191,072.00
应付账款	29,934,373.22	26,465,433.96
预收款项	4,957,029.12	6,303,614.88
应付职工薪酬	10,791,818.15	10,302,490.38
应交税费	2,612,529.67	3,308,786.79
应付利息	1,344,578.51	966,662.51
应付股利		
其他应付款	44,074,550.09	38,127,374.45
一年内到期的非流动负债	59,250,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	782,183,378.76	489,665,434.97
非流动负债：		
长期借款	119,750,000.00	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	16,133,333.33	
非流动负债合计	135,883,333.33	179,000,000.00
负债合计	918,066,712.09	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	53,905,498.82	43,825,498.11
一般风险准备		
未分配利润	383,300,689.04	316,900,682.70
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,440,947,296.51	1,373,516,089.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,359,014,008.60	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	524,417,771.50	550,536,596.43
其中：营业收入	524,417,771.50	550,536,596.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	439,045,322.64	413,273,842.72
其中：营业成本	328,658,986.18	324,556,415.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,627,773.19	3,399,687.94
销售费用	12,687,327.40	9,870,134.00
管理费用	52,361,119.44	63,029,492.59
财务费用	22,265,293.80	5,348,663.70

资产减值损失	20,444,822.63	7,069,449.00
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）	85,372,448.86	137,262,753.71
加：营业外收入	17,045,525.62	10,894,315.95
减：营业外支出	70,406.93	5,956.48
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,347,567.55	148,151,113.18
减：所得税费用	14,978,762.64	24,540,228.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,368,804.91	123,610,884.74
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	94,262,125.49	122,483,544.57
少数股东损益	-6,893,320.58	1,127,340.17
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1550	0.2015
（二）稀释每股收益	0.1550	0.2013
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	87,368,804.91	123,610,884.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,262,125.49	122,483,544.57
归属于少数股东的综合收益总额	-6,893,320.58	1,127,340.17

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	487,134,032.49	517,970,250.65
减：营业成本	311,611,315.25	302,993,935.28
营业税金及附加	2,295,119.12	2,721,735.84
销售费用	7,118,030.31	6,870,696.55

管理费用	28,835,850.02	53,202,601.74
财务费用	21,429,061.09	5,488,424.64
资产减值损失	4,853,664.10	5,384,910.87
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）	110,990,992.60	141,307,945.73
加：营业外收入	4,482,261.01	1,003,700.00
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）	115,473,253.61	142,311,645.73
减：所得税费用	14,673,246.56	22,976,219.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,800,007.05	119,335,426.08
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1658	0.1963
（二）稀释每股收益	0.1658	0.1961
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	100,800,007.05	119,335,426.08

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	291,786,953.77	365,623,478.70
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	383,379.85	
收到其他与经营活动有关的现金	40,756,308.47	12,633,155.27
经营活动现金流入小计	332,926,642.09	378,256,633.97
购买商品、接受劳务支付的现金	171,122,620.28	155,663,883.63
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	84,370,295.04	64,475,488.63
支付的各项税费	41,534,425.89	52,923,626.41
支付其他与经营活动有关的现金	16,657,791.78	10,052,967.62
经营活动现金流出小计	313,685,132.99	283,115,966.29
经营活动产生的现金流量净额	19,241,509.10	95,140,667.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		124,543.83
投资活动现金流入小计		124,543.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,460,155.92	468,975,350.77
投资支付的现金		1,928,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	280,460,155.92	470,903,350.77
投资活动产生的现金流量净额	-280,460,155.92	-470,778,806.94

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00
取得借款收到的现金	901,638,600.00	497,000,000.00
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	901,638,600.00	502,000,000.00
偿还债务支付的现金	590,867,620.00	207,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,368,087.76	53,660,122.67
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	32,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	686,735,707.76	260,660,122.67
筹资活动产生的现金流量净额	214,902,892.24	241,339,877.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	81,251.98	42,308.06
五、现金及现金等价物净增加额	-46,234,502.60	-134,255,953.87
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	223,394,275.28	269,628,777.88

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	258,600,163.09	356,752,095.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,944,581.60	42,140,953.55
经营活动现金流入小计	290,544,744.69	398,893,049.37
购买商品、接受劳务支付的现金	113,641,394.76	140,549,546.49
支付给职工以及为职工支付的现金	63,775,791.30	53,432,936.00
支付的各项税费	35,749,085.90	49,184,254.26
支付其他与经营活动有关的现金	50,741,752.41	14,734,409.80
经营活动现金流出小计	263,908,024.37	257,901,146.55

经营活动产生的现金流量净额	26,636,720.32	140,991,902.82
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	136,398,670.36	275,490,807.33
投资支付的现金	20,000,000.00	200,928,000.00
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	156,398,670.36	476,418,807.33
投资活动产生的现金流量净额	-156,398,670.36	-476,418,807.33
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	784,000,000.00	497,000,000.00
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	784,000,000.00	497,000,000.00
偿还债务支付的现金	565,000,000.00	207,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,209,644.53	53,660,122.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	626,209,644.53	260,660,122.67
筹资活动产生的现金流量净额	157,790,355.47	236,339,877.33
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	28,028,405.43	-99,087,027.18
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	175,895,184.58	147,866,779.15

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

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			10,080,000.71		59,862,124.78		-6,893,320.58	54,000,004.91
（一）净利润							94,262,125.49		-6,893,320.58	87,368,804.91
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							94,262,125.49		-6,893,320.58	87,368,804.91
（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					10,080,000.71		-34,400,000.71			-24,320,000.00
1. 提取盈余公积					10,080,000.71		-10,080,000.71			
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配									-24,320,000.00				-24,320,000.00
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	373,381,930.46				53,905,498.82			372,352,795.66		86,091,566.61		1,493,731,791.55

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	304,000,000.00	672,531,477.46			31,891,955.50		232,340,668.92		58,608,900.02	1,299,373,001.90
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	304,000,000.00	672,531,477.46			31,891,955.50		232,340,668.92		58,608,900.02	1,299,373,001.90

