

# 郑州华晶金刚石股份有限公司

## 2017 年半年度报告



证券简称：豫金刚石  
证券代码：300064

二〇一七年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

1、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

4、本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，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。

5、公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注。

6、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况 .....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第九节 公司债相关情况 .....	46
第十节 财务报告 .....	47
第十一节 备查文件目录.....	134

## 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
《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	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 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、器件和饰品等）
人造金刚石（普通单晶）	指	用高温高压法或其他人工方法，使非金刚石结构的碳发生相变而成为金刚石
大单晶金刚石	指	颗粒直径大于 1.5 毫米，采用特殊原料、特殊工艺长时间缓慢生长而成的人造金刚石单晶
金刚石微粉	指	金刚石单晶经过特殊工艺处理加工而形成的一种粒度等于或细于 50/70 微米的金刚石粉末，一般通过人造金刚石单晶破碎生产而来
微米钻石线	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
超硬磨具	指	用人造成金刚石或立方氮化硼超硬磨料所制成的磨具
慕蒂卡	指	公司旗下涉足实验室培育钻石高端彩宝定制服务品牌

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	豫金刚石	股票代码	300064
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	郑州华晶金刚石股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	豫金刚石		
公司的外文名称（如有）	Zhengzhou Sino-Crystal Diamond Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SINO DIAMOND		
公司的法定代表人	郭留希		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	张 凯	罗媛媛
联系地址	郑州市高新开发区长椿路 23 号郑州高新企业加速器产业园 C5-1/2 楼	
电 话	0371-63377777	
传 真	0371-63377777	
电子信箱	chinadiamond@sinocrystal.com.cn	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	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
报告期初注册	2016 年 04 月 18 日	郑州市工商行政管理局		91410100769490897P	
报告期末注册	2017 年 01 月 06 日				
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 01 月 09 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2017-008） 具体内容详见公司 2017 年 1 月 9 日刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	570,460,786.62	547,293,890.10	4.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,352,904.51	77,760,980.30	21.34%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	84,270,116.73	76,572,893.20	10.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,566,498.89	-17,160,729.27	406.32%
基本每股收益（元/股）	0.0783	0.1147	-31.73%
稀释每股收益（元/股）	0.0783	0.1147	-31.73%
加权平均净资产收益率	1.41%	3.92%	-2.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,947,192,526.38	8,815,402,480.55	1.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,710,534,498.60	6,634,451,930.40	1.15%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,205,476,595
--------------------	---------------

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

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0783
-----------------------	--------

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-105,748.34	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,092,599.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,734.32	
减：所得税影响额	1,876,634.87	
少数股东权益影响额（税后）	86,163.09	
合计	10,082,787.78	--

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。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司的主营业务

公司专注于超硬材料产业链的研究、产品开发和市场拓展，所处行业为非金属矿物制品业，主要从事的业务为超硬材料和超硬材料制品的研发、生产和销售，报告期内公司主营业务没有发生变化。

#### （二）公司主要产品及其用途

公司主要产品包括人造金刚石及原辅材料、大单晶金刚石及饰品、金刚石微粉、微米钻石线、超硬磨具（砂轮）等产品系列，产品应用于工业和消费领域等。具体如下：

类别	产品	用途	应用领域
超硬材料	人造金刚石 (普通单晶)	制造金刚石制品的基础材料； 应用于石材加工、陶瓷加工、勘探开采、建筑建材加工、机械加工、光学玻璃、宝石加工和半导体硅的切割和切片等领域。	广泛应用于： 石材加工、机械加工、电子电器、钻探与开采、光学玻璃和宝石加工等传统领域以及清洁能源、航天航空、国防军工、高端装备制造等高科技领域。
	大单晶金刚石	①替代天然金刚石刀具，用于精密加工和特殊行业加工； ②替代金刚石复合片刀具用于高级或特殊场合，如有色金属、玻璃、陶瓷等硬脆材料的高精密加工等； ③作为功能器件用于大型光学仪器的高级光学镜片、航天器窗、激光器窗口、半导体器件等； ④宝石级大单晶金刚石作为饰品、艺术品等用于珠宝首饰等消费领域。	
	金刚石微粉	应用于制造聚晶、研磨、抛光和镀膜等。	

类别	产品	用途	应用领域
超硬材料 制品	微米钻石线	应用于硅切片、硅开方、蓝宝石切片、精密陶瓷加工、亚铁钨集成电路等硬质材料的精密高效切割等领域。	
	超硬磨具（砂轮）	应用于磨削加工、机械制造等领域。	
	饰品	作为珠宝首饰应用于饰品、工艺品和艺术品种等领域。	消费

### （三）公司经营模式

报告期内，公司坚持创新驱动，整体把握市场变化、技术进步、行业发展趋势，积极探索与产品、市场相适应的经营管理模式，以市场需求为导向，以产品应用推广为目标，不断拓展业务。在工业领域，公司加大销售团队对产品生产的管理，使产品更符合市场和下游企业的需求；在消费领域，公司从顶层设计维度，加大钻石文化的引导，以自创、协同合作等途径，共同拓展大单晶饰品的市场。

### （四）报告期主要的业绩驱动因素

报告期内，公司围绕既定的战略发展方向，积极进行产业整合布局，大力推进募投项目建设，大单晶金刚石销售收入持续增长，对净利润产生积极影响；同时，公司使用闲置募集资金进行现金管理及收到政府补助，增加了公司收益。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	报告期末在建工程较期初增长 31.04%，主要系大单晶扩产项目部分设备已到位，其他非流动资产转入在建工程所致。
货币资金	报告期末货币资金较期初下降 73.55%，主要系以闲置募集资金购买理财产品所致。
应收票据	报告期末应收票据较期初下降 48.62%，主要系较多的采用银行承兑汇票支付货款所致。

