
郑州华晶金刚石股份有限公司

2014 年年度报告



证券简称：豫金刚石

证券代码：300064

二〇一五年四月

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
李国选	董事	因公出差	杨晋中

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应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第八节 公司治理.....	63
第九节 财务报告.....	67
第十节 备查文件目录.....	155

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华晶、豫金刚石	指	郑州华晶金刚石股份有限公司
控股股东、河南华晶	指	河南华晶超硬材料股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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	2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日
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（包括锯片、钻头、刀具、磨具、功能元件和器件等）
人造金刚石	指	用高温高压或其他人工方法，使非金刚石结构的碳发生相变而成为金刚石
高品级金刚石	指	粗粒度、高强度、高韧性的金刚石
大单晶	指	大颗粒人造金刚石
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
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、HJ-1000 型和 HJ-6 型	指	本公司自主研发的系列六面顶压机

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

	2014 年	2013 年		本年比上年增减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	637,596,256.87	524,417,771.50	524,417,771.50	21.58%	550,536,596.43	550,536,596.43
营业成本（元）	420,475,957.48	328,658,986.18	328,658,986.18	27.94%	324,556,415.49	324,556,415.49
营业利润（元）	66,065,197.34	85,372,448.86	85,372,448.86	-22.62%	137,262,753.71	137,262,753.71
利润总额（元）	73,261,349.06	102,347,567.55	102,347,567.55	-28.42%	148,151,113.18	148,151,113.18
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	61,324,735.36	94,262,125.49	94,262,125.49	-34.94%	122,483,544.57	122,483,544.57
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）	52,985,457.91	80,617,585.73	80,617,585.73	-34.28%	114,500,127.51	114,500,127.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	122,386,170.46	19,241,509.10	19,241,509.10	536.05%	95,140,667.68	95,140,667.68
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2013	0.0316	0.0316	537.03%	0.1565	0.1565
基本每股收益（元/股）	0.1009	0.1550	0.1550	-34.90%	0.2015	0.2015

	2014 年	2013 年		本年比上年增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
稀释每股收益 (元/股)	0.1009	0.1550	0.1550	-34.90%	0.2013	0.2013
加权平均净资产收益率	4.28%	6.86%	6.86%	-2.58%	9.50%	9.50%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率	3.70%	5.87%	5.87%	-2.17%	8.88%	8.88%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
期末总股本 (股)	608,000,000.00	608,000,000.00	608,000,000.00	0.00%	608,000,000.00	608,000,000.00
资产总额 (元)	2,829,407,762.51	2,509,493,119.01	2,509,493,119.01	12.75%	2,095,995,332.68	2,095,995,332.68
负债总额 (元)	1,284,712,781.18	1,015,761,327.46	1,015,761,327.46	26.48%	656,263,546.04	656,263,546.04
归属于上市公司普通股股东 的所有者权益 (元)	1,459,236,960.30	1,407,640,224.94	1,407,640,224.94	3.67%	1,346,746,899.45	1,346,746,899.45
归属于上市公司普通股股东 的每股净资产 (元/股)	2.4001	2.3152	2.3152	3.67%	2.2150	2.2150
资产负债率	45.41%	40.48%	40.48%	4.93%	31.31%	31.31%

注：公司根据财政部 2014 年修订和新发布的八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯调整。详见“第四节 董事会报告”之“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”。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 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)	1,664,015.31	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)	7,166,069.52	16,924,926.15	10,595,858.64	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			295,356.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,119.50	-21,367.01	-2,855.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,621,854.47			
减: 所得税影响额	1,174,880.36	3,192,339.20	2,547,887.25	
少数股东权益影响额(税后)	991,900.99	138,239.73	357,055.16	
合计	8,339,277.45	13,644,539.76	7,983,417.06	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

四、重大风险提示

1、宏观经济和市场波动风险

超硬材料以其优良的性能广泛应用于建筑、建材、冶金、机械、石油、地质勘探、航空航天等领域。随着建筑、建材、冶金、机械等行业投资规模的扩大，以及产业技术升级改造，有效带动了超硬材料及制品的快速发展。但受宏观经济变动以及经济周期波动的影响，上述应用行业的经济运行可能存在波动性，下游市场需求的波动必然影响到上游超硬材料及其制品行业的发展，因此，公司存在受到宏观经济和市场波动的潜在影响风险。

为应对上述风险，公司立足超硬材料及其制品，坚持自主研发和科技创新，优化产业布局，加快产品结构优化升级；同时，公司通过完善管理体系，全面提升运营效率，不断增强企业抗风险能力。

2、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，可能会降低公司竞争力，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，加强企业文化建设，吸引和激发专业技术人员，另外公司将继续加大产品的研发投入和研发力度，推动技术、工艺创新，实现创新驱动发展，保障公司在技术方面的领先优势。

3、应收账款的风险

随着公司经营规模的扩大，公司应收账款也随之增加，该事项已得到了公司管理层的高

度重视，2014年公司加强了风险控制和信用体系管理，加大回款催缴力度，一定程度上抑制了应收账款快速增加的态势，但由于应收账款金额相对较大，如果相关客户未来发生重大变故，则可能对公司应收账款收回产生较大影响。

针对此风险，公司加大产品研发与创新力度，推进产品结构优化升级，提升产品价值，增加公司对产品的议价能力；同时，公司严格控制审批程序，强化客户信用追踪管理，加大市场拓展力度，加快回款速度，提高公司资金利用效率。

4、管理风险

近年来，公司围绕人造金刚石产业，发挥公司技术、人才等综合优势，实现了公司规模的迅速扩张。公司规模的快速扩大，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，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，建立了较为规范的法人治理结构，制定了一系列行之有效的规章制度。为适应未来发展的需要，公司根据行业政策、市场前景及公司特点审慎制定公司发展战略，不断探索高效的管控机制，整合公司各级资源，进一步发挥协同效应，提高集团化运营效率。

5、每股收益和净资产收益率摊薄的风险

2015年3月25日，公司非公开发行股票通过证监会创业板发行审核委员会审核。本次非公开发行募集资金到位后，公司的股本和净资产将大幅增加。由于本次非公开发行的募集资金投资项目存在一定的建设期，募集资金使用效率的显现需要一定时间，募集资金投资项目预期利润难以在短期内释放，公司存在短期内每股收益和净资产收益率被摊薄的风险。

本次发行完成后，公司将强化募集资金管理，加快募集资金的投资进度，争取早日实现项目预期效益，同时，公司积极推进发展战略的实施，调整业务布局，提升公司盈利能力。

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

2014年世界经济总体增长乏力，复苏进程缓慢，进入“新常态”的中国经济面临企业经营成本上升、市场竞争加剧的风险。面对复杂局面和严峻形势，公司董事会坚持以市场需求为导向，以推进产品结构转型升级为主线，加大主营及相关业务的市场拓展力度，强化公司治理，推动企业发展再上新台阶。2014年，公司实现营业收入637,596,256.87元，较上年同期增长21.58%；截至2014年12月31日，公司总资产2,829,407,762.51元，较年初增长12.75%；归属于上市公司股东的所有者权益1,459,236,960.30元，较年初增长3.67%。

报告期内，公司重点做好以下工作：

（1）优化产业布局，增强公司的行业竞争力

报告期内，公司根据既定的发展战略，专注于人造金刚石及其制品的研发、生产和销售，充分利用公司现有技术、设备等优势，整合各方优势资源，加快推进自身项目建设和产业升级，加大市场拓展与宣传力度，实现公司协调发展。2014年，随着高品级人造金刚石项目和金刚石砂轮项目的相继投产、微米钻石线项目产能的全面释放，公司在发展传统人造金刚石产品的基础上，实现了人造金刚石及其下游产业链条业务的进一步延伸，初步形成特点鲜明，具有一定规模和技术水平的产业体系。

（2）持续推进技术创新，实现创新驱动发展

自主创新能力的提高是公司永续发展的源泉。报告期内，公司围绕产品结构调整的战略与规划，积极整合产学研资源，持续加大产品研究和开发力度，加强对专业技术骨干的培养，全面提升公司的持续发展能力和创新能力。

2014年，公司研发投入共2,891.59万元，占营业收入4.54%，同比增长1.94%。同时报告期内公司新获授权专利62项，荣获国家知识产权局授予的“第一批国家级知识产权优势企业”荣誉称号；与郑州机械研究所等单位的合作项目——“金刚石工具钎焊技术及其应用”获得2014年度中国机械工业科学技术奖一等奖；公司“超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项

目”通过国家科学技术部火炬高技术产业开发中心验收；公司还参与主持多项超硬材料行业标准修、制定工作，科研工作的推进增加了华晶品牌的影响力与话语权，保证了公司稳健持续的发展。

（3）推动再融资工作有序开展，着力提升公司综合实力

2014年5月份，创业板再融资管理办法出台，借此资本市场发展契机，公司加快推进投资项目的建设，申请非公开发行股票7000万股，建设年产3.5亿米微米钻石线项目，优化公司产品结构和战略布局，解决公司产能瓶颈，提升公司行业地位和市场竞争力。同时公司启动公司债券发行工作，拟非公开发行5亿元公司债券，优化公司债务结构，拓宽融资渠道，满足公司经营发展对资金的需求。通过上述战略措施的实施，提升公司盈利水平，增强公司核心竞争力，为给予股东更多回报奠定基础。

（4）进一步强化公司治理，建立健全制度体系和管理体系

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》和《公司章程》等法律法规、规范性文件的要求，完善公司治理，优化运营流程，提升企业运营效率。公司先后对《公司章程》、《股东大会议事规则》进行了修订，并制定了《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》和《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》，从制度层面进一步完善了公司治理结构，保障公司及股东利益。

在内部管理方面，公司完善目标管理制度，优化运营流程，加强对下设公司监督与考核，同时，公司划小核算单位，建立以各职能部门为单位利润中心的核算机制，完善内部控制体系，提升企业执行力与运营效益。

2014年是华晶发展史非同寻常的一年，公司实现了人造金刚石产业链的初步布局，形成了人造金刚石及其合成设备、大单晶、金刚石微粉、金刚石线锯、金刚石砂轮等多种产品的产业布局，开启了“点多、面广、线长”的产业格局。未来，公司将围绕人造金刚石产业链，通过对产品选择、研发、质量监管、售后服务等多个环节的有效管控，实现公司产业结构升级的新模式。

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，公司坚持以市场需求为导向，以自主创新为核心，大力推进产品结构调整，不断加大主营业务的市场拓展力度，实现了销售收入的平稳增长。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入（元）	637,596,256.87	524,417,771.50	21.58%

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637,596,256.87元，其中超硬材料收入425,576,002.21元，占营业收入的比例为66.75%；超硬材料制品收入为61,110,995.75元，占营业收入的比例为9.58%。随着公司非公开发行投资项目建设的推进，公司超硬材料制品收入占营业收入的比例将会进一步提高。

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	单位	2014 年	2013 年	同比增减
超硬材料	销售量	万克拉	124,685	117,363	6.24%
	生产量	万克拉	128,163	136,473	-6.09%
	库存量	万克拉	40,215	36,738	9.46%
超硬材料制品	销售量	千米	111,813	27,570	305.56%
	生产量	千米	121,484	42,964	182.76%
	库存量	千米	27,811	18,140	53.31%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

超硬材料制品销售量、生产量、库存量增长是由于公司微米钻石线项目产能释放及销售增加所致。

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	2014 年		2013 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	147,453,480.08	49.20%	162,311,547.33	56.98%	-7.78%
直接人工	37,304,093.12	12.45%	36,661,267.92	12.87%	-0.42%
制造费用	114,930,939.22	38.35%	85,887,686.58	30.15%	8.20%
合计	299,688,512.42	100.00%	284,860,501.83	100.00%	0.00%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	15,391,098.72	12,687,327.40	21.31%	
管理费用	70,227,194.16	52,361,119.44	34.12%	主要系 2013 年终止股权激励冲减管理费用及管理人员薪酬增加所致。
财务费用	54,900,906.86	22,265,293.80	146.58%	主要系利息支出增加所致。
所得税	12,570,159.28	14,978,762.64	-16.08%	

6) 研发投入

适用 不适用

报告期内，公司围绕超硬材料产业，坚持自主研发与技术创新，不断完善公司为主体，市场为导向，产学研结合的技术创新体系，全面提升公司的技术创新能力。

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	蓝宝石视窗屏专用微米钻石线项目	研发试生产阶段
2	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
3	树脂金刚石线切片项目	试生产阶段
4	人造大单晶金刚石合成技术的研究与开发	生产推广阶段
5	人造金刚石破碎技术及其制品研究	生产推广阶段
6	人造金刚石生产技术研究	生产推广阶段
7	光伏产业专用微米钻石线项目	结项
8	高性能陶瓷金刚石砂轮项目	结项

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	28,915,930.28	28,366,371.03	19,586,392.32
研发投入占营业收入比例	4.54%	5.41%	3.56%
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	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

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	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	519,934,687.34	332,926,642.09	56.17%
经营活动现金流出小计	397,548,516.88	313,685,132.99	26.73%

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	122,386,170.46	19,241,509.10	536.05%
投资活动现金流入小计	218,000.00		
投资活动现金流出小计	209,757,034.23	280,460,155.92	-25.21%
投资活动产生的现金流量净额	-209,539,034.23	-280,460,155.92	25.29%
筹资活动现金流入小计	1,097,778,560.00	901,638,600.00	21.75%
筹资活动现金流出小计	1,021,823,437.40	686,735,707.76	48.79%
筹资活动产生的现金流量净额	75,955,122.60	214,902,892.24	-64.66%
现金及现金等价物净增加额	-11,628,929.54	-46,234,502.60	74.85%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流入较上年同期增长**56.17%**，主要原因是销售收入增长，现金回款增加所致；