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	304,000,000.00	-290,100,747.00			11,933,542.61		80,150,001.96		34,375,987.17	140,358,784.74
（一）净利润							122,483,544.57		1,127,340.17	123,610,884.74
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							122,483,544.57		1,127,340.17	123,610,884.74
（三）所有者投入和减少资本		17,497,600.00							29,650,300.00	47,147,900.00
1. 所有者投入资本									29,650,300.00	29,650,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		17,497,600.00								17,497,600.00
3. 其他										
（四）利润分配					11,933,542.61		-42,333,542.61			-30,400,000.00
1. 提取盈余公积					11,933,542.61		-11,933,542.61			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,400,000.00			-30,400,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	304,000,000.00	-304,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	304,000,000.00	-304,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-3,598,347.00							3,598,347.00	
四、本期期末余额	608,000,000.00	382,430,730.46			43,825,498.11		312,490,670.88		92,984,887.19	1,439,731,786.64

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			10,080,000.71		66,400,006.34	67,431,207.05
（一）净利润							100,800,007.05	100,800,007.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							100,800,007.05	100,800,007.05
（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					10,080,000.71		-34,400,000.71	-24,320,000.00
1. 提取盈余公积					10,080,000.71		-10,080,000.71	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,320,000.00	-24,320,000.00

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			53,905,498.82		383,300,689.04	1,440,947,296.51

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

公司主营产品人造金刚石。

（五）基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员9人，其中董事长1人，副董事长1人，独立董事3人，董事会成员中有4人担任公司高级行政管理职务。监事会成员3人，其中职工监事2人。本公司高级管理人员包括总经理1人、副总经理4人（其中一人兼任董事会秘书），财务总监1人，由董事会决定聘任或解聘。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司作为合并方参与的同—控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，则作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，本公司在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2、本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5、在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益

中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

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；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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，公司以账龄作为信用风险特征组合，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

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
		实际损失率为基础，组合现时情况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。
组合二	其他方法	合并报表范围内公司之间的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	15%	15%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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、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

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

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

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率
房屋及建筑物	20	3%	4.85%
机器设备	5-15	10%、3%	19.4%-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。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

15、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。

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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

(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

21、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) 会计政策

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。

22、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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

(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，除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(4) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所

得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

23、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

(3) 售后租回的会计处理

24、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

不适用

(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

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(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

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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	6%、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

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年度企业所得税适用税率15%。

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【2013】205号），2013年10月23日公司的控股子公司河南省豫星华晶微钻有限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认定，有效期三年，2013年度企业所得税适用税率15%。

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	其他有限责任公司	郑州经济技术开发区经北四路以北第十大街以西（河南出口加工区）	人造金刚石下游制品及设备	220,000,000.00	人造金刚石下游制品及设备的生产、销售；相关技术的研发、转让；经营本企业产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。（上述范围凡涉及国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口货物和技术除外）	220,000,000.00		100%	100%	是	无	无	无
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	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	80,000,000.00		51%	51%	是	49%	无	无

限公司		南郑州出口加工区东巡邏通道以西、经北四路以北			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）									
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	无	无	无	无
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	无	无	无	无
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，非住宅用房租赁及相关物业服务。工业地产开发经营	135,000,000.00		100%	100%	是	无	无	无	无
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%	无	无	无
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	人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售	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（以上范围内凡涉及专项许可的项目，凭许可证或有关批准文件经营）	33,000,000.00		51%	51%	是	49%	无	无	无

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

不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	一人有限责任公司	郑州高新技术产业开发区冬青街 24 号	人造金刚石及制品的研究开发	45,000,000.00	人造金刚石及制品、设备、材料、工具、机电产品的研究、开发、生产、销售、技术咨询服务和技术转让；经营本行业产品及相关技术进出口业务（国家法律、法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营）	45,000,000.00		100%	100%	是	无	无	无
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%	无	无

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

不适用

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

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

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：	--	--	162,933.68	--	--	984,796.92
人民币	--	--	162,933.68	--	--	984,796.92
银行存款：	--	--	223,231,341.60	--	--	268,643,980.96
人民币	--	--	223,020,845.88	--	--	268,643,968.14
美元	34,525.04	6.0969	210,495.72	2.04	6.2855	12.82
其他货币资金：	--	--	98,211,100.00	--	--	87,064,085.00
人民币	--	--	98,211,100.00	--	--	87,064,085.00
合计	--	--	321,605,375.28	--	--	356,692,862.88

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

(1) 2013年12月31日其他货币资金余额中：银行承兑汇票保证金 65,711,100.00 元，借款质押保证金 32,500,000.00 元，本公司在编制现金流量表时已扣除。

(2) 2013年12月31日定期存单 80,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(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	63,320,632.16	28,382,195.00

合计	63,320,632.16	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

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东华勤建材有限公司	2013年08月20日	2014年02月20日	2,000,000.00	
深圳文科园林股份有限公司	2013年07月18日	2014年01月18日	1,200,000.00	
河南广安生物科技股份有限公司	2013年08月28日	2014年02月28日	1,000,000.00	
郑州创明电子科技有限公司	2013年08月29日	2014年02月28日	1,000,000.00	
洛阳宜华滚动体有限公司	2013年08月28日	2014年02月28日	1,000,000.00	
洛阳宜华滚动体有限公司	2013年08月28日	2014年02月28日	1,000,000.00	
洛阳宜华滚动体有限公司	2013年08月28日	2014年02月28日	1,000,000.00	
鄂尔多斯市神远煤炭有限公司	2013年09月30日	2014年03月30日	1,000,000.00	
山西风雷钻具有限公司	2013年10月21日	2014年04月21日	1,000,000.00	
杭州富阳仪表总厂	2013年09月18日	2014年03月16日	920,000.00	
河南平高电气股份有限公司	2013年08月20日	2014年02月19日	900,000.00	
合计	--	--	12,020,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

不适用

(2) 逾期利息

不适用

(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	252,235,832.60	100%	14,671,587.12	5.82%	151,393,625.03	100%	7,589,269.13	5.01%
组合小计	252,235,832.60	100%	14,671,587.12	5.82%	151,393,625.03	100%	7,589,269.13	5.01%
合计	252,235,832.60	--	14,671,587.12	--	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	231,869,573.01	91.93%	11,593,478.65	151,341,149.86	99.97%	7,567,057.49
1 至 2 年	20,317,516.38	8.05%	3,047,627.46	27,018.89	0.02%	4,052.83
2 至 3 年	24,050.76	0.01%	7,215.23			

3年以上	24,692.45	0.01%	23,265.78	25,456.28	0.01%	18,158.81
3至4年				7,354.04	0%	3,677.02
4至5年	7,133.37		5,706.70	18,102.24	0.01%	14,481.79
5年以上	17,559.08	0.01%	17,559.08			
合计	252,235,832.60	--	14,671,587.12	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