主要资产	重大变化说明
应收账款	报告期末应收账款较期初增长 34.01%，主要系营业收入增加所致。
预付账款	报告期末预付账款较期初增长 63.23%，主要系预付货款增加所致。
应收利息	报告期末应收利息较期初增长 305.22%，主要系计提的募集资金理财产品利息增加所致。
其他应收款	报告期末其他应收款较期初增长 83.83%，主要系往来款增加所致。
其他流动资产	报告期末其他流动资产较期初增长 295.80%，主要系以闲置募集资金购买理财产品增加所致。
长期待摊费用	报告期末长期待摊费用较期初增长 122.22%，主要系支付的委托贷款借款服务费所致。
其他非流动资产	报告期末其他非流动资产较期初下降 30.60%，主要系大单晶扩产项目部分设备已到位转入在建工程所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、研发及自主创新优势

公司坚持创新驱动发展战略，将科技创新作为引领公司发展的核心动力，充分发挥科技创新对核心业务的支撑和引领作用。公司具备从理论研究、实验开发、批量应用、规模生产完整体系的研发能力，取得了金刚石合成工艺、设备、金刚石单晶、微米钻石线和大单晶金刚石等多项核心生产技术，并拥有核心技术的自主知识产权。

### 2、管理优势

公司董事、管理团队具有深厚的行业背景和丰富的管理经验，对行业有着深刻的认识和敏感度，能够把握行业特征、发展趋势，制定相应的经营规则，快速适应行业环境和变化。同时，公司核心管理团队根植于企业多年的文化传承，爱岗敬业，忠诚奉献，拥有明确的企

业使命和高度的责任感。公司经过多年发展实践和消化吸收先进企业管理经验的基础上，已形成一套灵活高效涵盖人力资源战略、组织与以目标管理体系为主线的多层次激励机制、企业文化和价值导向管理等在内的管理运作流程体系。

### **3、品牌优势**

公司作为国内较早研究金刚石产业链的企业之一，秉承“以质量为本”的经营理念，稳步推进品牌建设。基于多年的经营发展，华晶品牌已在业内具有广泛的知名度。华晶商标被认定为“中国著名品牌”，并荣获国家工商行政管理总局商标局认定的“中国驰名商标”。近年来，随着公司技术的不断提升，公司产品从工业领域延伸至消费市场，进一步拓展了公司品牌的内涵和影响力。

### **4、产业发展战略优势**

公司依托于新材料行业先进技术和平台优势，认真贯彻深耕超硬材料产业的理念，以超硬材料产业链产品的规模化生产为基础，通过产业经营和资本运营双轮驱动，持续推进“消费+工业”产业发展战略。在工业领域，增加基础产品市场供应，加大金刚石材料在声光电热等新兴应用领域的应用研究，为公司的发展创造新的驱动力；在消费领域，公司从“行业、品牌、产品、市场、营销”等方面系统塑造钻石文化，以自创、协同合作等途径拓展大单晶饰品的市场。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年，公司围绕企业发展战略及董事会制定的年度经营计划，坚持“信誉、效率、质量、执行”的经营理念，加快推进宝石级钻石项目建设，通过持续的研发投入和创新驱动，推进产品技术升级；加强绩效、事业部考核和效能督查管理等，优化运营流程，提升工作效率，为公司后续发展奠定基础。

报告期内，公司实现营业收入570,460,786.62元，同比增长4.23%；归属于母公司所有者的净利润94,352,904.51元，同比增长21.34%；截止2017年6月30日，公司资产规模8,947,192,526.38元，较年初增长1.49%；归属于母公司所有者权益6,710,534,498.60元，较年初增长1.15%，公司保持稳健发展态势。

报告期内，公司重点推进以下工作：

#### （一）加快推进宝石级钻石项目建设

公司大力推进宝石级钻石项目建设，通过成立专项指挥部，对项目建设实施以结果为导向的目标管理，实行关键岗位责任制，建立并落实领导带头和实督实查机制，严格推进项目建设。截至2017年6月底，公司一期项目部分设备已装机，并开始调试运行，二期项目已完成“六通一平”并启动动工。

#### （二）以搬迁为契机，加速产业布局

2016年8月，根据企业经营发展需要，公司启动生产总部搬迁项目。以搬迁为契机，公司对位于郑州市高新区冬青街北、石楠路西的厂区进行生产转移，加快推进产业及产品整合，重点发展大单晶金刚石和金刚石单晶等新材料及制品，优化产业布局。公司成立了专门的搬迁指挥小组，负责厂区的组织规划、设备搬迁和人员安置等事项，并制定一系列整体高效的拆装措施、物流运输和运营流程，确保搬迁工作高效推进、稳步落实。截至2017年6月底，项目按照计划有条不紊的推进，已有部分设备完成搬迁。搬迁事项的实施，有利于公司优化产业布局，推进产品结构调整和转型升级。

### （三）拓展宝石级钻石市场，布局消费领域

公司高度重视大单晶金刚石产品应用的拓展，伴随消费者消费观念的逐步转变及购买力的提高，珠宝首饰行业终端消费迎来新的机遇，公司利用技术、管理和产品质量等优势，统筹协调事业部和职能部门积极拓展消费终端布局。报告期内，公司强化品牌、渠道与设计意识，聚焦轻奢时尚，通过行业、品牌、产品、市场和营销等系统塑造钻石文化和品牌规划，制定迎合不同目标市场的差异化市场发展策略，充分挖掘大单晶产品的内在价值，为实现珠宝品牌及市场拓展做好规划与布局。报告期内，华晶品牌——“慕蒂卡”珠宝体验中心在郑州高新企业加速器产业园开幕；同期公司加快与下游客户在产品加工、市场推广等方面进行合作，共同拓展消费市场。