(2) 筹资活动现金流出较上年同期增长**48.79%**，主要原因是偿还债务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

报告期公司经营产生的现金流量净额为**12,238.62**万元，净利润为**6,069.12**万元，净利润低于经营活动的现金流量的原因详见“第九节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 现金流量表补充资料”。

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）	68,941,871.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.81%

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）	174,207,556.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.98%

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

公司前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的执行情况详见本节“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	486,686,997.96	186,998,485.54
分产品		
超硬材料	425,576,002.21	157,062,862.26
超硬材料制品	61,110,995.75	29,935,623.28
分地区		
内销	396,119,794.99	134,130,766.10
外销	90,567,202.97	52,867,719.44

2) 占比10%以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	486,686,997.96	299,688,512.42	38.42%	6.08%	5.21%	0.51%
分产品						
超硬材料	425,576,002.21	268,513,139.95	36.91%	-3.02%	-2.54%	-0.30%
超硬材料制品	61,110,995.75	31,175,372.47	48.99%	205.63%	233.70%	-4.29%
分地区						
内销	396,119,794.99	261,989,028.89	33.86%	-4.10%	0.41%	-2.97%
外销	90,567,202.97	37,699,483.53	58.37%	98.04%	57.53%	10.70%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 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	388,368,087.74	13.73%	321,605,375.28	12.82%	0.91%	
应收账款	292,513,895.84	10.34%	237,564,245.48	9.47%	0.87%	
存货	246,513,171.88	8.71%	206,386,282.19	8.22%	0.49%	
长期股权投资	66,150,000.00	2.34%			2.34%	原因是处置子公司 51% 的股权，核算方法由成本法改为权益法。
固定资产	1,302,614,545.18	46.04%	966,165,369.42	38.50%	7.54%	主要系 HJ-6 型人造金刚石合成设备及微米钻石线部分完工转入固定资产所致。
在建工程	236,324,260.07	8.35%	558,829,974.70	22.27%	-13.92%	原因是部分转入固定

	2014 年末		2013 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		
						资产所致。
应收票据	36,075,742.59	1.28%	63,320,632.16	2.52%	-1.24%	主要系较多的采用应收票据付款结算所致。
预付款项	49,972,499.14	1.77%	28,420,814.21	1.13%	0.64%	主要系子公司预付材料款增加所致。
其他应收款	113,223,046.74	4.00%	2,689,511.99	0.11%	3.89%	主要系股权转让款增加所致。
长期待摊费用	6,206,751.78	0.22%	10,032,183.00	0.40%	-0.18%	主要系装修费摊销所致。
其他非流动资产	4,587,522.20	0.16%	31,940,128.78	1.27%	-1.11%	主要系预付的工程款、设备及土地款减少所致。

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 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	718,871,200.00	25.41%	591,994,580.00	23.59%	1.82%	
长期借款	109,850,000.00	3.88%	119,750,000.00	4.77%	-0.89%	
应付票据	222,457,742.00	7.86%	124,703,600.00	4.97%	2.89%	系银行承兑汇票增加所致。
应付账款	71,353,350.27	2.52%	45,150,370.91	1.80%	0.72%	主要系尚未支付的材料款增加所致。
预收款项	22,367,487.65	0.79%	5,787,374.38	0.23%	0.56%	主要系预收货款增加所致。
应交税费	6,161,113.31	0.22%	1,252,964.71	0.05%	0.17%	主要系应缴企业所得税增加所致。

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

2014 年度，公司新增授权专利共 62 项。截至 2014 年底，公司及子公司拥有授权的专利共计 366 项，其中实用新型专利 349 项，国内发明专利 16 项、国际发明专利 1 项，上述专利的获得为公司持续创新发展注入新动力，增强公司的竞争能力。

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外重大投资。

2) 募集资金使用情况

适用 不适用

1. 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	75,245.98
报告期投入募集资金总额	2,159.78
已累计投入募集资金总额	77,006.17
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

公司首发募集资金总额为 75,245.98 万元，2014 年 1-12 月份，本公司募集资金项目投入金额合计人民币 2,159.78 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计投入金额人民币 77,006.17 万元，募集资金账户余额 0.00 元，尚未使用的募集资金余额 0.00 元，无差异。

2. 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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 亿克拉高级人造金刚石项目	否	19,450.00	21,000.99	0.00	21,000.99	100.00%	2011 年 04 月 30 日	1,431.90	11,636.16	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	0.00	3,011.60	100.00%	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	0.00	24,012.59	--	--	1,431.90	11,636.16	--	--
超募资金投向											
年产 3.4 亿克拉高级人造金刚石项目	否	17,403.00	17,012.06	0.00	17,012.06	100.00%	2011 年 09 月 30 日	1,461.57	9,955.27	否	否
光伏产业专用微米钻石线项目	否	22,000.00	21,260.18	0.00	21,260.18	100.00%	2013 年 09 月 30 日	1,634.47	2,143.19	否	否
年产 10.2 亿克拉高级人造金刚石项目	否	9,200.00	10,071.00	0.00	10,071.00	100.00%	2014 年 03 月 31 日	156.09	156.09	不适用	否
年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目	是	1,800.00	1,768.17	1,277.61	1,768.17	100.00%	2014 年 07 月 31 日	-87.12	-87.12	否	否
归还银行贷款（如有）	--	2,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00	--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	882.17	882.17	882.17	882.17	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	53,285.17	52,993.58	2,159.78	52,993.58	--	--	3,165.01	12,167.43	--	--
合计	--	75,735.17	77,006.17	2,159.78	77,006.17	--	--	4,596.91	23,803.59	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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。详见公司于 2011 年 2 月 26 日和 2011 年 3 月 19 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告；										

	<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。详见公司于 2013 年 1 月 11 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告；</p> <p>3、“年产 3 亿克拉高级人造金刚石项目”、“年产 3.4 亿克拉高级人造金刚石项目”未达到预计效益的主要原因是：受国内外经济形势及市场竞争等因素影响，公司产品销售价格有所下降，同时财务费用上升导致未达到预计效益；</p> <p>4、“光伏产业专用微米钻石线项目”未达到预计效益的主要原因是：受市场环境变化影响，公司产品销售价格低于预期导致未达到预计效益；</p> <p>5、“年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目”未达到预计效益的主要原因是：由于市场竞争及经营环境等因素的影响，下游客户对产品性能、价格等提出新的要求，产品试用和推广期延长。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p style="text-align: center;">适用</p> <p>公司首次公开发行，超募资金 52,795.98 万元。具体使用情况如下：</p> <p>1、募集资金投资项目-年产 3 亿克拉高级人造金刚石项目超出原投资规划资金 1,791.41 万元，2013 年 8 月 31 日该项目已结项，节余资金 170.11 万元。详见公司于 2013 年 9 月 27 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告；</p> <p>2、归还银行贷款 2,000.00 万元；</p> <p>3、年产 3.4 亿克拉高级人造金刚石项目计划投资 17,403 万元，2013 年 8 月 31 日该项目已结项，节余资金 390.94 万元。详见公司于 2013 年 9 月 27 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告；</p> <p>4、年产 10.2 亿克拉高级人造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>5、公司将“年产 3 亿克拉高级人造金刚石项目”、“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 亿克拉高级人造金刚石项目”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 亿克拉高级人造金刚石项目”。该项目调整后募集资金投资总额为 10,071.05 万元。2014 年 3 月 31 日该项目已结项，节余资金 0.05 万元及利息用于永久补充该项目流动资金。详见公司于 2014 年 4 月 24 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告；</p> <p>6、使用超募资金 22,000 万元设立子公司华晶精密制造股份有限公司，负责实施光伏产业专用微米钻石线项目。2014 年 3 月 31 日该项目已结项，节余资金 739.82 万元及利息用于永久补充该项目流动资金。详见公司于 2014 年 4 月 24 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告；</p> <p>7、使用超募资金 1,800 万元投资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。2014 年 9 月 30 日该项目已结项，节余资金 31.83 万元及利息用于永久补充该项目流动资金。详见公司 2014 年 10 月 27 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站公告。</p>

募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<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》，决定将河南华茂新材料科技开发有限公司设立于洛阳市洛新产业集聚区。详见公司于 2012 年 7 月 27 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告。</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。置换资金已于 2010 年 6 月份从募集资金专户转出。详见公司于 2010 年 6 月 8 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告。</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>1、“年产 3 亿克拉高级人造金刚石项目”、“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 亿克拉高级人造金刚石项目”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>
	<p>2、“光伏产业专用微米钻石线项目”、“年产 10.2 亿克拉高级人造金刚石项目”共计结余募集资金 739.87 万元，主要原因是在保证项目质量顺利建设的前提下，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，同时公司对市场进行了较为充分的调研，采购优质且具有价格优势设备，减少了部分项目的开支。</p>
<p>3、“年产 5 万片高品质金刚石砂轮项目” 共计结余募集资金 31.83 万元，主要原因是在保证项目质量顺利建设的前提下，节约部分设备采购成本。</p>	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司首次公开发行并上市募集的资金全部使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

3.募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目	郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心扩建项目	3,011.60	0.00	3,011.60	100.00%	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	1,768.17	1,277.61	1,768.17	100.00%	2014 年 07 月 31 日	-87.12	否	否
合计	--	4,779.77	1,277.61	4,779.77	--	--	-87.12	--	--
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。详见公司于 2011 年 2 月 26 日和 2011 年 3 月 19 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告。</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”。详见公司于 2012 年 7 月 27 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站上的公告。</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“募集资金承诺项目情况”之“未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）”。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		<p>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；</p> <p>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。</p>							

3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	披露日期(如有)	披露索引(如有)
年产 10.2 亿克拉 高品质人造金刚石项目	63,743	608.61	55,967.11	100.00%	976.14	2011 年 5 月 31 日	详见公司关于投资建设年产 10.2 亿克拉高品质人造金刚石项目 的公告(2010-029) www.cninfo.com.cn
合计	63,743	608.61	55,967.11	--	976.14	--	--

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末未持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华晶精密制造股份有限公司	子公司	非金属矿物制品业	微米钻石线	222,200,000	328,991,354.72	247,580,960.80	60,111,006.89	18,570,886.02	16,344,682.57
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	50,000,000	230,186,139.72	102,370,198.45	85,767,682.49	-4,263,613.04	-3,706,662.00
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	参股子公司	--	--	135,000,000	178,189,209.21	131,690,092.92	0.00	-1,898,370.25	-1,898,624.62

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
新安县洛新新材料产业园开发有限公司		出售	无重大影响

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的竞争格局

近年来，随着国家宏观经济持续增长和传统产业的技术升级，我国超硬材料行业取得了快速发展，根据超硬材料行业年鉴和行业协会统计的数据，2013年我国金刚石产量超过了150亿克拉，以9.3%的增长率超过了国家7.7%的GDP增长率，我国超硬材料工业的整体实力取得了跨越式发展。

公司目前规模位居行业前三，初步建立起较为完善的人造金刚石产业链，产品涵盖石墨、人造金刚石及原辅材料、大单晶、金刚石微粉、金刚石线锯、金刚石砂轮等领域。

（二）公司所处行业的发展趋势

随着行业技术和工艺的进步，超硬材料更多的优异性能被人们所研究和应用，人造金刚石逐渐成为微电子、光电子、通讯、航天、航空等高科技领域不可或缺的材料；另一方面随着绿色经济和环保经济的兴起，超硬材料产业凭借着其节能减排的循环经济特色，符合现代加工技术高效、低耗的绿色和环保理念，得到了更有力的推广。

1、产品结构持续优化

近年来超硬材料及制品领域产业升级和技术创新步伐明显加快，特别是人造金刚石应用领域的不断突破，对超硬材料制品提出了新的要求。随着技术的进步和工艺的不断提升，电子、机械、建筑等领域的高效精密加工工具的工艺水平大幅提高，产品结构不断优化并向高精端方向发展，各类超硬产品同步进入新型工业领域，已逐步取代进口同类产品，并进入国外市场。在世界范围大力提倡低碳经济的环境下，产品结构将得到持续优化。

2、人造金刚石的应用领域不断拓展

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。

3、行业并购整合不断加速

金刚石是一个大舞台，小行业，尤其对于中下游各细分行业，资金对行业的冲击会比较大。中下游行业虽然存在一定的科技技术壁垒，但由于多数企业产品单一、规模较小，为那些已具备资本实力的领先企业提供了兼并重组的机会。未来随着我国产业结构调整持续深化，资本市场改革加速推进，政策支持不断调整，兼并收购速度会不断加快，企业规模会逐步扩大，行业集中度和市场竞争力将进一步提高。

（三）公司存在的主要优势和劣势

1、战略优势

公司结合行业发展趋势，根据市场需求，充分发挥自身优势，制定了以自主创新为根本，以产学研资源为依托，以建设高品质的金刚石产业链为主线的战略规划。随着新工艺、新产品、新技术研发不断取得突破，公司实现了规模的快速增长，产业链产品进一步丰富，公司差异化的发展与竞争战略初显成效，为公司带来了更大的发展空间。

2、科研优势

公司将创新能力建设纳入公司长期战略发展规划，通过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。通过近十年的成长与积淀，公司掌握了合成人造金刚石的原辅材料、生产工艺及合成设备的核心技术，拥有专利366项，设有院士工作站、博士后科研工作站、国家认可检测中心，主持或参与多项国家和行业标准的制定并享有自主知识产权，与此同时，公司还培养了一批专业化的技术研发团队，为公司的发展壮大打下了坚实的基础。