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(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

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
郑州市钻石精密制造有限公司	一般客户	13,215,192.04	1年以内	5.24%
SHOH KOH TRADING CO.,LTD	一般客户	9,439,431.65	1年以内/1至2年	3.74%
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	一般客户	7,719,458.00	1年以内	3.06%
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	一般客户	6,517,102.29	1至2年	2.58%
Profit Source Intermachine Co.,Ltd	一般客户	5,929,235.25	1年以内	2.35%
合计	--	42,820,419.23	--	16.97%

(6) 应收关联方账款情况

不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(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

不适用

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	2,832,355.52	100%	142,843.53	5.04%	3,348,673.51	100%	168,923.43	5.04%
组合小计	2,832,355.52	100%	142,843.53	5.04%	3,348,673.51	100%	168,923.43	5.04%
合计	2,832,355.52	--	142,843.53	--	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	2,820,098.11	99.57%	141,004.91	3,333,775.91	99.56%	166,688.79
1 至 2 年	12,257.41	0.43%	1,838.62	14,897.60	0.44%	2,234.64
合计	2,832,355.52	--	142,843.53	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

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(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(%)
广发银行郑州南阳路支行	存款银行	616,916.67	1 年以内	21.78%
交行铁道支行	存款银行	608,246.53	1 年以内	21.47%
中信银行信息大厦支行	存款银行	464,750.00	1 年以内	16.41%
水电气退税款	退税	135,992.76	1 年以内	4.80%
豆厅军	个人往来	108,535.00	1 年以内	3.83%
合计	--	1,934,440.96	--	68.29%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(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

不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用

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	58,238,495.42	96.48%	37,576,817.71	95.94%
1 至 2 年	1,966,112.97	3.26%	1,434,714.82	3.66%
2 至 3 年			110,605.35	0.28%
3 年以上	156,334.60	0.26%	45,976.25	0.12%
合计	60,360,942.99	--	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
焦作市国土资源局		21,240,000.00	1 年以内	预付土地款
元亨机械服务（郑州）有限公司	供应商	14,512,938.67	1 年以内	预付材料设备款
故城县华宝合金有限公司	供应商	8,424,419.15	1 年以内	预付材料款
焦作市新区地税局		3,778,806.00	1 年以内	预付契税、耕地占用税
焦作正恒实业有限公司	供应商	1,361,035.90	1 年以内	预付材料款
合计	--	49,317,199.72	--	--

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

不适用

(4) 预付款项的说明

预付款项2013年12月31日余额较2012年12月31日增加21,192,828.86元，增长54.11%，主要系预付土地款、材料设备款增加所致。

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	74,835,191.52	10,525,573.74	64,309,617.78	81,204,129.49		81,204,129.49
在产品	47,850,727.73		47,850,727.73	20,695,783.12		20,695,783.12
库存商品	86,797,504.62	639,212.24	86,158,292.38	49,655,950.44		49,655,950.44
周转材料	8,067,644.30		8,067,644.30	6,818,339.66		6,818,339.66
合计	217,551,068.17	11,164,785.98	206,386,282.19	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	
原材料		10,525,573.74			10,525,573.74
库存商品		639,212.24			639,212.24
合计		11,164,785.98			11,164,785.98

(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（%）
原材料	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	无转回	
库存商品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	无转回	

存货的说明

存货2013年12月31日余额较2012年12月31日增加59,176,865.46元，增长37.37%，主要系子公司生产规模扩大，在产品和产成品增加所致。

10、其他流动资产

不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

(3) 可供出售金融资产的减值情况

不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用

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

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	869,657,021.63	318,823,345.33		906,845.52	1,187,573,521.44
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	293,253,711.60		512,820.52	1,015,592,909.39
运输工具	8,796,915.79	2,044,053.05		394,025.00	10,446,943.84
办公设备及其他	16,436,052.54	2,721,019.21			19,157,071.75
--	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		70,538,035.89	336,682.01	219,185,328.04
其中：房屋及建筑物	16,709,579.21		6,785,256.36		23,494,835.57

机器设备	124,214,071.46		59,298,156.91	298,461.60	183,213,766.77
运输工具	3,747,419.04		1,686,124.47	38,220.41	5,395,323.10
办公设备及其他	4,312,904.45		2,768,498.15		7,081,402.60
--	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		--		968,388,193.40
其中：房屋及建筑物	104,862,455.78		--		118,881,760.89
机器设备	598,637,946.85		--		832,379,142.62
运输工具	5,049,496.75		--		5,051,620.74
办公设备及其他	12,123,148.09		--		12,075,669.15
四、减值准备合计			--		2,222,823.98
其中：房屋及建筑物					
机器设备			--		2,222,823.98
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		--		966,165,369.42
其中：房屋及建筑物	104,862,455.78		--		118,881,760.89
机器设备	598,637,946.85		--		830,156,318.64
运输工具	5,049,496.75		--		5,051,620.74
办公设备及其他	12,123,148.09		--		12,075,669.15

说明：(1)、本期折旧额 70,538,035.89 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 280,092,014.77 元。

(2)、固定资产原值 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日增加 317,916,499.81 元，增长 36.56%，主要系 HJ-6 型人造金刚石合成设备及微米生产线部分完工转入固定资产所致。