### （四）扩大传统业务优势，深挖新材料潜能

随着超硬材料声光电热等功能的应用，金刚石产业链产品更新换代和新兴领域的市场拓展仍具有较大的发展空间。报告期内，公司加大原有产品的生产供应，持续强化产品在传统工业领域的优势；另一方面，公司加强对金刚石等新材料产品应用的研究，加深与科研院所、大专院校的合作，深挖新材料应用潜能。报告期内，公司参股公司郑州华晶新能源公司的超导薄膜已通过现场稽核和产品送样，将进入小批量试生产阶段。

### （五）强化目标与绩效管理，提升人才、组织效能

公司根据战略规划和经营计划，开展以绩效目标为导向的计划控制、规划运营、流程控制、管理创新、效能监察与管理等工作，明确公司各阶段发展目标，定期组织经营分析会议，对各项计划实施情况及营销指标达成情况进行总结，分析并制定改进计划、月度总结并实施效能重点监察事项。报告期内，公司先后组织制定和修订了《效能监察制度》、《绩效管理程序》和《资金预算实施细则》等文件，完善印章管理规定，强化业务成本控制、财务统筹等标准化管理。同时，公司以人力资源开发为主线，梳理组织架构，优化人力资源配置，制定了《人力资源三年战略规划书》，建立更为精准的组织管理与人才管理体系。

### （六）聚焦产品品质，增强研发创新能力

公司坚持创新驱动战略，以提升华晶产品品质为核心，持续加大研发投入和技术创新力度，通过科技研发和生产工艺的有机结合，完善研发创新体系，优化资源要素配置，升级产

品品质，提升产品附加值，推动公司产品不断向高端工业和新消费领域发展。报告期末，公司新增授权专利30项，其中发明专利2项；2017年3月，公司获得郑州高新技术产业开发区管委会2016年度高成长企业奖励资金；公司参与并制定了《超硬磨料 粒度检验》和《超硬磨料 冲击韧性测定方法》两项国家级标准，并于2017年5月1日开始实施。

### （七）增强组织凝聚力，营造和谐企业文化

企业组织和文化建设是华晶生存和发展的重要内容，报告期内，公司组织召开培育钻石专题培训会议、增设党支部、组织开展献爱心公益捐款和员工竞走等活动，将“一克拉忠诚大于无限”的信条融入到知识和技能培训、素质拓展训练等活动中，增强员工的团队意识和团队凝聚力，使企业文化更加和谐厚重。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	570,460,786.62	547,293,890.10	4.23%	
营业成本	422,805,722.49	374,050,456.80	13.03%	
销售费用	8,565,175.27	9,626,528.33	-11.03%	
管理费用	40,713,643.39	32,351,218.91	25.85%	
财务费用	34,285,578.59	23,092,646.82	48.47%	主要系融资租赁利息增加所致
所得税费用	12,219,593.45	12,841,810.10	-4.85%	
研发投入	17,398,382.34	13,612,234.94	27.81%	
经营活动产生的现金流量净额	52,566,498.89	-17,160,729.27	406.32%	主要系购买商品支付的现金减少所致



	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-2,722,257,078.36	-312,208,874.70	-771.93%	主要系购买理财产品现金流出所致
筹资活动产生的现金流量净额	-176,246,006.88	507,177,610.69	-134.75%	主要系上年同期收到融资租赁款所致
现金及现金等价物净增加额	-2,846,057,332.54	177,780,102.23	-1,700.89%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

2017年上半年,归属于上市公司所有者的净利润9,435.29万元,较上年同期增长21.34%,主要原因是大单晶金刚石销售收入持续增长,对净利润产生积极影响;同时,募集资金理财利息及政府补助较上年同期增加所致。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 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
分产品或服务						
超硬材料	321,176,071.67	193,694,947.96	39.69%	20.60%	59.59%	-14.73%
超硬材料制品	124,728,729.79	109,324,822.23	12.35%	127.48%	244.51%	-29.77%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用



单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	45,399,072.04	46.05%	主要系闲置募集资金进行现金管理取得的利息	否
资产减值	17,829,742.51	18.08%	计提坏账准备所致	否
营业外收入	12,156,384.08	12.33%	主要系政府补助所致	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	1,025,457,597.95	11.46%	3,876,717,561.29	43.98%	-32.52%	主要系以闲置募集资金购买理财产品所致
应收账款	565,686,818.37	6.32%	422,111,340.95	4.79%	1.53%	主要系营业收入增加所致
存货	417,361,200.90	4.66%	343,531,474.10	3.90%	0.76%	
长期股权投资	77,415,388.37	0.87%	64,224,455.54	0.73%	0.14%	
固定资产	1,465,899,859.71	16.38%	1,471,422,058.30	16.69%	-0.31%	
在建工程	915,289,463.92	10.23%	698,465,321.85	7.92%	2.31%	主要系大单晶扩产项目部分设备已到位，其他非流动资产转入在建工程所致
短期借款	609,000,000.00	6.81%	669,305,710.00	7.59%	-0.78%	
长期借款	384,475,621.32	4.30%	375,000,000.00	4.25%	0.05%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 所有权或使用权受到限制的资产”

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、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	456,749.44
报告期投入募集资金总额	87,520.38
已累计投入募集资金总额	115,169.82
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	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