3、资本优势

公司依托上市企业投融资渠道优势及资源优势，根据战略发展需要，通过投资、融资、并购等多种资本运作方式，寻求具有较强行业竞争力与协同效应的标的，加快产品与业务的整合，推动企业的快速成长。

主要劣势：管理瓶颈

随着公司人造金刚石产业链的不断延伸，公司业务规模、资产规模、产业布局的扩大，

公司在组织模式、战略执行力、信息集成、技术研发管理、人力资源管理、绩效管理、业务合作等方面的整合尚未适应企业快速发展的步伐，制约公司精细化管理及协同的全面实施和资源、资质的合理调配。

（四）公司未来发展面临的机遇和挑战

1、未来发展机遇

（1）随着我国制造业产业升级步伐明显加快，消费市场迅速成长，超硬材料及制品将越来越多的应用在房地产、高铁、地铁、机场建设等大型工程，以及智能化机床、新能源汽车、航空航天、军工、能源开发等热门领域，市场前景极其广阔。特别是在太阳能光伏、LED照明、蓝宝石及特种陶瓷行业进入加速发展阶段，企业对元器件的加工精度要求越来越高，给超硬材料及制品行业特别是大单晶及微米钻石线等产品带来了前所未有的发展机遇和市场空间。

（2）2012年1月，工业和信息化部出台《新材料产业“十二五”发展规划》，明确提出“巩固人造金刚石和立方氮化硼超硬材料、激光晶体和非线性晶体等人工晶体技术优势，大量发展功能性超硬材料和大尺寸高功率光电晶体材料和制品”，2012年8月，河南省制定《河南省“十二五”战略性新兴产业发展规划》，在新材料产业方面，规划提出“加快发展高品级超硬材料及制品”。2014年5月，郑州市人民政府《关于印发郑州市超硬材料产业集群发展规划（2014-2020年）的通知》（郑政[2014]8号）中提出未来5-7年巩固和发展郑州市超硬材料行业领导地位的总体目标，争取发展成为全球超硬材料产业重要的生产中心、研创中心、商贸中心。

2、未来发展挑战

全球科技创新呈现出新的发展态势和特征，以信息技术与制造业的深度融合为核心的科技革命和产业变革正在兴起，加快制造业数字化、网络化、智能化建设显得尤为迫切。公司将努力加强技术引进及技术创新，着力提高生产设备的自动化、智能化水平，进一步提升产品的技术含量，促进公司转型升级。

（五）公司未来发展战略

1、公司发展战略规划

公司将继续贯彻以人造金刚石为主业，完善人造金刚石产业链纵深建设的总体发展战略。致力将公司打造成为具有国际先进水平的人造金刚石专业化研发与生产基地。在战略路径上，公司将坚持创新驱动，整合产学研优势资源，推进产业结构调整，促进公司转型，实现公司各方的协同发展。同时，公司将充分利用资本市场投融资平台，把握并购重组之契机，深化产业相关企业业务合作和投资并购，扩大品牌效应，提升产业价值，实现公司长远发展。

2、公司2015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）加强人才与技术储备，实施创新驱动发展。公司一方面坚持以市场需求为导向，深化技术研究，健全创新驱动发展战略，提升自主研发与科技创新能力，提高科技成果转化效率；另一方面，公司将加大高科技人才的引进力度，并积极开展与高等院校和科研院所的合作与交流，增强人才与技术储备，为公司未来发展奠定坚实的基础。

（2）加强内部管理，提升运营效益。公司将围绕年度经营目标，完善内部运营流程，加强公司及各下属部门的沟通与协作，合理进行资源的整合与调配，实现公司的协同发展；同时，公司将加强目标管理与内部控制，健全激励与约束机制，强化企业战略执行力，提升企业内在实力。

（3）借助资本平台，推进公司转型升级。公司将根据经营发展和投资规划的需求，借助资本市场的产业整合优势和多元化的融资平台，提高资本运作效率，推进产品结构调整，实现公司战略转型升级。

（六）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

适用 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

√ 适用 □ 不适用

1、会计政策变更原因

2014年，财政部修订和新发布了八项会计准则，其中新增三项，分别为《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》；修订五项，分别为《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

根据财政部要求，以上准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2、会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更主要涉及以下方面：

(1) 执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关情况：

公司根据准则要求，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资重分类至可供出售金融资产，并进行了追溯调整。追溯调整影响如下：

项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
长期股权投资	1,928,000.00		1,928,000.00	
可供出售金融资产		1,928,000.00		1,928,000.00

(2) 执行《企业会计准则第30号—财务报表列报》的相关情况：

公司根据该准则要求，将原核算在其他非流动负债中的递延收益的政府补助款重分类至递延收益单独列报；将原核算在预付账款中属于预付设备款、土地款，属于长期资产性质分类至其他非流动资产，上述事项进行了追溯调整。追溯调整影响如下：

项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	调整前	调整后	调整前	调整后

预付账款	60,360,942.99	28,420,814.21	39,168,114.13	6,679,605.89
其他非流动资产		31,940,128.78		32,488,508.24
其他非流动负债	25,027,533.40		9,928,369.55	
递延收益		25,027,533.40		9,928,369.55

上述变更不会对公司财务报表产生重大影响。

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

（一）利润分配政策的制定情况

根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、《上市公司章程指引（2014年修订）》等的相关规定，公司第三届董事会第二次会议和2014年第二次临时股东大会先后审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。修订后的《郑州华晶金刚石股份有限公司章程》第一百六十五条规定了公司的利润分配政策，包含利润分配的原则、利润分配形式、利润分配的审议程序、利润分配的实施及政策变更等内容，详见公司2014年7月15日、2014年8月2日于巨潮资讯网披露的公告。

（二）利润分配政策的执行情况

2014年4月16日，公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配预案》。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。此次利润分配方案于2014年6月16日实施完毕。

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：	是

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)	0.12
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)	7,296,000.00
可分配利润 (元)	57,419,504.19
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
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	
公司在制定本次利润分配方案前, 广泛听取广大股东, 特别是中小股东的意见, 本次利润分配方案的制定符合《企业会计准则》、《公司章程》、《未来三年 (2014-2016 年) 股东回报规划》及相关政策规定, 分红标准和比例明确、清晰, 相关决策程序和机制完备, 维护了公司和全体股东的合法权益。独立董事对本次利润分配方案的制定发表了同意的独立意见。	

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2012年度利润分配情况

2013年4月16日, 公司2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配预案》。2012年度利润分配方案为: 以公司2012年12月31日总股本60,800万股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利0.40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。

2、公司2013年度利润分配情况

2014年4月16日, 公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配预案》。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。该利润分配方案于2014年6月16日实施完毕。

上述年度未分配利润均用于投入公司的日常经营、扩大再生产及成立子公司筹建新项目

等，以满足公司各项业务拓展的资金需求，提高公司的市场竞争力和盈利能力。公司未分配利润的使用安排符合公司的实际情况和公司全体股东利益。

3、公司2014年度利润分配情况

2015年4月18日，公司第三届董事会第十次会议审议公司《2014年度利润分配预案》。以公司2014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0.12元（含税），合计派发现金729.60万元，其余未分配利润结转下年。该利润分配方案将在公司2014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
2014年	7,296,000.00	61,324,735.36	11.90%
2013年	9,728,000.00	94,262,125.49	10.32%
2012年	24,320,000.00	122,483,544.57	19.86%

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

为规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的利益，根据《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司先后制定了《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》等管理制度，明确内幕信息保密义务，保护广大投资者的合法权益。

2011年11月22日，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，公司第二届董事会第五次会议进一步修改了《内幕信息知情人登记管理制度》，细化了内幕信息管理的职责和流程，强化了内幕信息知情人责任意识。

(二) 内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息知情人登记管理制度，严格规范信息传递流程。在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写内幕信息知情人登记表，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单及相关信息。经审核无误后，按照相关法规规定向深交所和河南证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司负责履行相关的信息保密工作。在进行调研前，要求调研人员签署《承诺书》等。在调研过程中，人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人严格采取保密措施，签订相关保密协议、登记内幕信息知情人信息，以保证信息处于可控范围内。

(三) 报告期内公司内幕信息知情人涉嫌内幕交易自查情况，以及监管部门的查处和整改情况

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

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2014年05月08日	公司	实地调研	机构	广发证券	公司经营及行业情况
2014年05月22日	公司	实地调研	机构	国泰君安	公司经营及行业情况
2014年05月28日	公司	实地调研	机构	上投摩根	公司经营及行业情况

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
2014 年 06 月 26 日	公司	实地调研	机构	天宏基金、兴业证券	公司经营及行业情况
2014 年 08 月 19 日	公司	实地调研	机构	中信证券、广发证券	公司经营及行业情况
2014 年 08 月 21 日	公司	实地调研	机构	国泰君安、金海川投资、嘉实基金、广州温氏投资、上海涌铎投资、华宝兴业、诺安基金、兴业全球、中金基金、华夏基金	公司经营及行业情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 (万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
洛阳艾伦特合金材料有限公司	新安县洛新新材料产业园开发有限公司 51%股权	2014 年 12 月 31 日	6,885.00	-189.86	330.99 万元	5.40%	市场价	否		是	否		不适用

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

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

适用 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关重大的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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	10,000.00	2014 年 04 月 22 日	979.04	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 12 月 09 日	917.85	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 12 月 18 日	1,040.23	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 05 月 30 日	1,000.00	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 08 月 26 日	105.00	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 09 月 12 日	250.00	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 09 月 17 日	500.00	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 11 月 03 日	65.00	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 11 月 18 日	550.00	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 11 月 27 日	450.00	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 12 月 01 日	1,000.00	连带责任保证	2 年	否	否
			2014 年 12 月 29 日	80.00	连带责任保证	2 年	否	否
华晶精密制造股份有限公司	2014 年 01 月 24 日	10,000.00	2014 年 02 月 28 日	2,000.00	连带责任保证	2 年	否	否
	2014 年 10 月 09 日	14,000.00	2014 年 12 月 25 日	5,000.00	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)	34,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	13,937.12
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	34,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	13,937.12
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)	34,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	13,937.12
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	34,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	13,937.12
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			9.55%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

适用 不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期内不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事长郭留希先生	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% 。	2009 年 07 月 01 日	任职期间及离职后十八个月内	严格遵守
	董事、副总经理、总工程师杨晋中先生	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% 。	2009 年 07 月 01 日	任职期间及离职后十八个月内	严格遵守
	监事会主席张召先生	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% 。	2009 年 07 月 01 日	任职期间及离职后十八个月内	严格遵守
	控股股东河南华晶超硬材料股份有限公司	(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	2009 年 07 月 24 日	长期有效	严格遵守

		<p>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。</p>			
	<p>实际控制人 郭留希先生</p>	<p>（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。</p>	<p>2009年07月24日</p>	<p>长期有效</p>	<p>严格遵守</p>

	实际控制人 郭留希先生	承诺认购的豫金刚石 2014 年度非公开发行股份自股份上市日起三十六个月内不进行转让，之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	本次非公开发行 上市日起	本次非公开发行上 市日起三十六个月	严格遵守
其他对公司中小股东 所作承诺	控股股东河南华晶 超硬材料股份有限公司	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。	2009 年 09 月 06 日	长期有效	严格遵守
	实际控制人 郭留希先生	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。	2009 年 09 月 06 日	长期有效	严格遵守
	控股股东河南华晶 超硬材料股份有限公司	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。	2010 年 01 月 10 日	长期有效	严格遵守
	郑州华晶金刚石 股份有限公司	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% 。	2012 年 09 月 04 日	"2012 年 9 月 4 日 始至《公司章程》 关于该事项变更生 效日为止"	严格遵守
承诺是否及时履行	是				

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

√ 适用 □ 不适用

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	--	-370.67		2011年06月17日	关于投资设立控股子公司的公告(2011-038) www.cninfo.com.cn
焦作华晶钻石有限公司	2013年01月01日	2015年12月31日	1,000.00	331.65		2012年10月16日	关于投资设立控股子公司的公告(2012-035) 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)	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	耿辉、杨文杰

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

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

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

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 2014年12月22日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于非公开发行公司债券的议案》，该事项于2015年1月10日经公司2015年第一次临时股东大会审议通过。

具体内容详见公司于2014年12月23日和2015年1月10日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告（编号：2014-075、2015-002）。

(2) 2015年3月25日，公司非公开发行股票通过证监会创业板发行审核委员会审核。

具体内容详见公司于2015年3月25日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告（编号：2015-016）。

（3）公司通过高新技术企业重新认定，正式取得高新技术企业证书。

具体内容详见公司于2015年4月11日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告（编号：2015-019）。

十五、控股子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

公司控股子公司华晶精密制造股份有限公司正式取得高新技术企业证书。

具体内容详见公司于2015年4月8日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告（编号：2015-018）。

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	32,449,984	5.34%				-30,200,000	-30,200,000	2,249,984	0.37%
3、其他内资持股	32,449,984	5.34%				-30,200,000	-30,200,000	2,249,984	0.37%
境内自然人持股	32,449,984	5.34%				-30,200,000	-30,200,000	2,249,984	0.37%
二、无限售条件股份	575,550,016	94.66%				30,200,000	30,200,000	605,750,016	99.63%
1、人民币普通股	575,550,016	94.66%				30,200,000	30,200,000	605,750,016	99.63%
三、股份总数	608,000,000	100.00%				0	0	608,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年9月3日，公司股东郑东亮先生首次公开发行前承诺的已发行股份解除限售，解除限售数量为30,200,000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

适用 不适用

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
郑东亮	30,200,000	30,200,000	0	0	首发承诺	2014年9月3日
合计	30,200,000	30,200,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 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