(3)、截止 2013 年 12 月 31 日，五号厂房、六号厂房、子公司华晶精密制造有限公司厂房产权证书尚在办理中。

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

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

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)	961,846.16		961,846.16	951,120.29		951,120.29
HJ-6型人造金刚石合成设备	315,160,351.79		315,160,351.79	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				9,694,405.32		9,694,405.32
电力扩容工程	3,028,000.00		3,028,000.00			
在安装设备	1,193,666.26		1,193,666.26	9,780.00		9,780.00
办公楼	18,309,254.65		18,309,254.65	1,247,480.00		1,247,480.00
污水处理工程				4,050,000.00		4,050,000.00
光伏产业专用微米钻石线项目	54,495,663.60		54,495,663.60	115,191,571.13		115,191,571.13
新安县洛新新材料产业园工程项目	140,202,879.27		140,202,879.27	82,742,000.00		82,742,000.00
一二三车间和办公楼	5,994,080.24		5,994,080.24			
大单晶合成设备	19,484,232.73		19,484,232.73			
合计	558,829,974.70		558,829,974.70	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 (万元)	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	1,800.00	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	46,544.80	334,471,215.41	142,758,363.08	162,069,226.70		102.53%		26,299,380.86	9,310,286.00	6.19%	募集资金、自有资金与借款	315,160,351.79
HJ-6型人造金 刚石合成设备 基础工程	390.00	3,655,030.00	244,970.00	3,900,000.00		100%	100.00%				自有资金	
污水处理系统 改造工程	1,045.00	9,694,405.32	1,136,433.67	10,830,838.99		103.64%	100.00%	380,838.99	91,433.67	6.17%	自有资金与借款	
办公楼	1,800.00	1,247,480.00	17,061,774.65			101.72%	98.00%				募集资金	18,309,254.65
光伏产业专用 微米钻石线项目	15,200.00	115,191,571.13	10,842,053.25	71,537,960.78		82.92%	82.92%				募集资金	54,495,663.60
新安县洛新新材料 产业园工程项目	17,000.00	82,742,000.00	57,460,879.27			82.47%	82.47%				自有资金	140,202,879.27
一二三车间和 办公楼	2,100.00		5,994,080.24			28.54%	28.54%				自有资金	5,994,080.24
合计	85,879.80	561,841,229.71	235,632,142.07	263,311,142.23		--	--	27,089,597.70	9,401,719.67	--	--	534,162,229.55

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
合成六车间厂房	100.00%	
HJ-6 型人造金刚石合成设备	80.00%	
HJ-6 型人造金刚石合成设备基础工程	100.00%	
污水处理系统改造工程	100.00%	
办公楼	98.00%	
光伏产业专用微米钻石线项目	82.92%	
新安县洛新新材料产业园工程项目	82.47%	
一二三车间和办公楼	28.54%	

(5) 在建工程的说明

在建工程期末余额中有预付工程款338,160,432.13 元，截止2013年12月31日，公司在建工程未发生减值迹象，未计提减值准备。

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

不适用

(2) 以公允价值计量

不适用

22、油气资产

不适用

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	21,574,873.28		76,349,120.46
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	306,260.00		1,790,835.00
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	1,265,156.79		4,427,039.88
其中：土地使用权	2,726,818.35	1,092,783.21		3,819,601.56
专利权	409,864.62	163,343.58		573,208.20
商标	25,200.12	9,030.00		34,230.12
非专利技术				
三、无形资产账面净值合计	51,612,364.09	20,309,716.49		71,922,080.58
其中：土地使用权	32,829,053.83	20,175,830.07		53,004,883.90
专利权	1,074,710.38	142,916.42		1,217,626.80
商标	65,099.88	-9,030.00		56,069.88
非专利技术	17,643,500.00			17,643,500.00
其中：土地使用权				
专利权				
商标				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	51,612,364.09	20,309,716.49		71,922,080.58
其中：土地使用权	32,829,053.83	20,175,830.07		53,004,883.90
专利权	1,074,710.38	142,916.42		1,217,626.80
商标	65,099.88	-9,030.00		56,069.88
非专利技术	17,643,500.00			17,643,500.00

本期摊销额 1,265,156.79 元。

(2) 公司开发项目支出

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

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

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
装修费	11,602,208.15	1,315,064.17	2,885,089.32		10,032,183.00	
合计	11,602,208.15	1,315,064.17	2,885,089.32		10,032,183.00	--

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	4,404,649.72	1,348,834.44
可抵扣亏损	1,545,984.50	233,914.76
未实现内部利润	2,737,887.00	2,431,806.55
小计	8,688,521.22	4,014,555.75

递延所得税负债：

说明：递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日增加 4,673,965.47 元，增长 116.43%，主要系本期计提资产减值准备和子公司未弥补亏损增加所致。

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	195,806.69	
合计	195,806.69	

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
2018	414,933.41		
2017	368,293.33		
合计	783,226.74		--

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
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款-坏账准备	14,671,587.12	7,589,269.13
其他应收款-坏账准备	142,843.53	168,923.43
未弥补的亏损	7,417,026.06	935,659.05
未实现内部利润	17,921,577.96	9,727,226.15
存货减值损失	11,164,785.98	
固定资产减值损失	2,222,823.98	
小计	53,540,644.63	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	8,688,521.22		4,014,555.75	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

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	7,082,317.99	26,079.90		14,814,430.65
二、存货跌价准备		11,164,785.98			11,164,785.98
七、固定资产减值准备		2,222,823.98			2,222,823.98
十三、商誉减值准备	2,368,097.38				2,368,097.38
合计	10,126,289.94	20,469,927.95	26,079.90		30,570,137.99

资产减值明细情况的说明

资产减值准备2013年12月31日余额较2012年12月31日增加20,443,848.05元，增长201.89%，主要系本期计提存货跌价准备及应收账款坏账准备增加所致。

28、其他非流动资产

不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	30,484,500.00	
保证借款	241,510,080.00	97,000,000.00
信用借款	320,000,000.00	220,000,000.00
合计	591,994,580.00	317,000,000.00

短期借款分类的说明

资产负债表日后已偿还金额 120,000,000.00 元。

短期借款2013年12月31日余额较2012年12月31日增加274,994,580.00元，增长86.75%，系取得短期借款增加所致。

(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
商业承兑汇票	17,676,500.00	
银行承兑汇票	107,027,100.00	87,064,085.00
合计	124,703,600.00	87,064,085.00

下一会计期间将到期的金额 124,703,600.00 元。

应付票据的说明

2013年12月31日应付票据余额较2012年12月31日增加37,639,515.00元，增长43.23%，系较多的采用应付票据结算所致。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	39,091,117.75	30,752,389.07
1—2 年	3,548,092.59	2,371,581.59
2-3 年	512,384.80	1,374,384.43
3 年以上	1,998,775.77	915,274.56
合计	45,150,370.91	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

不适用

(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	5,369,183.19	6,542,132.84
1-2 年	91,729.63	360,804.71
2-3 年	286,349.64	34,461.92
3 年以上	40,111.92	5,650.00
合计	5,787,374.38	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