2015 年度非公开发行股票募集资金使用情况：2017 年 1-6 月份，本公司募集资金项目投入金额人民币 87,520.38 万元，累计投入金额人民币 115,169.82 万元。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司募集资金余额 346,174.32 万元，尚未使用的募集资金余额 346,174.32 万元，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 700 万克拉宝石级钻石项目	否	428,800.00	428,800.00	87,209.72	87,209.72	20.34%	2020 年 01 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	27,949.44	27,949.44	310.66	27,960.10	--	--	--	--	--	否
承诺投资项目小计	--	456,749.44	456,749.44	87,520.38	115,169.82	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
合计	--	456,749.44	456,749.44	87,520.38	115,169.82	--	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
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	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
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	2017 年 4 月 12 日，公司第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第二十三次会议先后审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用 75,425.62 万元募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。置换资金已于 2017 年 4 月份从募集资金专户转出。
用闲置募集资金暂时补充 流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金 结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金 用途及去向	截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司募集资金余额 346,174.32 万元，其中，存放在募集资金专户的银行存款 26,160.25 万元（含银行理财产品收益及利息收入净额），募集资金理财专用账户 14.07 万元（含银行理财产品收益及利息收入净额），使用闲置募集资金购买的尚未到期的银行保本型理财产品 320,000.00 万元。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
浙商银行股份有限公司杭州九沙支行	无	否	浙商银行人民币理财产品(专属理财1号)	20,000	2016年11月25日	2017年02月08日	合同约定	20,000	是		141.78	70.86
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	无	否	中国工商银行保本型法人91天稳利人民币理财产品	70,000	2016年11月25日	2017年02月23日	合同约定	70,000	是		453.75	266.70
浙商银行股份有限公司杭州九沙支行	无	否	周期本金保护型理财产品	20,000	2017年01月24日	2017年02月28日	合同约定	20,000	是		76.71	76.71
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	无	否	保本浮动收益类	80,000	2017年01月24日	2017年07月24日	合同约定		是		1,096.99	952.33
郑州银行股份有限公司金水东路支行	无	否	封闭式保本浮动收益理财计划	150,000	2017年01月24日	2017年06月27日	合同约定	150,000	是		1,898.63	1,898.63
郑州银行股份有限公司金水东路支行	无	否	封闭式保本浮动收益理财计划	20,000	2017年01月24日	2017年03月27日	合同约定	20,000	是		84.93	84.93

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
浙商银行股份有限公司杭州九沙支行	无	否	周期本金保护型理财产品	20,000	2017年02月18日	2017年04月17日	合同约定	20,000	是		130.30	130.30
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	无	否	保本浮动收益类	70,000	2017年03月02日	2017年05月10日	合同约定	70,000	是		410.22	410.22
郑州银行股份有限公司金水东路支行	无	否	保本浮动收益人民币封闭理财产品	20,000	2017年03月29日	2017年06月05日	合同约定	20,000	是		134.14	134.14
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	无	否	保本浮动收益型	70,000	2017年05月12日	2017年07月12日	合同约定		是		397.75	326.03
郑州银行股份有限公司金水东路支行	无	否	保本浮动收益人民币封闭理财产品	20,000	2017年06月07日	2017年08月15日	合同约定		是		136.11	47.34
郑州银行股份有限公司金水东路支行	无	否	保本浮动收益人民币封闭理财产品	130,000	2017年06月28日	2017年12月25日	合同约定		是		2,692.60	44.88
郑州银行股份有限公司金水东路支行	无	否	保本浮动收益人民币封闭理财产品	20,000	2017年06月28日	2017年10月10日	合同约定		是		233.64	6.74

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行股份有限公司郑州铁道支行	无	否	保本浮动收益型	60,000	2017年04月28日	随时赎回	合同约定	20,300	是			66.95
交通银行股份有限公司郑州铁道支行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2017年05月26日	随时赎回	合同约定	5,000	是		3.93	3.93
合计				775,000	--	--	--	415,300	--		7,891.48	4,520.69
委托理财资金来源				2015 年度非公开发行股票募集资金和闲置自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)				2016 年 11 月 22 日								
				2017 年 01 月 04 日								
				2017 年 04 月 27 日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)				2017 年 01 月 21 日								
委托理财情况及未来计划说明				<p>1、关于使用闲置募集资金进行现金管理事项：</p> <p>(1)公司于 2016 年 11 月 21 日分别召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，使用不超过人民币 9 亿元的闲置募集资金进行现金管理。具体内容详见公司 2016 年 11 月 22 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号：2016-092)。</p> <p>(2)公司于 2017 年 1 月 20 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，继续使用不超过人民币 30 亿元的闲置募集资金进行现金管理。具体内容详见公司 2017 年 1 月 21 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2017-010)。</p>								



2、关于使用闲置自有资金购买理财产品事项：

公司于 2017 年 4 月 25 日分别召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。同意公司在确保日常经营性资金需求和资金安全的前提下，使用额度不超过人民币 10 亿元的闲置自有资金购买低风险的理财产品。具体内容详见公司 2017 年 4 月 27 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-033）。

未来，在保证不影响公司项目实施的基础上，公司将对闲置资金实施现金管理，提高资金使用效率，增加公司收益。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

**六、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用  不适用

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**七、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河南省豫星 华晶微钻 有限公司	子公司	人造金刚石 微粉	50,000,000.00	316,495,905.82	108,516,449.74	34,176,876.36	-20,817,783.22	-16,408,932.49

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方式	对整体生产经营和业绩的影响
郑州华晶新能源科技有限公司	追加投资丧失控股权	无重大影响
河南华信珠宝检测中心有限公司	投资设立	无重大影响

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数 (万元)	17,173.61	--	19,463.42	11,449.07	增长	50.00%	--	70.00%
基本每股收益(元/股)	0.1425	--	0.1615	0.1688	增长	-15.58%	--	-4.32%
业绩预告的说明	公司围绕年度经营计划，大力推进募投项目建设，深化大单晶金刚石在工业领域和下游消费市场的应用及推广，大单晶金刚石销售收入持续增长，对净利润产生积极影响；同时，公司使用闲置募集资金进行现金管理，增加了公司投资收益。2017 年前三季度公司经营业绩较上年同期预计大幅增长。							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月			上年同期	增减变动			
净利润的预计数 (万元)	7,738.32	--	10,028.13	3,672.97	增长	110.68%	--	173.03%
业绩预告的说明	同上							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、应收账款余额较大增加坏账计提的风险

随着公司业务的拓展和经营规模的不断扩大，公司收入增加，应收账款余额增加，尽管公司主要客户资信情况良好，但随着公司应收账款数额的增加，则可能降低公司资金周转速度与运营效率，如果应收账款无法及时收回，将对公司资产质量及财务状况产生不利影响，存在流动性及坏账风险。