适用 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		24,544		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		18,887		
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
河南华晶超硬材料股份有限公司	境内非国有法人	40.56%	246,600,000			246,600,000	质押	155,400,000
郑东亮	境内自然人	7.50%	45,600,000			45,600,000	质押	40,400,000
杨本斌	境内自然人	2.95%	17,950,000	17,950,000		17,950,000		
郭桂兰	境内自然人	2.52%	15,300,000	-30,300,000		15,300,000	质押	15,300,000
牛婷婷	境内自然人	1.16%	7,068,500	7,068,500		7,068,500		
上海睿信投资管理有限公司	境内非国有法人	1.04%	6,298,923	-186,185		6,298,923		
刘自明	境内自然人	0.86%	5,219,164	5,219,164		5,219,164		
文登市森鹿制革有限公司	境内非国有法人	0.53%	3,220,900	3,220,900		3,220,900		
张召	境内自然人	0.49%	2,999,980		2,249,984	749,996		
杨月欢	境内自然人	0.45%	2,707,650	2,707,650		2,707,650		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			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。公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南华晶超硬材料股份有限公司	246,600,000	人民币普通股	246,600,000
郑东亮	45,600,000	人民币普通股	45,600,000
杨本斌	17,950,000	人民币普通股	17,950,000
郭桂兰	15,300,000	人民币普通股	15,300,000
牛婷婷	7,068,500	人民币普通股	7,068,500
上海睿信投资管理有限公司	6,298,923	人民币普通股	6,298,923
刘自明	5,219,164	人民币普通股	5,219,164
文登市森鹿制革有限公司	3,220,900	人民币普通股	3,220,900
杨月欢	2,707,650	人民币普通股	2,707,650
国泰君安证券股份有限公司 约定购回专用账户	2,700,000	人民币普通股	2,700,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	河南华晶超硬材料股份有限公司是本公司的控股股东，郭留希为本公司实际控制人；郭桂兰为郭留希之妹妹；郑东亮为郭留希之内弟。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	<p>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公司 155,400,000 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 91,200,000 股，实际合计持有 246,600,000 股；</p> <p>杨本斌先生通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 17,950,000 股，实际合计持有 17,950,000 股；</p> <p>牛婷婷女士通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 7,068,500 股，实际合计持有 7,068,500 股；</p> <p>杨月欢女士通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,707,650 股，实际合计持有 2,707,650 股。</p>		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

国泰君安证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户在报告期内持股数量为 5,300,000 股，占公司总股本的 0.87%；截止报告期末持股数量为 2,700,000 股，占公司总股本的 0.44%。

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；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
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

公司报告期控股股东未发生变更。

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； 2004 年 12 月至今任本公司董事长。	
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

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

适用 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
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

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
郭留希	董事长	男	52	现任									
赵清国	副董事长	男	61	现任									
刘永奇	董事、总经理	男	38	现任									
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	男	52	现任									
李国选	董事、副总经理	男	53	现任									
张超伟	董事、副总经理、财务总监	男	41	现任									
刘殿臣	独立董事	男	52	现任									
张凌	独立董事	男	59	现任									
胡滨	独立董事	男	44	现任									
张召	监事会主席	男	29	现任	2,999,980			2,999,980					
刘广利	监事	男	46	现任									

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
郑凤华	监事	女	34	现任									
张凯	董事会秘书、副总经理	男	33	现任									
林玉	董事、总经理	女	45	离任									
王明智	独立董事	男	63	离任									
张忠	独立董事	男	47	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

适用 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

1、董事会成员

郭留希先生，男，1963年出生，本科学历，教授级高级工程师。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年起任本公司董长。郭留希先生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，硕士学历，教授级高级工程师、高级注册经济咨询师、国家一级画家，享受国务院专家津贴。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。参与的项目《金刚石工具钎焊技术及应用》获中国机械工业科学技术奖一等奖。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，2014年“河南省五一劳动奖章”获得者。现任本公司副董事长。

刘永奇先生，董事、总经理，1977年出生，本科学历，工程师。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8月起担任华晶精密制造股份有限公司董事长；2011年10月起担任河南省豫星华晶微钻有限公司董事长；2012年至2014年任本公司董事、常务副总经理；2014年6月起任本公司董事、总经理。

杨晋中先生，董事、副总经理、总工程师，1963年出生，硕士学历，教授级高级工程师。曾就职于洛阳机车厂，任科技开发处处长；2004年起就职于本公司，任副总经理、总工程师；2011年6月起任本公司董事、副总经理、总工程师。

李国选先生，董事、副总经理，1962年出生，本科学历，高级经济师。2004年起就职于本公司，任副总经理；2011年6月起任公司董事、副总经理。

张超伟先生，董事、副总经理、财务总监，1974年出生，本科学历。2008年1月至2010年4月就职于山都化工有限公司，任财务总监；2008年1月至2012年11月任深圳本源会计师事务所合伙人；2012年2月至2013年1月任公司审计负责人，2013年1月至2014年6月任公司财务总监；2014年6月起任公司董事、副总经理、财务总监。

刘殿臣先生，独立董事，1963年出生，硕士学历，正高级会计师、注册会计师、注册税务师。现任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、河南省管理会计学学会常务理事、河南省会计学会常务理事、河南省资产评估师协会理事、河南省国企绩效评价协会理事、河南省注册会计师协会专业委员会委员、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、河南牧业经济学院兼职教授、河南大学会计学院硕士导师。2012年4月起任本公司独立董事。

张凌先生，独立董事，1956年出生，法学博士。现任中国政法大学教授，亚洲法研究中心主任，兼任中国犯罪学学会常务副会长、中国犯罪被害人专业委员会主任委员、中国法学会理事，泸州老窖股份有限公司独立董事。2014年6月起任本公司独立董事。

胡滨先生，独立董事，1971年出生，法学博士，金融学博士后、研究员。现任中国社会科学院金融研究所主任，兼任安徽皖通高速公路股份有限公司独立董事。2014年6月起任本公司独立董事。

2、监事会成员

张召先生，监事会主席，1986年出生，本科学历。2005年起任职本公司，先后担任技术员、销售副总助理、市场总监；2011年6月起任公司监事会主席。

刘广利先生，监事，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。2008年6月起任本公司监事。

郑风华女士，监事，1981年出生，大学学历，2004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，人力资源部副部长。2011年6月起任本公司监事。

3、高级管理人员

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，见本节“（二）1、董事会成员”介绍。

张凯先生，董事会秘书、副总经理，1982年出生，大学学历。2009年起就职于本公司，曾担任本公司证券部部长；2010年8月起任公司证券事务代表，2012年3月起任公司董事会秘书、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
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			否
	河南省管理会计学学会	常务理事			否
	河南省会计学会	常务理事			否
	河南省注册会计师协会	专业指导委员会委员			否
	河南资产评估师协会	理事			否
	河南牧业经济学院	兼职教授			否
	河南大学会计学院	硕士生导师			否
张凌	中国政法大学	教授			是
	亚洲法研究中心	主任			否
	中国犯罪学学会	常务副会长			否
	中国犯罪被害人专业委员会	主任委员			否
	中国法学会	理事			否
	泸州老窖股份有限公司	独立董事	2012 年 06 月 27 日		是
胡滨	中国社会科学院金融研究所	主任			是
	安徽皖通高速公路股份有限公司	独立董事			是

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《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》，并结合盈利水平、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	详见公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况表。

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	52	现任	17.04	0.00	17.04
赵清国	副董事长	男	61	现任	17.64	0.00	17.64
刘永奇	董事、总经理	男	38	现任	15.46	0.00	15.46
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	男	52	现任	15.14	0.00	15.14
李国选	董事、副总经理	男	53	现任	15.08	0.00	15.08
张超伟	董事、副总经理、财务总监	男	41	现任	14.83	0.00	14.83
刘殿臣	独立董事	男	52	现任	3.75	0.00	3.75
张凌	独立董事	男	59	现任	2.56	0.00	2.56
胡滨	独立董事	男	44	现任	2.56	0.00	2.56
张召	监事会主席	男	29	现任	14.38	0.00	14.38
刘广利	监事	男	46	现任	8.82	0.00	8.82
郑凤华	监事	女	34	现任	7.19	0.00	7.19
张凯	董事会秘书、副总经理	男	33	现任	14.84	0.00	14.84
林玉	董事、总经理	女	45	离任	17.92	0.00	17.92
王明智	独立董事	男	63	离任	2.44	0.00	2.44
张忠	独立董事	男	47	离任	2.44	0.00	2.44
合计	--	--	--	--	172.09	0.00	172.09

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
林玉	董事、总经理	任期满离任	2014年06月23日	任期届满
王明智	独立董事	任期满离任	2014年06月23日	任期届满
张忠	独立董事	任期满离任	2014年06月23日	任期届满
刘永奇	董事、总经理	被选举	2014年06月23日	被选举
张超伟	董事、财务总监、副总经理	被选举	2014年06月23日	被选举
张凌	独立董事	被选举	2014年06月23日	被选举
胡滨	独立董事	被选举	2014年06月23日	被选举

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2014年12月31日，公司共有在册员工1771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	222	12.54%
销售人员	86	4.86%
管理及行政人员	240	13.55%
生产人员	1223	69.05%
合计	1771	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	19	1.07%
大学学历	177	9.99%
大专学历	465	26.26%
大专以下学历	1110	62.68%
合计	1771	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	1190	67.19%
31-40岁	377	21.29%
41-50岁	150	8.47%
50岁以上	54	3.05%
合计	1771	100%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《创业板股票上市规则》和《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，建立健全公司内部管理和控制制度，维护公司及全体股东的利益。

报告期内，公司按照相关法律法规对《公司章程》、《股东大会议事规则》相关条款进行了修订，制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》。截至报告期末，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《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求。

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，平等对待所有股东，使其充分行使股东权利，并履行相应义务。

报告期内，公司共召开4次股东大会，会议的召集、召开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。公司根据《股东大会规范运作指引》及时修订了《股东大会议事规则》，对审议影响中小投资者利益的重大事项对中小投资者的表决计票做出了明确规定，促进规范公司运作的同时，有效保护了中小股东的权益。

2、关于控股股东与上市公司

报告期内，公司控股股东严格规范自己的行为，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》和《独立董事工作制度》等规定开展工作，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、关联交易及公司董事、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，制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》。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，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，提高公司信息披露透明度，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

8、内部审计制度的建立与执行情况

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。审计委员会下设审计部，审计部直接对审计委员会负责及报告工作，就审计过程中发现的问题提出整改意见并督促改进，帮助公司规范经营，提高运作效率、改善经营管理，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
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 16 日	www.cninfo.com.cn	2014 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
2014 年度第一次 临时股东大会	2014 年 06 月 23 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 06 月 24 日
2014 年度第二次 临时股东大会	2014 年 08 月 01 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 08 月 02 日
2014 年度第三次 临时股东大会	2014 年 09 月 10 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 09 月 11 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
第二届董事会第二十二次会议	2014 年 01 月 24 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 01 月 27 日
第二届董事会第二十三次会议	2014 年 03 月 24 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 03 月 26 日
第二届董事会第二十四次会议	2014 年 04 月 22 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 24 日
第二届董事会第二十五次会议	2014 年 06 月 06 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 06 月 07 日
第三届董事会第一次会议	2014 年 06 月 23 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 06 月 24 日
第三届董事会第二次会议	2014 年 07 月 12 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 07 月 15 日
第三届董事会第三次会议	2014 年 07 月 28 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 07 月 30 日
第三届董事会第四次会议	2014 年 08 月 25 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 08 月 26 日
第三届董事会第五次会议	2014 年 10 月 09 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 10 月 10 日
第三届董事会第六次会议	2014 年 10 月 23 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 10 月 27 日
第三届董事会第七次会议	2014 年 12 月 22 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 12 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

公司根据《证券法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》和《创业板股票上市规则》等法律法规的规定，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度的制定在进一步健全公司的信息披露管理制度，完善了公司内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

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；也不存在有关监管部门对责任人采取问责措施的情况。

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	2015 年 04 月 18 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会 A 审字（2015）020 号
注册会计师姓名	耿辉、杨文杰

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2014年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2014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2014年12月31日的财务状况以及2014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：杨文杰

中国注册会计师：耿 辉

中国·北京

二〇一五年四月十八日

二、财务报表

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	388,368,087.74	321,605,375.28
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	36,075,742.59	63,320,632.16
应收账款	292,513,895.84	237,564,245.48
预付款项	49,972,499.14	28,420,814.21
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	113,223,046.74	2,689,511.99
买入返售金融资产		
存货	246,513,171.88	206,386,282.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,126,666,443.93	859,986,861.31
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,928,000.00	1,928,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	66,150,000.00	
投资性房地产		
固定资产	1,302,614,545.18	966,165,369.42
在建工程	236,324,260.07	558,829,974.70
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	75,214,978.39	71,922,080.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,206,751.78	10,032,183.00
递延所得税资产	9,715,260.96	8,688,521.22
其他非流动资产	4,587,522.20	31,940,128.78
非流动资产合计	1,702,741,318.58	1,649,506,257.70
资产总计	2,829,407,762.51	2,509,493,119.01
流动负债：		
短期借款	718,871,200.00	591,994,580.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	222,457,742.00	124,703,600.00
应付账款	71,353,350.27	45,150,370.91
预收款项	22,367,487.65	5,787,374.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,364,191.31	13,549,414.67
应交税费	6,161,113.31	1,252,964.71
应付利息	1,800,371.97	1,432,295.92
应付股利		
其他应付款	30,893,960.79	27,863,193.47