不适用

(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	81,639,681.50	81,495,259.01	9,694,032.47
二、职工福利费		1,092,368.32	1,092,368.32	
三、社会保险费	135,094.51	4,286,587.10	4,284,642.35	137,039.26
医疗保险费	2,973.60	1,068,100.32	1,069,703.28	1,370.64
养老保险费		2,680,185.95	2,676,269.85	3,916.10
失业保险费	689.69	279,366.86	280,017.69	38.86
工伤保险费	131,431.22	135,212.75	135,046.95	131,597.02
生育保险费		123,721.22	123,604.58	116.64
四、住房公积金		832,452.00	832,452.00	
六、其他	2,396,106.11	2,812,487.92	1,490,251.09	3,718,342.94
工会经费和职工教育经费	2,396,106.11	2,812,487.92	1,490,251.09	3,718,342.94
合计	12,080,810.60	90,663,576.84	89,194,972.77	13,549,414.67

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

2013年12月31日应付职工薪酬余额中，年终奖及工资在2014年发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-1,467,924.80	3,177,010.89
营业税		45,035.00
企业所得税	1,595,876.67	1,323,553.06
个人所得税	172,909.11	271,081.47
城市维护建设税	201,486.90	243,018.97
土地使用税	241,470.61	202,763.91
房产税	365,227.01	259,222.27
教育费附加	86,351.53	104,150.99
地方教育费附加	57,567.68	69,434.00
合计	1,252,964.71	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

应交税费 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日减少 4,442,305.85 元，下降 78.00%，主要系应缴增值税减少所致。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,084,168.52	611,940.40
长期借款应付利息	348,127.40	354,722.11
合计	1,432,295.92	966,662.51

应付利息说明

应付利息2013年12月31日余额较2012年12月31日增加465,633.41元，增长48.17%，主要系借款增加所致。

37、应付股利

不适用

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	27,544,355.85	905,431.08

1-2 年	116,182.00	115,882.00
2-3 年	61,200.00	51,850.00
3 年以上	141,455.62	98,505.62
合计	27,863,193.47	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

不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的其他应付款主要是职工的工作服押金

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日增加 26,691,524.77 元，增长 2278.08%，主要系应付焦作新区投资集团有限公司款项增加所致。

39、预计负债

不适用

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	59,250,000.00	1,000,000.00
合计	59,250,000.00	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	59,250,000.00	1,000,000.00
合计	59,250,000.00	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元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行河南省分行	2012年07月26日	2014年12月22日	人民币元	6.37%		20,000,000.00		
交通银行河南省分行	2012年07月26日	2014年07月01日	人民币元	6.37%		20,000,000.00		
交通银行河南省分行	2012年06月26日	2014年12月22日	人民币元	基准利率上浮2%		8,300,000.00		
交通银行河南省分行	2012年06月26日	2014年07月01日	人民币元	基准利率上浮2%		8,300,000.00		
交通银行河南省分行	2012年07月26日	2014年04月09日	人民币元	6.37%		1,000,000.00		
交通银行河南省分行	2012年07月26日	2013年10月09日	人民币元	6.37%				1,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	57,600,000.00	--	1,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

(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									

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						

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		

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	119,750,000.00	179,000,000.00
合计	119,750,000.00	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06月08日	2017年03月20日	人民币元	基准利率上浮2%		8,350,000.00		10,000,000.00
交通银行河南省分行	2012年06月26日	2016年12月22日	人民币元	基准利率上浮2%		33,400,000.00		50,000,000.00
交通银行河南省分行*	2012年07月26日	2016年12月22日	人民币元	6.37%		78,000,000.00		119,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	119,750,000.00	--	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。借款本金为179,000,000.00元，其中59,250,000.00元于一年内到期，已重分类到一年内到期的非流动负债。

长期借款2013年12月31日余额较2012年12月31日减少59,250,000.00元，下降33.10%，主要系长期借款划分为一年内到期的非流动负债所致。

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	1,998,000.00	2,220,000.00
技术中心创新能力项目	6,433,850.03	7,228,369.55
超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目	462,350.04	480,000.00
产业振兴和技术改造项目	16,133,333.33	
合计	25,027,533.40	9,928,369.55

其他非流动负债说明

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

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

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

④根据豫财建【2012】270号文件，收到河南省财政厅拨付的的产业振兴和技术改造项目补贴16,500,000.00元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

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

截止到2013年12月31日，股本总数为608,000,000.00股，其中：有限售条件股份为32,449,984.00股，占股份总数的5.34%，无限售条件股份为575,550,016.00股，占股份总数的94.66%。

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

本期减少为终止股权激励，冲销的股票期权成本。

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	10,080,000.71		53,905,498.82
合计	43,825,498.11	10,080,000.71		53,905,498.82

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	94,262,125.49	--
减：提取法定盈余公积	10,080,000.71	
应付普通股股利	24,320,000.00	
期末未分配利润	372,352,795.66	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

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	458,803,966.38	508,872,388.16
其他业务收入	65,613,805.12	41,664,208.27
营业成本	328,658,986.18	324,556,415.49

(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	458,803,966.38	284,860,501.83	508,872,388.16	297,259,900.75
合计	458,803,966.38	284,860,501.83	508,872,388.16	297,259,900.75

(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	438,809,125.96	275,518,126.87	504,781,849.69	295,098,699.09
超硬材料制品	19,994,840.42	9,342,374.96	4,090,538.47	2,161,201.66
合计	458,803,966.38	284,860,501.83	508,872,388.16	297,259,900.75

(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	413,073,102.48	260,929,366.34	438,608,685.97	262,292,692.53
外销	45,730,863.90	23,931,135.49	70,263,702.19	34,967,208.22
合计	458,803,966.38	284,860,501.83	508,872,388.16	297,259,900.75

(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	26,742,185.99	5.1%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	14,991,710.30	2.86%
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	8,379,844.47	1.6%
石家庄品聚金属材料贸易有限公司	8,284,030.78	1.58%
郑州高新磨料磨具有限公司	7,948,887.99	1.52%
合计	66,346,659.53	12.66%

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	297,318.73	367,014.55	5%
城市维护建设税	1,359,431.78	1,769,059.47	7%
教育费附加	582,613.60	758,168.34	3%
地方教育费附加	388,409.08	505,445.58	2%
合计	2,627,773.19	3,399,687.94	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加2013年度较2012年度减少771,914.75元，下降22.71%，主要系应缴增值税减少所致。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	7,380,916.86	5,793,706.40
广告宣传费	1,701,708.82	763,092.58
业务招待费	818,081.34	401,894.88
运输邮寄费	1,141,680.12	729,728.64
差旅费	674,789.46	379,309.54
其他	970,150.80	1,802,401.96
合计	12,687,327.40	9,870,134.00