对此，公司将进一步完善和细化应收账款的管理，强化合同审核，审慎评估业务的收益与风险，严格控制审批程序；其次加强合同执行过程中的应收账款动态管理和监控，有效控制应收款总额；严格执行收款考核制度；同时，公司对应收账款实施合理的坏账计提，对于账龄较长的应收账款制定处置措施，降低应收账款发生坏账的风险。

### 2、募集资金投资项目实施风险

募集资金投资项目的实施，将对公司实现发展战略、扩大经营规模和提升业绩水平产生积极的影响，对增强公司核心竞争力具有重要意义。尽管公司已对本次募投项目进行了详尽的市场调研和严格的可行性论证分析，市场前景和预期经济效益良好，目前项目进展顺利，在项目实施过程中，若未来行业技术进步、产业政策及市场发生变化，项目工程进度不达预期，服务配套设施不能满足需求，将可能影响募投项目建设进度或者项目收益不及预期。

对此，公司高度重视募投项目建设进程，组织成立项目建设指挥部，各职能部门协同联动，加强对募投项目的管理和监督。报告期内，公司多次组织专题会议和现场办公，提升项目实施质量，加快项目实施进度。同时，在项目的实施过程中，公司一方面密切关注市场，积极把握国家政策和合成钻石的商业机遇，另一方面，加强产品技术和工艺创新，提升自主创新成果的应用力度，加大市场拓展和营销力度，提升品牌形象与影响力，降低募投项目实施风险。

### 3、战略转型低于预期的风险

近年来，公司根据行业和自身发展状况，持续进行产品结构优化和战略转型，依托重点产品巩固超硬材料产业链，积极把握新材料发展的良好机遇，推动公司产品在新兴工业领域和消费市场的应用，重塑华晶品牌。但新市场的开发、品牌的建立及消费者的认同需要周期，平台与新经营模式的组织需要一定的投入与布局，若公司战略转型和产品结构优化升级不达

预期，或将错失消费以及新兴工业市场的良好机遇，减缓公司快速发展的步伐。

对此，一方面，公司审慎分析行业发展和市场环境变化，积极进行战略资源整合，加大对各事业部、旗下子公司、参股公司的资源整合、业务协同和风险把控，加强对公司重点产品的支持力度，通过人才、技术、管理等资源投入和管理架构的重构，促使公司战略转型升级和产业协同发展。另一方面，公司积极推进金刚石声光电热的研究和储备，加快推进在新能源领域产业化步伐，拓展公司利润增长点。

#### 4、资产损失风险

2016年8月，公司计划将位于郑州市高新区的生产厂区搬迁至郑州市新材料产业园，本次搬迁将有利于公司新材料产业的集聚及整合。目前，项目按照总体计划有条不紊的推进，已有部分部门搬迁至郑州市新材料产业园工作，搬迁完成后，原生产厂区交地范围内地上建筑物、构筑物及其附属设施将面临处置，如处置不当，可能致使资产损失增加，对公司2017年度经营业绩产生影响。

搬迁是项系统工程，公司高度重视搬迁工作，组织运营团队对公司涉及的有形资产、无形资产、新厂房的建设规划、搬迁安置等系列事项进行风险评估，统筹规划公司资源，制定具体的搬迁计划，确保搬迁计划的稳步落实。为应对搬迁可能引致的资产损失增加的风险，公司将充分利用建筑物、构筑物及其附属设施，并积极推进搬迁工作进展，早日达到“净地”条件，协调政府土地收储补偿，以实现公司和股东利益最大化。

## 第五节 重要事项

### 一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.55%	2017 年 01 月 20 日	2017 年 01 月 21 日	《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-010) 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.39%	2017 年 04 月 17 日	2017 年 04 月 18 日	《2017 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-026) 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2016 年度股东大会	年度股东大会	62.79%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	《2016 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-041) 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司子公司郑州华晶超硬材料销售有限公司(简称“华晶销售公司”或“原告”)2016年10月份与台湾昱升应用材料股份有限公司(简称“台湾昱升”或“被告”)签订《采购合同》,合同标的为多晶硅料,合同总价为1,316,700.00美元。华晶销售公司按照《采购合同》要求,在规定的时间内支付台湾昱升合同总价30%的预付款1,947,356.21元。在采购合同约定的交货日期,台湾昱升不能按时交货,经华晶销售公司催要后,台湾昱升拒绝交货拒绝退回预付款。	194.74	否	目前华晶销售公司正在积极与律师沟通,按照《采购合同》之管辖和仲裁的要求,用法律途径维护销售公司的合法权益。	暂无	暂无		

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
郑州华晶超硬材料销售有限公司（简称“华晶销售公司”或“被告”）与江苏奥能光电科技有限公司(简称江苏奥能光电“或”原告“) 2016 年 5 月 30 日签订《采购意向协议（设备）》，就江苏奥能光电向华晶销售公司采购 NTC 品牌的二手线锯达成一致意向，原告称大部分设备已不具备开机条件，无法正常运转，原告向被告要求退还 50 万元意向金事宜。	50.00	否	2017 年 7 月 13 日收到张家港市一审判决书，判决原告与被告签署的《采购意向协议（设备）》于 2017 年 7 月 3 日解除；被告返还原告意向金 50 万元及 2017 年 5 月 26 日至实际履行之日每日万分之五的违约金；承担案件受理费及保全费用合计 8,234 元。8 月 9 日，华晶销售公司向张家港市人民法院递交上诉状，已经受理。二审尚未开庭。	暂无	暂无		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用