项目	期末余额	期初余额
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	59,900,000.00	59,250,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,151,169,417.30	870,983,794.06
非流动负债：		
长期借款	109,850,000.00	119,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,693,363.88	25,027,533.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	133,543,363.88	144,777,533.40
负债合计	1,284,712,781.18	1,015,761,327.46
所有者权益：		
股本	608,000,000.00	608,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	373,381,930.46	373,381,930.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,810,729.99	53,905,498.82
一般风险准备		

项目	期末余额	期初余额
未分配利润	420,044,299.85	372,352,795.66
归属于母公司所有者权益合计	1,459,236,960.30	1,407,640,224.94
少数股东权益	85,458,021.03	86,091,566.61
所有者权益合计	1,544,694,981.33	1,493,731,791.55
负债和所有者权益总计	2,829,407,762.51	2,509,493,119.01

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	335,441,091.92	256,621,184.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,381,172.60	59,133,632.16
应收账款	237,655,407.85	212,832,916.31
预付款项	21,331,247.62	12,121,519.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,395,516.40	36,386,124.51
存货	128,653,646.36	97,695,984.20
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	860,858,082.75	674,791,360.98
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,928,000.00	1,928,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	494,167,537.80	564,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,026,045,658.38	774,577,993.21

项目	期末余额	期初余额
在建工程	106,271,103.84	316,122,197.95
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	23,354,271.77	23,940,050.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,578,820.85	1,614,120.19
其他非流动资产	1,414,524.39	2,040,285.37
非流动资产合计	1,655,759,917.03	1,684,222,647.62
资产总计	2,516,617,999.78	2,359,014,008.60
流动负债：		
短期借款	637,000,000.00	537,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	157,355,000.00	92,218,500.00
应付账款	51,547,902.97	29,934,373.22
预收款项	12,405,608.83	4,957,029.12
应付职工薪酬	12,297,619.13	10,791,818.15
应交税费	5,407,018.85	2,612,529.67
应付利息	1,213,625.88	1,344,578.51
应付股利		
其他应付款	34,797,824.29	44,074,550.09
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	59,900,000.00	59,250,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	971,924,599.95	782,183,378.76
非流动负债：		
长期借款	59,850,000.00	119,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		

项目	期末余额	期初余额
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,033,333.29	16,133,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,883,333.29	135,883,333.33
负债合计	1,046,807,933.24	918,066,712.09
所有者权益：		
股本	608,000,000.00	608,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	395,741,108.65	395,741,108.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,810,729.99	53,905,498.82
未分配利润	408,258,227.90	383,300,689.04
所有者权益合计	1,469,810,066.54	1,440,947,296.51
负债和所有者权益总计	2,516,617,999.78	2,359,014,008.60

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	637,596,256.87	524,417,771.50
其中：营业收入	637,596,256.87	524,417,771.50
利息收入		
已赚保费		

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	574,840,966.61	439,045,322.64
其中：营业成本	420,475,957.48	328,658,986.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,287,824.31	2,627,773.19
销售费用	15,391,098.72	12,687,327.40
管理费用	70,227,194.16	52,361,119.44
财务费用	54,900,906.86	22,265,293.80
资产减值损失	10,557,985.08	20,444,822.63
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）	3,309,907.08	
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）	66,065,197.34	85,372,448.86
加：营业外收入	7,294,377.38	17,045,525.62
其中：非流动资产处置利得	70,828.66	71,559.55
减：营业外支出	98,225.66	70,406.93
其中：非流动资产处置损失	94,865.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,261,349.06	102,347,567.55
减：所得税费用	12,570,159.28	14,978,762.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,691,189.78	87,368,804.91
归属于母公司所有者的净利润	61,324,735.36	94,262,125.49
少数股东损益	-633,545.58	-6,893,320.58
六、其他综合收益的税后净额		

项目	本期发生额	上期发生额
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	60,691,189.78	87,368,804.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,324,735.36	94,262,125.49
归属于少数股东的综合收益总额	-633,545.58	-6,893,320.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1009	0.1550
（二）稀释每股收益	0.1009	0.1550

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	405,593,473.41	487,134,032.49
减：营业成本	261,086,695.88	311,611,315.25

项目	本期发生额	上期发生额
营业税金及附加	3,216,195.72	2,295,119.12
销售费用	7,552,927.90	7,118,030.31
管理费用	35,168,247.97	28,835,850.02
财务费用	46,944,769.71	21,429,061.09
资产减值损失	6,431,337.74	4,853,664.10
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）	-620,920.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-620,920.57	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,572,377.92	110,990,992.60
加：营业外收入	2,865,193.68	4,482,261.01
其中：非流动资产处置利得	48,589.85	16,410.31
减：营业外支出	4,569.33	
其中：非流动资产处置损失	3,162.29	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,433,002.27	115,473,253.61
减：所得税费用	8,380,690.61	14,673,246.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,052,311.66	100,800,007.05
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

项目	本期发生额	上期发生额
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	39,052,311.66	100,800,007.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0642	0.1658
（二）稀释每股收益	0.0642	0.1658

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

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	504,941,134.89	291,786,953.77
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	850,705.10	383,379.85
收到其他与经营活动有关的现金	14,142,847.35	40,756,308.47
经营活动现金流入小计	519,934,687.34	332,926,642.09
购买商品、接受劳务支付的现金	248,380,530.56	171,122,620.28
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		

项目	本期发生额	上期金额发生额
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,739,976.86	84,370,295.04
支付的各项税费	43,034,705.02	41,534,425.89
支付其他与经营活动有关的现金	16,393,304.44	16,657,791.78
经营活动现金流出小计	397,548,516.88	313,685,132.99
经营活动产生的现金流量净额	122,386,170.46	19,241,509.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	218,000.00	
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	218,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	206,045,335.51	280,460,155.92
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,711,698.72	
投资活动现金流出小计	209,757,034.23	280,460,155.92
投资活动产生的现金流量净额	-209,539,034.23	-280,460,155.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,065,278,560.00	901,638,600.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,097,778,560.00	901,638,600.00

项目	本期发生额	上期金额发生额
偿还债务支付的现金	949,445,380.00	590,867,620.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,378,057.40	63,368,087.76
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	6,000,000.00	32,500,000.00
筹资活动现金流出小计	1,021,823,437.40	686,735,707.76
筹资活动产生的现金流量净额	75,955,122.60	214,902,892.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-431,188.37	81,251.98
五、现金及现金等价物净增加额	-11,628,929.54	-46,234,502.60
加：期初现金及现金等价物余额	223,394,275.28	269,628,777.88
六、期末现金及现金等价物余额	211,765,345.74	223,394,275.28

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	301,741,530.28	258,600,163.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,336,232.63	31,944,581.60
经营活动现金流入小计	342,077,762.91	290,544,744.69
购买商品、接受劳务支付的现金	86,246,175.11	113,641,394.76
支付给职工以及为职工支付的现金	59,671,731.06	63,775,791.30
支付的各项税费	38,385,712.10	35,749,085.90
支付其他与经营活动有关的现金	11,402,192.92	50,741,752.41
经营活动现金流出小计	195,705,811.19	263,908,024.37
经营活动产生的现金流量净额	146,371,951.72	26,636,720.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金		

项目	本期发生额	上期发生额
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	210,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,975,214.40	136,398,670.36
投资支付的现金	100,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,075,214.40	156,398,670.36
投资活动产生的现金流量净额	-95,865,214.40	-156,398,670.36
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	890,000,000.00	784,000,000.00
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	890,000,000.00	784,000,000.00
偿还债务支付的现金	853,250,000.00	565,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,711,703.79	61,209,644.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	910,961,703.79	626,209,644.53
筹资活动产生的现金流量净额	-20,961,703.79	157,790,355.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	873.81	
五、现金及现金等价物净增加额	29,545,907.34	28,028,405.43
加：期初现金及现金等价物余额	175,895,184.58	147,866,779.15
六、期末现金及现金等价物余额	205,441,091.92	175,895,184.58

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

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,905,231.17		47,691,504.19	-633,545.58		50,963,189.78
（一）综合收益总额										61,324,735.36	-633,545.58		60,691,189.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,905,231.17		-13,633,231.17			-9,728,000.00
1. 提取盈余公积								3,905,231.17		-3,905,231.17			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,728,000.00			-9,728,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	608,000,000.00				373,381,930.46				57,810,729.99		420,044,299.85	85,458,021.03	1,544,694,981.33

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
二、本年期初余额	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）综合收益总额											94,262,125.49	-6,893,320.58	87,368,804.91
（二）所有者投入和减少资本					-9,048,800.00								-9,048,800.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-9,048,800.00								-9,048,800.00
4. 其他													
（三）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													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 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

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

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	608,000,000.00				395,741,108.65				53,905,498.82	383,300,689.04	1,440,947,296.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	608,000,000.00				395,741,108.65				53,905,498.82	383,300,689.04	1,440,947,296.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									3,905,231.17	24,957,538.86	28,862,770.03
（一）综合收益总额										39,052,311.66	39,052,311.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,905,231.17	-13,633,231.17	-9,728,000.00

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
1. 提取盈余公积									3,905,231.17	-3,905,231.17	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,728,000.00	-9,728,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他										-461,541.63	-461,541.63
四、本期期末余额	608,000,000.00				395,741,108.65				57,810,729.99	408,258,227.90	1,469,810,066.54

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	608,000,000.00				404,789,908.65				43,825,498.11	316,900,682.70	1,373,516,089.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）综合收益总额										100,800,007.05	100,800,007.05
（二）所有者投入和减少资本					-9,048,800.00						-9,048,800.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-9,048,800.00						-9,048,800.00
4. 其他											
（三）利润分配									10,080,000.71	-34,400,000.71	-24,320,000.00

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
1. 提取盈余公积									10,080,000.71	-10,080,000.71	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,320,000.00	-24,320,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）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

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。

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

（四）主要产品

公司主营人造金刚石及制品。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年4月18日决议批准。

（六）合并财务报表范围及变化情况

本期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司、华晶精密制造股份有限公司、河南省豫星华晶微钻有限公司、河南华茂新材料科技开发有限公司、郑州华晶超硬材料销售有限公司、洛阳华发超硬材料制品有限公司、焦作华晶钻石有限公司、郑州汇金超硬材料有限公司、华晶（上海）珠宝有限公司、济源华晶电气有限公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少1户，其中：增加华晶（上海）珠宝有限公司、济源华晶电气有限公司；减少新安县洛新新材料产业园开发有限公司。

1、本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	变更原因
华晶（上海）珠宝有限公司	投资设立
济源华晶电气有限公司	投资设立

2、本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	变更原因
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	处置51%的股权，不再控制

本期合并财务报表范围及变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、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。

9、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、外币报表折算

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，确认为其他综合收益并在资产负债表列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，以及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，按成本计量。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

5、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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），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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄组合（组合 2 的应收账款除外）	账龄分析法
组合 2：合并报表范围内公司之间的应收账款	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
-------------	--

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。此外,本公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。
-----------	---

12、存货

1、存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料。

2、发出存货的计价方法：采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法：采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

1、投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

2、后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当

期的损益。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该

安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、投资性房地产

不适用

16、固定资产

（1）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）折旧方法

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

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3%	4.85%
机器设备	年限平均法	5-15	10%、3%	19.4%-6%
电子设备	年限平均法	5	3%	19.4%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.4%

(3) 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。

17、在建工程

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

18、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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、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。

2、内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、商誉

非同一控制下的企业合并，本公司将合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额的差额，确认为商誉。

21、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。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

23、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。

24、股份支付

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。

25、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，并应

同时满足以下条件：

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

3、确认提供劳务收入的依据

(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。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

27、递延所得税资产/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。

(3) 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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

2、开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

3、未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。

4、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

5、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

6、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

7、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

8、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

9、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：	经公司第三届董事会第	

《企业会计准则—基本准则》（修订）； 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）； 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）； 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）； 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）； 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）； 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》； 《企业会计准则第 40 号——合营安排》； 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。	十次会议审议通过。	
---	-----------	--

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）：将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资重分类至可供出售金融资产，并进行了追溯调整。公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）：将本公司核算在预付款项中属于预付设备款、土地款属于长期资产性质分类至其他非流动资产核算，并进行了追溯调整。将本公司核算在其他非流动负债中的递延收益的政府补助款分类至长期负债中的递延收益单独核算，并进行了追溯调整。追溯调整影响如下：

项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
预付款项	60,360,942.99	28,420,814.21	39,168,114.13	6,679,605.89
其他非流动资产		31,940,128.78		32,488,508.24
长期股权投资	1,928,000.00		1,928,000.00	
可供出售金融资产		1,928,000.00		1,928,000.00
其他非流动负债	25,027,533.40		9,928,369.55	
递延收益		25,027,533.40		9,928,369.55

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	6%、17%
营业税	营业收入	5%

税种	计税依据	税率
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%

2、税收优惠

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《关于认定河南省2014年度第二批高新技术企业的通知》（豫科【2015】30号），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，2014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《关于认定河南省2014年度第一批高新技术企业的通知》（豫科【2015】18号），公司的全资子公司华晶精密制造股份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，2014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），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，2014年度企业所得税适用税率15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,041.15	162,933.68
银行存款	211,687,304.59	223,231,341.60
其他货币资金	176,602,742.00	98,211,100.00
合计	388,368,087.74	321,605,375.28

其他说明：

- （1）2014年12月31日银行承兑汇票保证金176,602,742.00元，定期存单177,000,000.00元。
- （2）无其他使用受限的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	36,075,742.59	63,320,632.16
合计	36,075,742.59	63,320,632.16

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	83,840,788.26	
合计	83,840,788.26	