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	13,873,618.73	7,619,395.33
修理费	1,669,811.08	1,416,630.65
咨询费	596,771.70	769,251.70
水电费	312,678.26	308,749.59
税金	2,909,808.11	2,671,723.52
固定资产折旧	3,565,988.85	3,744,553.17
无形资产摊销	1,265,156.79	843,532.60
交通费	99,304.00	56,047.00
业务招待费	1,221,582.46	657,945.88

广告宣传费	744,748.47	847,738.20
办公费	781,459.26	815,611.68
差旅费	772,561.40	411,980.11
以权益结算的股份支付	-9,048,800.00	17,497,600.00
其他	33,596,430.33	25,368,733.16
合计	52,361,119.44	63,029,492.59

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,669,206.60	9,315,099.87
减：利息收入	-7,664,198.62	-4,834,675.96
汇兑损益	94,759.30	734,826.07
银行手续费	165,526.52	133,413.72
合计	22,265,293.80	5,348,663.70

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		

(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			

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

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

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,057,212.67	7,069,449.00
二、存货跌价损失	11,164,785.98	
七、固定资产减值损失	2,222,823.98	
合计	20,444,822.63	7,069,449.00

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	71559.55		71559.55
其中：固定资产处置利得	71559.55		71559.55
政府补助	16,924,926.15	10,595,858.64	16,924,926.15
其他	49,039.92	298,457.31	49,039.92
合计	17,045,525.62	10,894,315.95	17,045,525.62

营业外收入说明

营业外收入2013年度较2012年度增加6,151,209.67元，增长56.46%，主要系政府补助增加所致。

政府补助明细列示如下：

(1) 根据豫财建【2012】270号文件，收到河南省财政厅拨付的“2012年产业振兴和技术改造项目”补贴16,500,000.00元，本期计入营业外收入的金额是366,666.67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”奖励资金800,000.00元。

(3) 根据郑开管文【2012】114号，收到郑州高新技术产业开发区管委会拨付的“2012年度主任质量奖”奖金200,000.00元。

(4) 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”奖励资金270,000.00元。

(5) 根据郑商联【2013】15号文件，收到郑州市商务局和郑州市财政局拨付的2012年第二批外经贸区域协调发展促进资金2,000,000.00元。

(6) 根据郑开管【2013】24号文件，收到郑州高新技术产业开发区管委会拨付的“2012年度郑州市市长质量奖”奖金200,000.00元。

(7) 获得专利资助款241,800.00元。

(8) 根据豫发改高技【2013】265号文件，收到郑州磨料磨具磨削研究所“精密超硬材料制品河南省工程实验室”项目款906,190.00元。

(9) 根据郑经管政【2013】49号文件，收到郑州经济技术开发区管理委员会拨付的“2012年度科技资金项目”资金100,000.00元。

(10) 根据【2013】63号文件，收到河南省财政厅拨付的2012年四季度（清算）中小企业国际市场开拓项目资金99,100.00元。

(11) 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。

(12) 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222,000.00元。

(13) 2010年，根据郑州市财政局郑财办预【2010】207号文件，收到河南华晶超硬材料股份有限公司转拨的技术中心创新能力建设项目补助400万元，本期计入营业外收入的金额为794,519.52元。

(14) 根据郑商【2013】110号文件，收到郑州市商务局拨付的2011年郑州市新获进出口权企业出口奖励资金20,000.00元。

(15) 根据郑商【2013】174号文件，收到郑州市商务局拨付的2012年郑州市国家专利支持资金80,000.00元。

(16) 根据豫财企【2013】173号文件，收到河南省财政厅拨付的2013年上半年中小企业国际市场开拓资金29,200.00元。

(17) 2013年收到郑州市财政局拨付的境外展览会项目补贴77,800.00元。

(18) 2013年收到高新区经发局拨付的税收贡献奖400,000.00元。

(19) 2013年收到高新区经发局拨付的高新区第二季度项目投资奖励100,000.00元。

(20) 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17,649.96元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2012年产业振兴和技术改造项目	366,666.67		与资产相关	是
2010年外贸出口基地服务平台项目	222,000.00		与资产相关	是
技术中心创新能力建设项目	794,519.52	533,158.64	与资产相关	是
超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目补助	17,649.96		与资产相关	是
经济突出贡献企业	800,000.00	500,000.00	与收益相关	是
2012年度主任质量奖	200,000.00		与收益相关	是
固定资产投资先进单位	270,000.00	240,000.00	与收益相关	是
外经贸区域协调发展促进	2,000,000.00	500,000.00	与收益相关	是
2012年度郑州市市长质量奖	200,000.00		与收益相关	是
专利资助款	241,800.00	1,800.00	与收益相关	是
精密超硬材料制品河南省工程实验室项目	906,190.00		与收益相关	是
2012年度科技项目	100,000.00		与收益相关	是
2012年四季度（清算）中小企业国	99,100.00		与收益相关	是

际市场开拓项目				
乡镇奖励款	10,000,000.00		与收益相关	是
2011年郑州市新获进出口权企业出口奖励	20,000.00		与收益相关	是
2012年郑州市国家专利支持	80,000.00		与收益相关	是
中小企业国际市场开拓	29,200.00	80,700.00	与收益相关	是
境外展览会项目	77,800.00	103,700.00	与收益相关	是
税收贡献奖	400,000.00		与收益相关	是
第二季度项目投资奖励	100,000.00		与收益相关	是
国家科技进步奖		100,000.00	与收益相关	是
“博士后科研工作站”财政补贴		60,000.00	与收益相关	是
高新技术扶持基金		2,400,000.00	与收益相关	是
技术与研究开发经费		73,000.00	与收益相关	是
专利申请资助费		3,500.00	与收益相关	是
高品质金刚石合成工艺技术研发平台补助		6,000,000.00	与收益相关	是
合计	16,924,926.15	10,595,858.64	--	--

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
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	60,406.93	5,956.48	60,406.93
合计	70,406.93	5,956.48	70,406.93

营业外支出说明

营业外支出2013年度较2012年度增加64,450.45元，增加1082.02%，主要系职业病危害评价服务费增加所致。

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,652,728.11	26,496,538.21
递延所得税调整	-4,673,965.47	-1,956,309.77
合计	14,978,762.64	24,540,228.44