#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 租赁情况说明

2016年3月25日，公司通过珠江金融租赁有限公司以售后回租的方式开展融资租赁业务，融资金额1.20亿元，租赁期限36个月。

2016年6月29日，公司通过华融金融租赁股份有限公司以设备直租的方式开展融资租赁业务，融资金额1.08亿元人民币，租赁期限约36个月。

2016年6月29日，公司通过丰汇租赁有限公司以售后回租的方式开展融资租赁业务，融资金额5.00亿元人民币，租赁期限60个月。

2016年7月12日，公司通过华融金融租赁股份有限公司以设备直租的方式开展融资租赁业务，融资金额1.53亿元人民币，租赁期限约36个月。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
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	2016 年 12 月 08 日	750	连带责任保证	2 年	否	否
			2016 年 12 月 15 日	1,130	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 03 月 20 日	855	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 04 月 11 日	1,120	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 05 月 08 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 05 月 10 日	1,145	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 06 月 26 日	2,200	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 06 月 29 日	500	连带责任保证	2 年	否	否

华晶精密制造 股份有限公司	2017 年 04 月 27 日	16,000	2017 年 03 月 22 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 05 月 11 日	1,200	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 06 月 23 日	5,000	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)		16,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				17,900	
报告期末已审批的对子公司担保额度 合计 (B3)		26,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				17,900	
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		16,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				17,900	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		26,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				17,900	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.67%				

注：2014 年 1 月 24 日、2014 年 10 月 9 日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议、第三届董事会第五次会议，审议通过对子公司华晶精密制造股份有限公司提供担保的议案，具体内容详见公司分别于 2014 年 1 月 27 日、2014 年 10 月 10 日在巨潮资讯网披露的《为全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2014-004）和《关于为控股子公司提供担保的公告》（公告编号：2014-068）。根据子公司担保额度的使用情况，2017 年 4 月 25 日公司分别召开的第三届董事会第二十九次和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整对控股子公司担保额度的议案》，将其担保额度由 2.40 亿元调整为 1.60 亿元，具体详见公司于 2017 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于调整对控股子公司担保额度的公告》（公告编号：2017-034）。

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

## 3、其他重大合同

适用  不适用

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、获得政府补助事项

报告期内，公司分别收到郑州高新技术产业开发区管委会和郑州市新材料产业园区管理委员会的补助，款项合计10,543,815.00元。

具体内容详见公司2017年3月30日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于获得政府补助的公告》。

### 2、关于变更公司2016年度审计机构的事项

为满足2016年度报告审计工作安排，公司改聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构，负责公司2016年度财务报告等相关审计工作，聘期一年。该事项已经公司2017年第二次临时股东大会审议通过。

具体内容详见公司分别于2017年4月1日和2017年4月18日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的公告。

### 3、关于调整对控股子公司担保额度事项

根据公司控股子公司华晶精密制造股份有限公司担保额度使用情况，将担保额度由2.40亿元调整为1.60亿元，担保方式为连带责任保证。

具体内容详见公司2017年4月27日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于调整对控股子公司担保额度的公告》。

### 4、关于会计政策变更事项

为进一步规范增值税会计处理，促进《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的贯彻落实，财政部于2016年12月3日发布实施了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债等金额的，应按该规定调整。

具体内容详见公司2017年4月27日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于会计政策变更的公告》。

### 5、关于董事会、监事会换届选举事项

公司于2017年6月15日分别召开第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十五次会议，鉴于第三届董事会、监事会任期即将届满，经广泛征询意见，公司董事会提名委员会提名郭留希先生、刘永奇先生、杨晋中先生、李国选先生、张超伟先生、张凯先生、张凌先生、王莉婷女士、尹效华先生为公司第四届董事会董事候选人，其中张凌先生、王莉婷女士、尹效华先生为公司第四届董事会独立董事候选人。公司监事会提名张召先生、李素芬女士为公司第四届监事会非职工代表监事候选人，该非职工代表监事候选人与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成公司第四届监事会。公司2017年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于董事会换届选举暨第四届董事会董事候选人提名的议案》和《关于监事会换届选举暨第四届监事会监事候选人提名的议案》。

具体内容详见公司分别于2017年6月17日、2017年7月5日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《第三届董事会第三十次会议决议公告》、《第三届监事会第二十五次会议决议公告》和《2017年第三次临时股东大会决议公告》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

报告期内，公司控股子公司河南省豫星华晶微钻有限公司和焦作华晶钻石有限公司分别取得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号分别为：**GR201641000477**、**GR201641000157**）。具体内容详见公司2017年2月24日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于控股子公司获得高新技术企业证书的公告》。

## 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	599,877,554	49.76%				-150,975	-150,975	599,726,579	49.75%
3、其他内资持股	599,877,554	49.76%				-150,975	-150,975	599,726,579	49.75%
其中：境内法人持股	354,942,528	29.44%						354,942,528	29.44%
境内自然人持股	244,935,026	20.32%				-150,975	-150,975	244,784,051	20.31%
二、无限售条件股份	605,599,041	50.24%				150,975	150,975	605,750,016	50.25%
1、人民币普通股	605,599,041	50.24%				150,975	150,975	605,750,016	50.25%
三、股份总数	1,205,476,595	100.00%				0	0	1,205,476,595	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司董事持股股份年度解锁150,975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	拟解除限售日期
郭留希	185,062,803			114,942,529	非公开发行承诺	2019 年 11 月 7 日
				70,120,274	非公开发行承诺	2018 年 6 月 19 日
	150,975	150,975			高管锁定股	2017 年 1 月 1 日
北京天证远洋基金 管理中心（有限合伙）	229,885,057			229,885,057	非公开发行承诺	2019 年 11 月 7 日



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	拟解除限售日期
北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）	91,954,023			91,954,023	非公开发行承诺	2019 年 11 月 7 日
朱登营	57,471,264			57,471,264	非公开发行承诺	2019 年 11 月 7 日
郑州冬青企业管理中心（普通合伙）	33,103,448			33,103,448	非公开发行承诺	2019 年 11 月 7 日
张召	2,249,984			2,249,984	高管锁定股	--
合计	599,877,554	150,975		599,726,579	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	23,533		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	20.46%	246,600,000			246,600,000	质押	240,400,000
北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	19.07%	229,885,057		229,885,057		质押	229,885,057