其他说明

①2014年12月31日应收票据余额较2013年12月31日减少27,244,889.57元，下降43.03%，主要系较多的采用应收票据付款结算所致。

②截止2014年12月31日，公司不存在用于质押的票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	310,862,767.94	100.00%	18,348,872.10	5.90%	292,513,895.84	252,235,832.60	100.00%	14,671,587.12	5.82%	237,564,245.48
合计	310,862,767.94	100.00%	18,348,872.10	5.90%	292,513,895.84	252,235,832.60	100.00%	14,671,587.12	5.82%	237,564,245.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	294,874,862.01	14,743,743.09	5.00%
1 至 2 年	7,973,713.17	1,196,056.97	15.00%
2 至 3 年	7,990,121.77	2,397,036.54	30.00%
3 至 4 年	24,070.99	12,035.50	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	310,862,767.94	18,348,872.10	5.90%

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提 坏账准备	占应收账款 总额的比例
郑州市钻石精密制造有限公司	16,084,088.87	804,204.44	5.17%
GREAT RIGHT TRADING GROUP LIMITED	12,100,137.71	605,006.89	3.89%
安徽振兴拉丝模有限公司	9,973,480.92	498,674.05	3.21%
上海召祥实业有限公司	9,895,579.00	494,778.95	3.18%
SHOH KOH TRADING CO.,LTD	9,340,277.30	1,544,889.70	3.00%
合计	57,393,563.80	3,947,554.03	18.46%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,359,279.96	98.77%	28,012,724.64	98.56%
1 至 2 年	330,734.96	0.66%	391,354.97	1.38%
2 至 3 年	276,354.97	0.56%		
3 年以上	6,129.25	0.01%	16,734.60	0.06%
合计	49,972,499.14	--	28,420,814.21	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	占预付款项总额的比例	金额	年限	期末未结算原因
元亨机械服务（郑州）有限公司	19.27%	9,630,599.99	1年以内	预付材料款
EUROPEAN MACHINERY & MATERIALS CO.,LTD	16.90%	8,444,220.00	1年以内	预付材料款
昌盛光伏科技（中国）有限公司	15.21%	7,600,000.00	1年以内	预付货款
故城县华宝合金有限公司	11.70%	5,845,052.76	1年以内	预付材料款
焦作正恒实业有限公司	9.20%	4,599,548.59	1年以内	预付材料款
合计	72.28%	36,119,421.34		

其他说明：

预付款项2014年12月31日余额较2013年12月31日增加21,551,684.93元，增长75.83%，主要系子公司预付材料款增加所致。

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	120,246,437.87	100.00%	7,023,391.13	5.84%	113,223,046.74	2,832,355.52	100.00%	142,843.53	5.04%	2,689,511.99
合计	120,246,437.87	100.00%	7,023,391.13	5.84%	113,223,046.74	2,832,355.52	100.00%	142,843.53	5.04%	2,689,511.99

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	110,146,406.66	5,507,320.34	5.00%
1 至 2 年	10,092,923.80	1,513,938.57	15.00%
2 至 3 年	7,107.41	2,132.22	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	120,246,437.87	7,023,391.13	5.84%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	68,850,000.00	
联营企业资金往来	45,941,000.00	
定期存单利息	2,117,500.00	1,689,913.20
员工借款	1,854,934.23	410,759.80
退税款	345,592.62	216,273.76
代垫个人五险一金	312,653.77	259,961.76
其他	824,757.25	255,447.00
合计	120,246,437.87	2,832,355.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洛阳艾伦特合金材料有限公司	股权转让款	68,850,000.00	1 年以内	57.26%	3,442,500.00
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	往来款	35,941,000.00	1 年以内	38.21%	3,297,050.00
		10,000,000.00	1-2 年		
洛阳银行郑州分行	定期存单利息	1,455,500.00	1 年以内	1.21%	72,775.00
石芳敏	借款	508,414.40	1 年以内	0.42%	25,420.72
吕航	借款	500,000.00	1 年以内	0.42%	25,000.00
合计	--	117,254,914.40	--	97.51%	6,862,745.72

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	60,754,739.64	10,525,573.74	50,229,165.90	74,835,191.52	10,525,573.74	64,309,617.78
在产品	68,558,535.03		68,558,535.03	47,850,727.73		47,850,727.73
库存商品	119,393,590.40	639,212.24	118,754,378.16	86,797,504.62	639,212.24	86,158,292.38
周转材料	8,971,092.79		8,971,092.79	8,067,644.30		8,067,644.30
合计	257,677,957.86	11,164,785.98	246,513,171.88	217,551,068.17	11,164,785.98	206,386,282.19

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
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

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,928,000.00		1,928,000.00	1,928,000.00		1,928,000.00
按成本计量的	1,928,000.00		1,928,000.00	1,928,000.00		1,928,000.00
合计	1,928,000.00		1,928,000.00	1,928,000.00		1,928,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
桐柏华鑫矿业有限公司	1,928,000.00			1,928,000.00					10.00%	
合计	1,928,000.00			1,928,000.00					--	

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
新安县洛新新材料产业园开发有限公司										66,150,000.00	66,150,000.00	
小计										66,150,000.00	66,150,000.00	

合计									66,150,000.00	66,150,000.00	
----	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	---------------	--

其他说明

2014年12月31日处置对新安县洛新新材料产业园开发有限公司51%的股权，处置价款68,850,000.00元。核算方法由成本法变为权益法。

18、投资性房地产

适用 不适用

19、固定资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	142,376,596.46	1,015,592,909.39	19,157,071.75	10,446,943.84	1,187,573,521.44
2.本期增加金额	30,138,073.50	407,618,870.30	1,690,253.72	1,269,862.88	440,717,060.40
(1) 购置		16,633,179.04	1,690,253.72	1,269,862.88	19,593,295.64
(2) 在建工程转入	30,138,073.50	390,985,691.26			421,123,764.76
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,876,145.90	899,938.00	1,111,683.00	5,887,766.90
(1) 处置或报废		3,876,145.90	715,217.00	564,411.00	5,155,773.90
(2) 其他转出			184,721.00	547,272.00	731,993.00
4.期末余额	172,514,669.96	1,419,335,633.79	19,947,387.47	10,605,123.72	1,622,402,814.94
二、累计折旧					
1.期初余额	23,494,835.57	183,213,766.77	7,081,402.60	5,395,323.10	219,185,328.04
2.本期增加金额	8,022,114.72	90,362,565.78	3,099,184.14	1,615,437.70	103,099,302.34
(1) 计提	8,022,114.72	90,362,565.78	3,099,184.14	1,615,437.70	103,099,302.34
3.本期减少金额		3,258,280.55	744,893.68	716,010.37	4,719,184.60
(1) 处置或报废		3,258,280.55	693,760.49	490,840.86	4,442,881.90
(2) 其他转出			51,133.19	225,169.51	276,302.70
4.期末余额	31,516,950.29	270,318,052.00	9,435,693.06	6,294,750.43	317,565,445.78
三、减值准备					
1.期初余额		2,222,823.98			2,222,823.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		2,222,823.98			2,222,823.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	140,997,719.67	1,146,794,757.81	10,511,694.41	4,310,373.29	1,302,614,545.18
2.期初账面价值	118,881,760.89	830,156,318.64	12,075,669.15	5,051,620.74	966,165,369.42

其他说明

(1) 公司2014年度计提折旧额103,099,302.34元，2014年度由在建工程转入固定资产原值为421,123,764.76元。

(2) 固定资产原值2014年12月31日余额较2013年12月31日增加434,829,293.50元，增长36.61%，主要系HJ-6型人造金刚石合成设备及微米钻石线部分完工转入固定资产所致。

(3) 截止2014年12月31日，五号厂房、六号厂房、子公司华晶精密制造股份有限公司厂房产权证书尚在办理中。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提纯车间电解生产线（2012 年 6 条线）				961,846.16		961,846.16
HJ-6 型人造金刚石合成设备				315,160,351.79		315,160,351.79
金刚石合成设备改造项目	56,271,103.84		56,271,103.84			
新材料产业园区	50,000,000.00		50,000,000.00			
室外高压供电工程	1,275,159.30		1,275,159.30	3,028,000.00		3,028,000.00
在安装设备	8,537,066.47		8,537,066.47	1,193,666.26		1,193,666.26
办公楼				18,309,254.65		18,309,254.65
光伏产业专用微米钻石线项目	88,873,705.20		88,873,705.20	54,495,663.60		54,495,663.60
新安县洛新新材料产业园工程项目				140,202,879.27		140,202,879.27
一二三车间和办公楼	10,418,335.22		10,418,335.22	5,994,080.24		5,994,080.24
大单晶合成设备	20,948,890.04		20,948,890.04	19,484,232.73		19,484,232.73
合计	236,324,260.07		236,324,260.07	558,829,974.70		558,829,974.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 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
HJ-6 型人造金刚石合成设备	466,248,000.00	315,160,351.79	2,370,599.17	317,530,950.96			102.86%	100.00%	27,319,045.93	1,019,665.07	6.21%	募集资金、自有资金与借款
办公楼	23,100,000.00	18,309,254.65	6,453,738.85	24,762,993.50			107.20%	100.00%				募集资金
生产一车间	22,000,000.00	815,380.00	4,559,700.00	5,375,080.00			120.11%	100.00%				募集资金
光伏产业专用微米钻石线项目	362,000,000.00	54,495,663.60	102,187,302.52	67,809,260.92		88,873,705.20	66.13%	66.13%	1,153,548.62	1,153,548.62	6.61%	募集资金、自有资金与借款
新安县洛新新材料产业园工程项目一期	170,000,000.00	140,202,879.27	11,428,830.90		151,631,710.17		89.20%	89.20%				自有资金
一二三车间和办公楼	25,400,000.00	5,994,080.24	4,424,254.98			10,418,335.22	41.02%	80.00%				自有资金
合计	1,068,748,000.00	534,977,609.55	131,424,426.42	415,478,285.38	151,631,710.17	99,292,040.42	--	--	28,472,594.55	2,173,213.69		--

其他说明

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,824,485.46	1,790,835.00	17,643,500.00	90,300.00	76,349,120.46
2.本期增加金额	25,210,364.00	274,746.79			25,485,110.79
(1) 购置	25,210,364.00				25,210,364.00
(2) 内部研发		274,746.79			274,746.79
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	21,268,613.28	12,715.00			21,281,328.28
(1) 处置		12,715.00			12,715.00
(2) 其他转出	21,268,613.28				21,268,613.28
4.期末余额	60,766,236.18	2,052,866.79	17,643,500.00	90,300.00	80,552,902.97
二、累计摊销					
1.期初余额	3,819,601.56	573,208.20		34,230.12	4,427,039.88
2.本期增加金额	1,453,776.42	194,900.81		9,030.00	1,657,707.23
(1) 计提	1,453,776.42	194,900.81		9,030.00	1,657,707.23
3.本期减少金额	744,401.49	2,421.04			746,822.53
(1) 处置		2,421.04			2,421.04
(2) 其他转出	744,401.49				744,401.49
4.期末余额	4,528,976.49	765,687.97		43,260.12	5,337,924.58
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,237,259.69	1,287,178.82	17,643,500.00	47,039.88	75,214,978.39
2.期初账面价值	53,004,883.90	1,217,626.80	17,643,500.00	56,069.88	71,922,080.58

其他说明：

(1) 本期摊销额1,657,707.23元。

(2) 本公司使用寿命不确定的无形资产的判断依据：本公司拥有批量合成金刚石大单晶的专有技术，本公司认为在可预见的将来该专有技术均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

(3) 截止2014年12月31日，公司无形资产未发生减值情形，未计提减值准备。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
合计	2,368,097.38					2,368,097.38

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
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
合计	2,368,097.38					2,368,097.38

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,032,183.00	141,880.33	3,967,311.55		6,206,751.78
合计	10,032,183.00	141,880.33	3,967,311.55		6,206,751.78

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,759,873.19	5,929,826.02	28,202,040.61	4,404,649.72
内部交易未实现利润	9,455,937.04	1,622,999.39	17,921,577.96	2,737,887.00
可抵扣亏损	9,602,900.17	2,162,435.55	7,417,026.06	1,545,984.50
合计	57,818,710.40	9,715,260.96	53,540,644.63	8,688,521.22

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		9,715,260.96		8,688,521.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,011,736.73	195,806.69
资产减值准备	376,371.14	
合计	1,388,107.87	195,806.69

(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2019	2,476,695.49		
2018	1,535,772.51	414,933.41	
2017	34,478.91	368,293.33	
合计	4,046,946.91	783,226.74	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程款、设备及土地款	4,587,522.20	31,940,128.78
合计	4,587,522.20	31,940,128.78

其他说明：

31、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,484,500.00
保证借款	418,871,200.00	241,510,080.00
信用借款	300,000,000.00	320,000,000.00
合计	718,871,200.00	591,994,580.00

其他说明：

资产负债表日后已偿还金额212,500,000.00元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,355,000.00	17,676,500.00
银行承兑汇票	195,102,742.00	107,027,100.00
合计	222,457,742.00	124,703,600.00

其他说明：

(1) 2014 年 12 月 31 日应付票据余额较 2013 年 12 月 31 日增加 97,754,142.00 元，增长 78.39%，系银行承兑汇票增加所致。

(2) 公司应付票据全部于下一会计期间到期。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,210,418.14	39,091,117.75
1-2 年	5,169,157.22	3,548,092.59
2-3 年	1,791,856.26	512,384.80
3 年以上	2,181,918.65	1,998,775.77
合计	71,353,350.27	45,150,370.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳启明超硬材料有限公司	619,860.00	未到合同付款期
洛阳市齐瑞重工机械有限公司	602,800.00	未到合同付款期
宁波汉商液压有限公司	563,980.00	未到合同付款期