所得税费用说明

所得税费用 2013 年度较 2012 年度减少 9,561,465.80 元，下降 38.96%，主要系应纳税所得额减少导致当期所得税费用减少所致。

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	94,262,125.49	122,483,544.57
非经常性损益	2	13,644,539.76	7,983,417.06
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	80,617,585.73	114,500,127.51
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		12
因回购等减少股份数	10		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11		
报告期缩股数	12		
报告期月份数	13	12	12
发行在外的普通股加权平均数	14=6+7+8×9/13-10×11/13-12	608,000,000.00	608,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	15		567,511.00
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	16=14+15	608,000,000.00	608,567,511.00
基本每股收益	17=1/14	0.1550	0.2015
扣除非经常损益基本每股收益	18=3/14	0.1326	0.1883
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	19=（1-4）/16	0.1550	0.2013
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	0.1326	0.1881

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	33,517,900.00
银行存款利息收入	6,835,007.71
其他	403,400.76
合计	40,756,308.47

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
支付的期间费用	14,679,120.57
支付的其他款项	1,978,671.21
合计	16,657,791.78

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
质押定期存单	32,500,000.00
合计	32,500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

本公司为子公司河南省豫星华晶微钻有限公司借款质押的保证金。

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	87,368,804.91	123,610,884.74
加：资产减值准备	20,444,822.63	7,069,449.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,538,035.89	53,976,958.40
无形资产摊销	1,265,156.79	843,532.60
长期待摊费用摊销	2,885,089.32	2,303,528.21
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）	-71,559.55	
财务费用（收益以“-”号填列）	29,188,761.01	9,315,099.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,673,965.47	-1,937,933.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,176,865.46	-22,856,353.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,786,759.90	-121,500,057.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,308,788.93	27,113,315.92
其他	-9,048,800.00	17,202,243.75
经营活动产生的现金流量净额	19,241,509.10	95,140,667.68
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	223,394,275.28	269,628,777.88
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	-46,234,502.60	-134,255,953.87

(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	223,394,275.28	269,628,777.88
其中：库存现金	162,933.68	984,796.92
可随时用于支付的银行存款	223,231,341.60	268,643,980.96
三、期末现金及现金等价物余额	223,394,275.28	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

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	30000	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
华晶精密制造有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	郑州经济技术开发区经北四路以北第十大街以西（河南出口加工区）	刘永奇	人造金刚石下游制品及设备	22000	100%	100%	58033834-9
河南省豫星华晶微钻有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	郑州经济技术开发区经第九大街河南郑州出口加工区东巡道以西、经北四路以北	刘永奇	人造金刚石微粉	5000	51%	51%	58437021-5
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	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	4500	100%	100%	76489022-6
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	金刚石工具的研发和销售等	2000	100%	100%	05089419-6
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；进出口	1000	100%	100%	59764641-X
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	13500	100%	100%	05229637-6
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	人造金刚石线等的生产、销售	5000	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人造金刚石制品的生产与销售	5000	51%	51%	05879305-8
*郑州汇金超硬材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州市郑东新区商鼎路 1 号院 2 号楼 2 单元 5 层 0504 号	王莹娜	金刚石粉等的批发零售、货物或技术的进出口业务	50	51%	51%	58709902-9

*郑州汇金超硬材料有限公司为河南省豫星华晶微钻有限公司的全资子公司。

3、本企业的合营和联营企业情况

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

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
河南远发房地产开发有限公司	同一实际控制人	74074182-4
河南远发信息技术有限公司	同一实际控制人	72959203-9
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	同一实际控制人	05336020-2
河南世纪天缘生态科技有限公司(原名河南天瑞生态投资有限公司)	同一实际控制人	69351478-3
郭桂兰	股东	
刘永奇	股东、董事、常务副总经理	
张召	股东、监事	
赵清国	副董事长	
林玉	董事、总经理	
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	
李国选	董事、副总经理	
刘殿臣	独立董事	
王明智	独立董事	
张忠	独立董事	
刘广利	监事	
郑风华	监事	
张凯	董事会秘书、副总经理	
张超伟	财务总监	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
河南远发信息技术有限公司	广告宣传费	市场价	108,260.00	4.43%	67,480.00	4.19%

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、原辅材车间	2011年01月01日	2013年12月31日	市场价格	217,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是否已经 履行完毕
郭留希	郑州华晶金刚石股份有限公司	80,000,000.00			否
河南华晶超硬材料股份有限公司	郑州华晶金刚石股份有限公司	50,000,000.00			否
河南华晶超硬材料股份有限公司	郑州华晶金刚石股份有限公司	120,000,000.00			否
郭留希	郑州华晶金刚石股份有限公司	80,000,000.00			否
河南华晶超硬材料股份有限公司、 郭留希	郑州华晶金刚石股份有限公司	150,000,000.00			否
郑州华晶金刚石股份有限公司	河南省豫星微钻有限公司	40,000,000.00			否
郑州华晶金刚石股份有限公司	河南省豫星华晶微钻有限公司	33,000,000.00			否
郑州华晶金刚石股份有限公司	河南省豫星华晶微钻有限公司	16,500,000.00			否

关联担保情况说明

保证期限均为主债务期限届满之日起 2 年

(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	1,088 万
-----------------	---------

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限

股份支付情况的说明

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

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

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

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

由于公司于2010年度实施了分红派息并以资本公积转增股本，根据公司股票期权激励计划有关规定对行权数量和行权价格进行调整，调整后期权数量为544万股，行权价格为12.82元，上述事项已经公司第一届董事会第二十次会议、2011年度第二次临时股东会审议通过。

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二届董事会第八次会议审议通过。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期终止股权激励
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

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

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。

公司2012年度加权平均净资产收益率、净利润增长率均未达到股权激励计划要求的第一个行权期的业绩考核目标，故第一个行权期失效，激励对象无法行权。根据《企业会计准则》的相关规定，第一个等待期(2011年7月-2013年6月)的期权成本2,187.21万元不予确认。

第二个、第三个行权期期权成本的确认：因公司董事会审议通过《关于终止公司股票期权激励计划的议案》，根据《企业会计准则》的相关规定，公司将第二个、第三个等待期剩余期间(2013年1月-2015年6月)应确认的期权成本费用826.66万元作为加速可行权，计入当期损益。

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为-904.88万元。

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、2014年2月28日，华晶精密制造有限公司向开封市商业银行借款20,000,000.00元，借款期限为12个月，贷款利率为贷款发放时中国人民银行公布的基准利率上浮10%。