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
郭留希	境内自然人	15.37%	185,264,103		185,062,803	201,300	质押	185,062,529
北京天空鸿鼎投资中心 (有限合伙)	境内非国有 法人	7.63%	91,954,023		91,954,023		质押	91,954,023
朱登营	境内自然人	4.77%	57,471,264		57,471,264		质押	57,471,264
郑州冬青企业管理中心 (普通合伙)	境内非国有 法人	2.77%	33,403,648		33,103,448	300,200	质押	33,103,448
杨本斌	境内自然人	1.49%	17,932,517			17,932,517		
全国社保基金 一一八组合	其他	1.04%	12,543,096			12,543,096		
中国人寿保险股份有限 公司—分红—个人分红 -005L-FH002 深	其他	0.68%	8,225,071			8,225,071		
中国银行—景顺长城动 力平衡证券投资基金	其他	0.57%	6,819,760			6,819,760		
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	<p>1、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，河南华晶超硬材料股份有限公司与郭留希一致行动人；</p> <p>2、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）和北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）为一致行动人。</p> <p>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</p>							

	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
杨本斌	17,932,517	人民币普通股	17,932,517
全国社保基金一一八组合	12,543,096	人民币普通股	12,543,096
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	8,225,071	人民币普通股	8,225,071
中国银行—景顺长城动力平衡证券投资基金	6,819,760	人民币普通股	6,819,760
张雅姣	4,577,200	人民币普通股	4,577,200
王艳芳	4,275,164	人民币普通股	4,275,164
杨帆	3,547,469	人民币普通股	3,547,469
何海林	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
綦政凯	2,944,800	人民币普通股	2,944,800
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,河南华晶超硬材料股份有限公司与郭留希为一致行动人。公司未知前十名无限售流通股股东之间,以及其他前十名无限售流通股股东和前十名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)	杨本斌先生除通过普通证券账户持有公司 620,000 股外,还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 17,312,517 股,实际合计持有 17,932,517 股;张雅姣女士通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,577,200 股;杨帆先生除通过普通证券账户持有公司 100 股外,还通过光大证券公司客户信用交易担保证券账户持有 3,547,369 股,实际合计持有 3,547,469 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,025,457,597.95	3,876,717,561.29
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	38,942,176.94	75,796,335.83
应收账款	565,686,818.37	422,111,340.95
预付款项	154,715,195.16	94,785,712.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	17,743,028.46	4,378,618.08
应收股利		
其他应收款	20,730,801.51	11,277,365.05
买入返售金融资产		
存货	417,361,200.90	343,531,474.10



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	3,601,564,613.81	909,956,484.59
流动资产合计	5,842,201,433.10	5,738,554,892.05
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	35,513,090.59	31,224,354.18
长期股权投资	77,415,388.37	64,224,455.54
投资性房地产		
固定资产	1,465,899,859.71	1,471,422,058.30
在建工程	915,289,463.92	698,465,321.85
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	129,462,771.75	130,704,092.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,419,857.05	1,088,926.70
递延所得税资产	15,209,855.07	12,294,911.00
其他非流动资产	461,852,806.82	665,495,468.89
非流动资产合计	3,104,991,093.28	3,076,847,588.50
资产总计	8,947,192,526.38	8,815,402,480.55
流动负债：		
短期借款	609,000,000.00	669,305,710.00
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	242,204,615.35	61,901,500.00

应付账款	102,565,881.44	72,523,462.02
预收款项	21,568,780.06	60,503,778.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,502,187.18	14,145,964.93
应交税费	11,753,365.88	10,173,451.86
应付利息	1,384,376.44	1,891,652.44
应付股利	18,082,148.93	
其他应付款	53,215,767.04	57,265,264.11
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	253,060,789.77	228,851,446.26
其他流动负债		
流动负债合计	1,329,337,912.09	1,176,562,230.14
非流动负债：		
长期借款	384,475,621.32	375,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	426,634,756.79	523,263,289.04
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,217,940.08	21,285,024.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	831,328,318.19	919,548,313.88
负债合计	2,160,666,230.28	2,096,110,544.02
所有者权益：		
股本	1,205,476,595.00	1,205,476,595.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,733,540,070.16	4,733,540,070.16
减：库存股		
其他综合收益	-4,292.88	-12,245.92
专项储备		
盈余公积	76,961,326.10	76,980,940.14
一般风险准备		
未分配利润	694,560,800.22	618,466,571.02
归属于母公司所有者权益合计	6,710,534,498.60	6,634,451,930.40
少数股东权益	75,991,797.50	84,840,006.13
所有者权益合计	6,786,526,296.10	6,719,291,936.53
负债和所有者权益总计	8,947,192,526.38	8,815,402,480.55

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

## 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	935,098,110.75	3,778,780,602.73
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	36,346,976.94	75,121,215.83
应收账款	279,380,488.83	176,458,951.96
预付款项	97,624,859.68	72,169,458.90
应收利息	17,743,028.46	4,378,618.08
应收股利		
其他应收款	54,248,660.18	51,171,432.71
存货	302,410,260.42	236,201,431.42
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	3,597,000,000.00	907,000,000.00
流动资产合计	5,319,852,385.26	5,301,281,711.63