河南省万里建设发展有限公司	539,080.00	质保金
河南省恒翔金刚石磨料有限公司	496,219.97	
合计	2,821,939.97	--

其他说明：

应付账款2014年12月31日余额较2013年12月31日增加26,202,979.36元，增长58.03%，主要系尚未支付的材料款增加所致。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,544,161.77	5,369,183.19
1-2 年	628,588.20	91,729.63
2-3 年	72,566.18	286,349.64
3 年以上	122,171.50	40,111.92
合计	22,367,487.65	5,787,374.38

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
柘城县诚成超硬材料有限公司	379,742.13	未发货
Dabin Research Inc.	111,841.12	未发货
合计	491,583.25	--

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,545,459.71	90,946,681.99	87,129,735.27	17,362,406.43
二、离职后福利-设定提存计划	3,954.96	3,641,319.02	3,643,489.10	1,784.88
合计	13,549,414.67	94,588,001.01	90,773,224.37	17,364,191.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,694,032.47	84,151,856.98	82,506,759.70	11,339,129.75
2、职工福利费		1,044,653.54	1,044,653.54	
3、社会保险费	133,084.30	1,786,776.37	1,738,477.36	181,383.31
其中：医疗保险费	1,370.64	1,282,675.01	1,284,045.65	
工伤保险费	131,597.02	344,297.87	294,511.58	181,383.31
生育保险费	116.64	159,803.49	159,920.13	
4、住房公积金		1,001,641.00	951,291.00	50,350.00
5、工会经费和职工教育经费	3,718,342.94	2,961,754.10	888,553.67	5,791,543.37
合计	13,545,459.71	90,946,681.99	87,129,735.27	17,362,406.43

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,916.10	3,317,957.16	3,320,088.38	1,784.88
2、失业保险费	38.86	323,361.86	323,400.72	
合计	3,954.96	3,641,319.02	3,643,489.10	1,784.88

其他说明：

应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-681,381.18	-1,467,924.80
企业所得税	5,718,792.36	1,595,876.67
个人所得税	205,336.12	172,909.11
城市维护建设税	147,013.32	201,486.90
土地使用税	241,470.61	241,470.61
房产税	424,872.56	365,227.01
教育费附加	63,005.71	86,351.53
地方教育费附加	42,003.81	57,567.68
合计	6,161,113.31	1,252,964.71

其他说明：

应交税费2014年12月31日余额较2013年12月31日增加4,908,148.60 元，增长391.72%，主要系应缴企业所得税增加所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	303,782.28	348,127.40
短期借款应付利息	1,496,589.69	1,084,168.52
合计	1,800,371.97	1,432,295.92

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	27,852,720.70	26,000,000.00
房屋租赁费	833,360.85	
押金及保证金	476,100.92	513,808.92
其他	1,731,778.32	1,349,384.55
合计	30,893,960.79	27,863,193.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
焦作新区投资集团有限公司	26,000,000.00	尚未偿还
合计	26,000,000.00	--

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,900,000.00	59,250,000.00
合计	59,900,000.00	59,250,000.00

(1) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	
					外币金额	本币金额
交通银行铁道支行	2012-7-26	2015-4-1	人民币	6.37%		20,000,000.00
交通银行铁道支行	2012-7-26	2015-10-1	人民币	6.37%		20,000,000.00
交通银行铁道支行	2012-6-26	2015-10-1	人民币	基准利率上浮 2%		8,300,000.00
交通银行铁道支行	2012-6-26	2015-4-1	人民币	基准利率上浮 2%		8,300,000.00
交通银行铁道支行	2012-6-8	2015-3-20	人民币	基准利率上浮 2%		1,650,000.00
交通银行铁道支行	2012-6-8	2015-9-20	人民币	基准利率上浮 2%		1,650,000.00
合计						59,900,000.00

(2) 资产负债表日后已偿还的金额29,950,000.00元。

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	67,290,000.00	119,750,000.00
保证借款	42,560,000.00	
合计	109,850,000.00	119,750,000.00

46、应付债券

适用 不适用

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,027,533.40	800,000.00	2,134,169.52	23,693,363.88	见其他说明
合计	25,027,533.40	800,000.00	2,134,169.52	23,693,363.88	--

涉及政府补助的项目：

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
外贸出口基地服务平台项目 资金	1,998,000.00		222,000.00		1,776,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	6,433,850.03		794,519.52		5,639,330.51	与资产相关
超硬材料及制品研发与检测 技术平台建设项目	462,350.04		17,649.96		444,700.08	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	16,133,333.33		1,100,000.04		15,033,333.29	与资产相关
利用大缸径压机合成高品质 大单晶研发及产业化项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	25,027,533.40	800,000.00	2,134,169.52		23,693,363.88	--

其他说明：

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。

5、根据豫发改高技函【2014】66号文件和焦财预【2014】206号文件，收到焦作市财政局拨付的河南省高技术产业发展项目经费800,000.00元。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

截止到2014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2,249,984.00股，占股份总数的0.37%，无限售条件股份为605,750,016.00股，占股份总数的99.63%。

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	354,726,130.46			354,726,130.46
其他资本公积	18,655,800.00			18,655,800.00
合计	373,381,930.46			373,381,930.46

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,905,498.82	3,905,231.17		57,810,729.99
合计	53,905,498.82	3,905,231.17		57,810,729.99

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	372,352,795.66	312,490,670.88
调整后期初未分配利润	372,352,795.66	312,490,670.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,324,735.36	94,262,125.49
减：提取法定盈余公积	3,905,231.17	10,080,000.71
应付普通股股利	9,728,000.00	24,320,000.00
期末未分配利润	420,044,299.85	372,352,795.66

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,686,997.96	299,688,512.42	458,803,966.38	284,860,501.83
其他业务	150,909,258.91	120,787,445.06	65,613,805.12	43,798,484.35
合计	637,596,256.87	420,475,957.48	524,417,771.50	328,658,986.18

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		297,318.73
城市维护建设税	1,917,897.52	1,359,431.78
教育费附加	821,956.06	582,613.60
地方教育费附加	547,970.73	388,409.08
合计	3,287,824.31	2,627,773.19

63、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	10,694,943.77	7,380,916.86
运输邮寄费	1,341,392.19	1,141,680.12
广告宣传费	1,012,754.99	1,701,708.82
差旅费	790,506.76	674,789.46
业务招待费	702,773.26	818,081.34
其他	848,727.75	970,150.80
合计	15,391,098.72	12,687,327.40

64、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	16,255,358.29	13,873,618.73
研发支出	28,915,930.28	28,366,371.03
固定资产折旧	4,505,760.74	3,565,988.85
无形资产摊销	1,657,707.23	1,265,156.79
装修费摊销	1,524,915.11	660,697.45
税金	3,349,101.27	2,896,534.52
修理费	1,612,316.15	1,669,811.08
业务招待费	1,586,556.55	1,221,582.46
燃油费	1,256,411.76	1,077,442.13
办公费	855,218.50	781,459.26

中介费/代理费	2,496,120.91	569,235.05
以权益结算的股份支付		-9,048,800.00
其他	6,211,797.37	5,462,022.09
合计	70,227,194.16	52,361,119.44

其他说明：

管理费用2014年度较2013年度增加17,866,074.72元，增长34.12%，主要系2013年终止股权激励冲减管理费用及管理人员薪酬增加所致。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,997,759.32	39,520,551.89
减：利息资本化	3,044,174.86	9,851,345.29
减：利息收入	7,326,410.18	7,664,198.62
汇兑损益	620,350.56	94,759.30
手续费及其他	1,653,382.02	165,526.52
合计	54,900,906.86	22,265,293.80

其他说明：

财务费用2014年度较2013年度增加32,635,613.06元，增长146.58%，主要系利息支出增加所致。

66、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	10,557,985.08	7,057,212.67
二、存货跌价损失		11,164,785.98
三、固定资产减值损失		2,222,823.98
合计	10,557,985.08	20,444,822.63

其他说明：

资产减值损失2014年度较2013年度减少9,886,837.55元，下降48.36%，主要系存货跌价损失和固定资产减值损失减少所致。

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,688,052.61	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,621,854.47	
合计	3,309,907.08	

69、营业外收入

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	70,828.66	71,559.55	70,828.66
其中：固定资产处置利得	70,828.66	71,559.55	70,828.66
政府补助	7,166,069.52	16,924,926.15	7,166,069.52
其他	57,479.20	49,039.92	57,479.20
合计	7,294,377.38	17,045,525.62	7,294,377.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2012 年产业振兴和技术改造项目	1,100,000.04	366,666.67	与资产相关
2010 年外贸出口基地服务平台项目	222,000.00	222,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	794,519.52	794,519.52	与资产相关
超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目	17,649.96	17,649.96	与资产相关
专利资助费	76,200.00	321,800.00	与收益相关
2012 年度郑州市市长质量奖	1,000,000.00	200,000.00	与收益相关
2013 年度科技创新优秀企业知识产权专项奖	53,000.00		与收益相关
博士后经费	4,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	188,000.00	206,100.00	与收益相关
郑州市 2014 年第一批科技计划项目经费	600,000.00		与收益相关
高新技术企业资助	10,000.00		与收益相关
2012 年规上企业申报奖励	40,000.00		与收益相关
2013 年度中小企业发展专项资助	300,000.00		与收益相关
2013 年度科技企业扶持资金	300,000.00		与收益相关
第三批科技经费	50,000.00		与收益相关
项目进度奖	200,000.00		与收益相关

支持中小企业发展和管理奖励	2,032,300.00		与收益相关
2013 年度先进单位奖励	178,400.00		与收益相关
2012 年度经济突出贡献企业		800,000.00	与收益相关
2012 年度主任质量奖		200,000.00	与收益相关
2012 年度固定资产投资先进单位		270,000.00	与收益相关
2012 年第二批外经贸区域协调发展促进奖		2,000,000.00	与收益相关
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
2012 年度科技资金项目		100,000.00	与收益相关
乡镇奖励款		10,000,000.00	与收益相关
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
税收贡献奖		400,000.00	与收益相关
高新区第二季度投资奖励		100,000.00	与收益相关
合计	7,166,069.52	16,924,926.15	--

其他说明：

营业外收入2014年度较2013年度减少9,751,148.24元，下降57.21%，主要系政府补助减少所致。

70、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
非流动资产处置损失合计	94,865.96		94,865.96
其中：固定资产处置损失	94,865.96		94,865.96
对外捐赠		10,000.00	
其他	3,359.70	60,406.93	3,359.70
合计	98,225.66	70,406.93	98,225.66

其他说明：

营业外支出2014年度较2013年度增加27,818.73元，增长39.51%，主要系处置固定资产损失增加所致。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,596,937.15	19,652,728.11
递延所得税费用	-1,026,777.87	-4,673,965.47
合计	12,570,159.28	14,978,762.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	73,261,349.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,989,202.36
子公司适用不同税率的影响	-386,517.07
非应税收入的影响	-1,247,600.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,649,020.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,251,543.59
税法规定的额外可扣除费用	-1,688,613.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	49,473.63
内部交易未实现损益的抵消影响	-176,545.84
其他	130,196.51
所得税费用	12,570,159.28

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	5,831,900.00	33,517,900.00
银行存款利息收入	7,113,800.76	6,835,007.71
其他	1,197,146.59	403,400.76
合计	14,142,847.35	40,756,308.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	15,679,934.20	14,679,120.57
支付的其他款项	713,370.24	1,978,671.21
合计	16,393,304.44	16,657,791.78

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不再纳入合并范围的原子公司的期末货币资金	3,711,698.72	
合计	3,711,698.72	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存单	32,500,000.00	
合计	32,500,000.00	

收到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到期。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存单		32,500,000.00
专项借款其他费用	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	32,500,000.00

74、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	60,691,189.78	87,368,804.91
加：资产减值准备	10,557,985.08	20,444,822.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,099,302.34	70,538,035.89
无形资产摊销	1,657,707.23	1,265,156.79
长期待摊费用摊销	3,967,311.55	2,885,089.32

补充资料	本期金额	上期金额
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）	22,389.13	-71,559.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,648.17	
财务费用（收益以“-”号填列）	60,940,236.13	29,188,761.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,309,907.08	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,026,777.87	-4,673,965.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,126,889.69	-59,176,865.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,504,783.14	-156,786,759.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,583,241.17	37,308,788.93
其他		-9,048,800.00
经营活动产生的现金流量净额	122,386,170.46	19,241,509.10
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	211,765,345.74	223,394,275.28
减：现金的期初余额	223,394,275.28	269,628,777.88
现金及现金等价物净增加额	-11,628,929.54	-46,234,502.60

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,711,698.72
其中：	--
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	3,711,698.72
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-3,711,698.72

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,765,345.74	223,394,275.28
其中：库存现金	78,041.15	162,933.68
可随时用于支付的银行存款	211,687,304.59	223,231,341.60
三、期末现金及现金等价物余额	211,765,345.74	223,394,275.28

75、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	176,602,742.00	使用权受到限制的存款为保证金
合计	176,602,742.00	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5.14	6.1190	31.45
应收账款			
其中：美元	8,345,266.90	6.1190	51,064,688.19
短期借款			
其中：美元	4,800,000.00	6.1190	29,371,200.00
应付利息			
其中：美元	74,504.32	6.1190	455,891.93

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	68,850,000.00	51.00%	出售	2014年12月31日	完成工商变更	1,688,052.61	49.00%	64,528,145.53	66,150,000.00	1,621,854.47	市场价	