2、2014年2月19日，公司收到中国银行间市场交易商协会签发的《接受注册通知书》(中市协注[2014]CP43号)。经中国银行间市场交易商协会2014年第6次注册会议审议通过，中国银行间市场交易商协会接受了公司短期融资券注册。此次短期融资券注册金额为人民币5亿元，注册额度自通知书发出之日起2年内有效，主承销商为广发银行股份有限公司。公司将在注册有效期内分期发行短期融资券，首期发行应在注册后2个月内完成。

3、截止报告出具日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

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					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

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	223,492,679.42	100%	10,659,763.11	4.77%	120,700,152.26	100%	5,880,090.00	4.87%
组合小计	223,492,679.42	100%	10,659,763.11	4.77%	120,700,152.26	100%	5,880,090.00	4.87%
合计	223,492,679.42	--	10,659,763.11	--	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

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	221,910,693.23	99.29%	10,401,566.65	120,662,817.09	99.97%	5,860,149.36
1 至 2 年	1,548,382.98	0.69%	232,257.45	11,878.89	0.01%	1,781.83
2 至 3 年	8,910.76	0.01%	2,673.23			
3 年以上	24,692.45	0.01%	23,265.78	25,456.28	0.02%	18,158.81
3 至 4 年				7,354.04	0.01%	3,677.02
4 至 5 年	7,133.37		5,706.70	18,102.24	0.01%	14,481.79

5年以上	17,559.08	0.01%	17,559.08			
合计	223,492,679.42	--	10,659,763.11	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	子公司	13,846,322.37	1年以内	6.20%

郑州市钻石精密制造有限公司	一般客户	13,215,192.04	1年以内	5.91%
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	一般客户	7,719,458.00	1年以内	3.45%
郑州凯达金刚石工具有限公司	一般客户	4,033,685.00	1年以内	1.80%
弘元超硬材料(河南)有限公司	一般客户	3,728,522.00	1年以内	1.67%
合计	--	42,543,179.41	--	19.03%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	36,487,162.69	100%	101,038.18	0.28%	10,102,985.74	100%	27,047.19	0.27%
组合小计	36,487,162.69	100%	101,038.18	0.28%	10,102,985.74	100%	27,047.19	0.27%
合计	36,487,162.69	--	101,038.18	--	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，公司单独进行减值测试。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	26,891,373.91	73.7%	100,445.44	10,088,088.14	99.85%	24,812.55
1 至 2 年	9,595,788.78	26.3%	592.74	14,897.60	0.15%	2,234.64
合计	36,487,162.69	--	101,038.18	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(%)
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	子公司	18,800,000.00	1 年以内	51.52%
河南华茂新材料科技开发有限公司	子公司	10,160,000.00	1 年以内及 1 至 2 年	27.85%
焦作华晶钻石有限公司	子公司	2,922,465.14	1 年以内	8.01%
华晶精密制造有限公司	子公司	2,591,837.17	1 至 2 年	7.10%
广发银行郑州南阳路支行	存款银行	616,916.67	1 年以内	1.69%
合计	--	35,091,218.98	--	96.17%

(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)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	100%	100%				0.00
华晶精密制造有限公司	成本法	220,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00	100%	100%				0.00
河南省豫星华晶微钻有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	51%	51%				0.00
郑州华晶超硬材料销售有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				0.00
河南华茂新材料科技开发有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	90%	90%				0.00
桐柏华鑫矿业有限公司	成本法	1,928,000.00	1,928,000.00		1,928,000.00	10%	10%				0.00
洛阳华发超硬材料制品有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	90%	90%				0.00
焦作华晶钻石有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	51%	51%				0.00
新安县洛新新材料产业园开发有	成本法	93,000,000.00	93,000,000.00	20,000,000.00	113,000,000.00	83.70%	83.70%				0.00

限公司											
合计	--	545,928,000.00	545,928,000.00	20,000,000.00	565,928,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

长期股权投资2013年12月31日余额较2012年12月31日增加20,000,000.00元, 增长3.66%, 主要系增加对洛新新材料的投资所致。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	417,782,254.87	476,811,964.49
其他业务收入	69,351,777.62	41,158,286.16
合计	487,134,032.49	517,970,250.65
营业成本	311,611,315.25	302,993,935.28

(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	417,782,254.87	264,808,279.78	476,811,964.49	276,325,251.23
合计	417,782,254.87	264,808,279.78	476,811,964.49	276,325,251.23

(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	417,782,254.87	264,808,279.78	476,811,964.49	276,325,251.23
合计	417,782,254.87	264,808,279.78	476,811,964.49	276,325,251.23

(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	366,500,833.98	234,551,304.70	409,719,431.82	239,813,528.02
外销	51,281,420.89	30,256,975.08	67,092,532.67	36,511,723.21
合计	417,782,254.87	264,808,279.78	476,811,964.49	276,325,251.23

(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	48,649,923.50	9.99%
郑州市钻石精密制造有限公司	26,742,185.99	5.49%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	14,991,710.30	3.08%
廊坊市鼎鑫联拓工贸有限公司	8,379,844.47	1.72%
石家庄品聚金属材料贸易有限公司	8,284,030.78	1.7%
合计	107,047,695.04	21.98%

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的原因
-------	-------	-------	---------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	100,800,007.05	119,335,426.08
加：资产减值准备	4,853,664.10	5,384,910.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,832,550.98	46,705,483.55
无形资产摊销	616,737.48	616,077.97
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）	-16,410.31	

财务费用（收益以“-”号填列）	27,850,252.35	9,315,099.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-728,049.61	-807,736.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,861,812.26	-12,884,591.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,574,748.64	-104,739,599.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,413,329.18	60,569,231.81
其他	-41,548,800.00	17,497,600.00
经营活动产生的现金流量净额	26,636,720.32	140,991,902.82
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	175,895,184.58	147,866,779.15
减：现金等价物的期初余额	147,866,779.15	246,953,806.33
现金及现金等价物净增加额	28,028,405.43	-99,087,027.18

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）	71,559.55	
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）	16,924,926.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,367.01	
减：所得税影响额	3,192,339.20	
少数股东权益影响额（税后）	138,239.73	
合计	13,644,539.76	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

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	94,262,125.49	122,483,544.57	1,407,640,224.94	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	94,262,125.49	122,483,544.57	1,407,640,224.94	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原因说明

不适用

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	6.86%	0.1550	0.1550
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87%	0.1326	0.1326

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2013年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。