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	变更原因
华晶（上海）珠宝有限公司	投资设立
济源华晶电气有限公司	投资设立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华晶精密制造股份有限公司	国内	河南郑州出口加工区	人造金刚石下游制品及设备	99.10%	0.90%	投资设立
河南省豫星华晶微钻有限公司	国内	河南郑州出口加工区	人造金刚石微粉	51.00%		投资设立
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	国内	河南郑州高新区	人造金刚石及制品的研究开发	100.00%		投资设立
河南华茂新材料科技开发有限公司	国内	河南新安县	金刚石工具的研发和销售等	90.00%	10.00%	投资设立
郑州华晶超硬材料销售有限公司	国内	河南郑州高新区	超硬材料及制品的销售及售后服务;进出口	100.00%		投资设立
洛阳华发超硬材料制品有限公司	国内	河南新安县	人造金刚石线等的生产、销售	90.00%		投资设立
焦作华晶钻石有限公司	国内	河南焦作市	人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售	51.00%		投资设立
*郑州汇金超硬材料有限公司	国内	河南郑州	金刚石粉等的批发零售、货物或技术的进出口业务		51.00%	投资设立
华晶（上海）珠宝有限公司	国内	上海市	珠宝首饰的销售等	100.00%		投资设立
**济源华晶电气有限公司	国内	河南济源市	电气、电缆等的销售		99.00%	投资设立
***新安县洛新新材料产业园开发有限公司	国内	河南新安县	新材料技术开发	32.70%	16.30%	投资设立

其他说明：

*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；

**济源华晶电气有限公司为郑州华晶超硬材料销售有限公司的全资子公司；

***公司于2014年12月31日将持有的新安县洛新新材料产业园开发有限公司51%的股权出售，剩余股权

49%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南省豫星华晶微钻有限公司	49.00%	-1,816,264.38		50,161,397.24
焦作华晶钻石有限公司	49.00%	1,625,080.15		30,864,568.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

项目	河南省豫星华晶微钻有限公司		焦作华晶钻石有限公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产	200,622,779.23	177,688,048.40	7,885,015.55	9,063,606.22
非流动资产	29,563,360.49	32,472,111.72	88,972,588.01	83,573,976.24
资产合计	230,186,139.72	210,160,160.12	96,857,603.56	92,637,582.46
流动负债	127,815,941.27	104,083,299.67	33,068,687.50	32,965,156.50
非流动负债			800,000.00	
负债合计	127,815,941.27	104,083,299.67	33,868,687.50	32,965,156.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南省豫星华晶微钻有限公司	85,767,682.49	-3,706,662.00	-3,706,662.00	5,605,796.92	62,086,932.77	-15,620,215.63	-15,620,215.63	-54,338,748.24
焦作华晶钻石有限公司	12,292,884.95	3,316,490.10	3,316,490.10	5,467,905.57	8,114,896.22	1,803,103.48	1,803,103.48	1,282,405.98

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	国内	河南新安县	新材料技术开发	32.70%	16.30%	权益法核算

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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
河南华晶超硬材料股份有限公司	郑州市高新技术开发区冬青街 55 号	其他服务业	30,000.00	40.56%	40.56%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南远发信息技术有限公司	同一实际控制人
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	同一实际控制人
河南世纪天缘生态科技有限公司	同一实际控制人
郑州市银融投资有限公司	关联法人
郭桂兰	股东
郑东亮	股东
赵清国	副董事长
刘永奇	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

张超伟	董事、副总经理、财务总监
林玉	董事
刘殿臣	独立董事
张凌	独立董事
胡滨	独立董事
张召	股东、监事
刘广利	监事
郑凤华	监事
张凯	董事会秘书、副总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南远发信息技术有限公司	广告宣传	118,760.00	108,260.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南世纪天缘生态科技有限公司	技术咨询服务	26,000.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南华晶超硬材料股份有限公司	办公楼	50,000.00	217,000.00
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	原辅材料车间	167,000.00	

关联租赁情况说明

2014年1月1日至2016年12月31日本公司承租河南华晶的办公楼，每年租金50,000.00元；2014年1月1日至2016年12月31日本公司承租郑州高新科技企业加速器开发有限公司的原辅材料车间，每年租金167,000.00元。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
郭留希、郑秀芝、河南华晶超硬材料股份有限公司	57,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	87,355,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
郭留希	80,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	70,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
郭留希、河南华晶超硬材料股份有限公司	70,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	10,973,900.00	主债务期限届满之日起 2 年	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,720,865.84	1,694,492.79

6、关联方应收应付款项

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新安县洛新新材料产业园开发有限公司	45,941,000.00	3,297,050.00		

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺	54,850,000.00	
其中：华晶（上海）珠宝有限公司	49,900,000.00	
济源华晶电气有限公司	4,950,000.00	

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、定向增发

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）创业板发行审核委员会于2015年3月25日对郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”）非公开发行股票事宜进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。发行价格不低于定价基准日前二十个交易日股票交易均价的90%，为5.83元/股。本次非公开发行股票数量为7,000万股。

2、利润分配预案

以截至2014年12月31日公司股本总数608,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.12-0.15元（含税）。若公司总股本在本预案披露日至未来实施利润分配方案的股权登记日期间，因非公开发行股票的实施发生变化，或发生其他除权、除息事项，则公司现金股利的派发比例将作相应调整。

3、期后借款

截止报告出具日，新增银行借款260,000,000.00元。

（1）2015年1月1日，华晶精密制造股份有限公司向中国工商银行借款130,000,000.00元，借款期限2015.01.01—2020.11.27，借款利率6.765%。

（2）2015年1月21日，郑州华晶金刚石股份有限公司向华夏银行郑州分行借款50,000,000.00元，借款期限2015.01.21—2016.01.21，借款利率6.16%。

（3）2015年2月12日，郑州华晶金刚石股份有限公司向交通银行铁道支行借款20,000,000.00元，借款期限2015.02.12—2016.02.12，借款利率6.16%。

（4）2015年3月26日，郑州华晶金刚石股份有限公司向交通银行铁道支行借款40,000,000.00元，借款期限2015.03.26—2016.03.26，借款利率5.885%。

（5）2015年3月12日，华晶精密制造股份有限公司向中原银行郑州农业路支行借款20,000,000.00元，借款期限2015.03.12—2016.03.11，借款利率5.885%。

4、2015年1月9日，2015年第一次临时股东大会通过发行公司债券的决议。公司拟非公开发行不超过人民币5亿元（含5亿元）的公司债券。

5、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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,084,206.24	100.00%	12,428,798.39	4.97%	237,655,407.85	223,492,679.42	100.00%	10,659,763.11	4.77%	212,832,916.31
合计	250,084,206.24	100.00%	12,428,798.39	4.97%	237,655,407.85	223,492,679.42	100.00%	10,659,763.11	4.77%	212,832,916.31

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	240,233,722.35	11,428,151.09	4.88%
1 至 2 年	9,122,731.37	780,535.34	5.18%
2 至 3 年	718,821.53	215,646.46	30.00%
3 至 4 年	8,930.99	4,465.50	50.00%
合计	250,084,206.24	12,428,798.39	4.97%

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	金额	年限	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例
郑州市钻石精密制造有限公司	16,084,088.87	1年以内	804,204.44	6.43%
河南省豫星华晶微钻有限公司	11,566,563.78	1年以内		6.19%
	3,919,162.43	1-2年		
安徽振兴拉丝模有限公司	9,973,480.92	1年以内	498,674.05	3.99%
上海召祥实业有限公司	9,895,579.00	1年以内	494,778.95	3.96%
柘城县金鑫磨料磨具有限公司	8,695,270.00	1年以内	434,763.50	3.48%
合计	60,134,145.00		2,232,420.94	24.05%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,158,857.04	100.00%	4,763,340.64	4.36%	104,395,516.40	36,487,162.69	100.00%	101,038.18	0.28%	36,386,124.51
合计	109,158,857.04	100.00%	4,763,340.64	4.36%	104,395,516.40	36,487,162.69	100.00%	101,038.18	0.28%	36,386,124.51

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,443,882.56	4,762,007.79	4.89%
1 至 2 年	4,711,022.87	147.37	0.00%
2 至 3 年	7,003,951.61	1,185.48	0.02%
合计	109,158,857.04	4,763,340.64	4.36%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	68,850,000.00	
联营企业资金往来	23,452,000.00	
关联方资金	13,913,767.19	34,474,302.31
定期存单利息	2,117,500.00	1,689,913.20
员工借款	110,647.39	92,035.33
代垫个人五险一金	196,498.00	183,795.80
其他	518,444.46	47,116.05
合计	109,158,857.04	36,487,162.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洛阳艾伦特合金材料有限公司	股权转让款	68,850,000.00	1 年以内	63.07%	3,442,500.00
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	往来款	23,452,000.00	1 年以内	21.48%	1,172,600.00
河南华茂新材料科技开发有限公司	往来款	11,156,168.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	10.22%	
焦作华晶钻石有限公司	往来款	2,190,040.43	1 年以内	2.01%	
洛阳银行郑州分行	存款银行	1,455,500.00	1 年以内	1.33%	72,775.00
合计	--	107,103,708.43	--	98.12%	4,687,875.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	451,100,000.00		451,100,000.00	564,000,000.00		564,000,000.00
对联营、合营企业投资	43,067,537.80		43,067,537.80			
合计	494,167,537.80		494,167,537.80	564,000,000.00		564,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
华晶精密制造股份有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
河南省豫星华晶微钻有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		

郑州华晶超硬材料销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南华茂新材料科技开发有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
洛阳华发超硬材料制品有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
焦作华晶钻石有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
华晶（上海）珠宝有限公司		100,000.00		100,000.00		
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	113,000,000.00		113,000,000.00			
合计	564,000,000.00	100,000.00	113,000,000.00	451,100,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新安县洛新新材料产业园开发有限公司				-1,082,462.20					44,150,000.00	43,067,537.80	
小计				-1,082,462.20					44,150,000.00	43,067,537.80	
合计				-1,082,462.20					44,150,000.00	43,067,537.80	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,506,830.47	219,164,451.64	417,782,254.87	264,808,279.78
其他业务	66,086,642.94	41,922,244.24	69,351,777.62	46,803,035.47
合计	405,593,473.41	261,086,695.88	487,134,032.49	311,611,315.25

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-620,920.57	
合计	-620,920.57	

十四、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	1,664,015.31	
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）	7,166,069.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,119.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,621,854.47	
减：所得税影响额	1,174,880.36	
少数股东权益影响额	991,900.99	
合计	8,339,277.45	--

2、净资产收益率及每股收益

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.28%	0.1009	0.1009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.0871	0.0871

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	356,692,862.88	321,605,375.28	388,368,087.74

应收票据	28,382,195.00	63,320,632.16	36,075,742.59
应收账款	143,804,355.90	237,564,245.48	292,513,895.84
预付款项	6,679,605.89	28,420,814.21	49,972,499.14
其他应收款	3,179,750.08	2,689,511.99	113,223,046.74
存货	158,374,202.71	206,386,282.19	246,513,171.88
流动资产合计	697,112,972.46	859,986,861.31	1,126,666,443.93
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,928,000.00	1,928,000.00	1,928,000.00
长期股权投资			66,150,000.00
固定资产	720,673,047.47	966,165,369.42	1,302,614,545.18
在建工程	576,563,676.52	558,829,974.70	236,324,260.07
无形资产	51,612,364.09	71,922,080.58	75,214,978.39
长期待摊费用	11,602,208.15	10,032,183.00	6,206,751.78
递延所得税资产	4,014,555.75	8,688,521.22	9,715,260.96
其他非流动资产	32,488,508.24	31,940,128.78	4,587,522.20
非流动资产合计	1,398,882,360.22	1,649,506,257.70	1,702,741,318.58
资产总计	2,095,995,332.68	2,509,493,119.01	2,829,407,762.51
流动负债：			
短期借款	317,000,000.00	591,994,580.00	718,871,200.00
应付票据	87,064,085.00	124,703,600.00	222,457,742.00
应付账款	35,413,629.65	45,150,370.91	71,353,350.27
预收款项	6,943,049.47	5,787,374.38	22,367,487.65
应付职工薪酬	12,080,810.60	13,549,414.67	17,364,191.31
应交税费	5,695,270.56	1,252,964.71	6,161,113.31
应付利息	966,662.51	1,432,295.92	1,800,371.97
其他应付款	1,171,668.70	27,863,193.47	30,893,960.79
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	59,250,000.00	59,900,000.00
流动负债合计	467,335,176.49	870,983,794.06	1,151,169,417.30
非流动负债：			
长期借款	179,000,000.00	119,750,000.00	109,850,000.00
递延收益	9,928,369.55	25,027,533.40	23,693,363.88
非流动负债合计	188,928,369.55	144,777,533.40	133,543,363.88
负债合计	656,263,546.04	1,015,761,327.46	1,284,712,781.18

所有者权益：			
股本	608,000,000.00	608,000,000.00	608,000,000.00
资本公积	382,430,730.46	373,381,930.46	373,381,930.46
盈余公积	43,825,498.11	53,905,498.82	57,810,729.99
未分配利润	312,490,670.88	372,352,795.66	420,044,299.85
归属于母公司所有者权益合计	1,346,746,899.45	1,407,640,224.94	1,459,236,960.30
少数股东权益	92,984,887.19	86,091,566.61	85,458,021.03
所有者权益合计	1,439,731,786.64	1,493,731,791.55	1,544,694,981.33
负债和所有者权益总计	2,095,995,332.68	2,509,493,119.01	2,829,407,762.51

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2014年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董事长：_____

郭留希

二〇一五年四月十八日