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	33,013,090.59	31,224,354.18
长期股权投资	811,811,102.59	805,592,386.06
投资性房地产		
固定资产	1,048,410,255.03	1,027,174,081.68
在建工程	740,381,877.84	527,431,808.05
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	79,263,655.01	80,143,129.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,939,924.31	2,046,215.27
其他非流动资产	456,908,833.66	660,067,205.93
非流动资产合计	3,174,656,739.03	3,135,607,180.83
资产总计	8,494,509,124.29	8,436,888,892.46
流动负债：		
短期借款	460,000,000.00	517,000,000.00
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	172,204,615.35	3,101,500.00
应付账款	39,722,166.87	43,211,635.11
预收款项	17,524,510.55	58,245,196.96
应付职工薪酬	9,005,619.68	8,844,064.03
应交税费	10,993,246.99	6,898,854.03
应付利息	1,149,090.27	1,427,647.70
应付股利	18,082,148.93	
其他应付款	49,107,775.11	52,066,449.80
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	237,536,411.09	228,851,446.26
其他流动负债		
流动负债合计	1,015,325,584.84	919,646,793.89
非流动负债：		
长期借款	350,000,000.00	375,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	426,634,756.79	523,263,289.04
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,283,333.19	12,833,333.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	788,918,089.98	911,096,622.25
负债合计	1,804,243,674.82	1,830,743,416.14
所有者权益：		
股本	1,205,476,595.00	1,205,476,595.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,763,078,107.13	4,763,078,107.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,961,326.10	76,980,940.14
未分配利润	644,749,421.24	560,609,834.05
所有者权益合计	6,690,265,449.47	6,606,145,476.32
负债和所有者权益总计	8,494,509,124.29	8,436,888,892.46

### 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	570,460,786.62	547,293,890.10
其中：营业收入	570,460,786.62	547,293,890.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	529,311,915.35	448,904,718.84
其中：营业成本	422,805,722.49	374,050,456.80
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		
税金及附加	5,112,053.10	1,481,103.12
销售费用	8,565,175.27	9,626,528.33
管理费用	40,713,643.39	32,351,218.91
财务费用	34,285,578.59	23,092,646.82
资产减值损失	17,829,742.51	8,302,764.86
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）	45,399,072.04	-469,761.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	192,180.56	-469,761.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,547,943.31	97,919,410.13
加：营业外收入	12,156,384.08	1,547,150.19
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	110,798.34	18,130.35
其中：非流动资产处置损失	105,748.34	4,490.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,593,529.05	99,448,429.97

减：所得税费用	12,219,593.45	12,841,810.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,373,935.60	86,606,619.87
归属于母公司所有者的净利润	94,352,904.51	77,760,980.30
少数股东损益	-7,978,968.91	8,845,639.57
六、其他综合收益的税后净额	7,953.04	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,953.04	
（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	7,953.04	
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	7,953.04	
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	86,381,888.64	86,606,619.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,360,857.55	77,760,980.30
归属于少数股东的综合收益总额	-7,978,968.91	8,845,639.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0783	0.1147
（二）稀释每股收益	0.0783	0.1147

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	405,094,605.62	239,406,610.47
减：营业成本	277,540,148.06	129,853,340.20
税金及附加	3,947,157.79	1,416,495.57
销售费用	3,491,207.13	3,260,323.72
管理费用	27,742,792.12	18,641,657.98
财务费用	23,348,958.14	22,570,354.57
资产减值损失	5,958,060.27	2,647,009.77
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）	45,121,748.43	-313,529.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-85,143.05	-313,529.16
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,188,030.54	60,703,899.50
加：营业外收入	11,229,846.14	841,164.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	754.95	11,194.40
其中：非流动资产处置损失	704.95	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,417,121.73	61,533,869.83
减：所得税费用	17,018,859.23	8,833,029.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,398,262.50	52,700,840.83
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		
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	102,398,262.50	52,700,840.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0849	0.0777
（二）稀释每股收益	0.0849	0.0777

### 5、合并现金流量表

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	373,241,889.16	478,550,431.24
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	1,128,363.56	1,409,219.51
收到其他与经营活动有关的现金	20,949,971.38	23,338,146.77
经营活动现金流入小计	395,320,224.10	503,297,797.52
购买商品、接受劳务支付的现金	221,406,330.11	411,812,642.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,391,954.60	45,849,379.62
支付的各项税费	40,511,517.78	36,970,021.97
支付其他与经营活动有关的现金	42,443,922.72	25,826,482.53
经营活动现金流出小计	342,753,725.21	520,458,526.79
经营活动产生的现金流量净额	52,566,498.89	-17,160,729.27
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	34,013,463.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,417.00	
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	34,098,880.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,104,077.54	312,208,874.70
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	2,693,251,880.85	
投资活动现金流出小计	2,756,355,958.39	312,208,874.70
投资活动产生的现金流量净额	-2,722,257,078.36	-312,208,874.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金	530,200,000.00	745,615,747.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	63,000,000.00	609,700,000.00
筹资活动现金流入小计	593,200,000.00	1,356,315,747.00
偿还债务支付的现金	566,731,950.00	734,283,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,620,197.24	34,036,762.78
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	174,093,859.64	80,817,773.53

筹资活动现金流出小计	769,446,006.88	849,138,136.31
筹资活动产生的现金流量净额	-176,246,006.88	507,177,610.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-120,746.19	-27,904.49
五、现金及现金等价物净增加额	-2,846,057,332.54	177,780,102.23
加：期初现金及现金等价物余额	3,748,104,930.49	240,716,961.25
六、期末现金及现金等价物余额	902,047,597.95	418,497,063.48

## 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	249,447,397.73	225,649,194.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,279,856.77	20,619,309.81
经营活动现金流入小计	268,727,254.50	246,268,504.10
购买商品、接受劳务支付的现金	111,289,285.86	161,041,915.81
支付给职工以及为职工支付的现金	24,094,828.06	29,028,159.17
支付的各项税费	33,384,540.37	29,897,722.00
支付其他与经营活动有关的现金	8,631,184.21	5,960,199.64
经营活动现金流出小计	177,399,838.50	225,927,996.62
经营活动产生的现金流量净额	91,327,416.00	20,340,507.48
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	34,013,463.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,917.00	
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	34,015,380.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,645,820.84	211,656,722.92
投资支付的现金		
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	2,690,010,000.00	
投资活动现金流出小计	2,732,655,820.84	211,656,722.92
投资活动产生的现金流量净额	-2,698,640,440.81	-211,656,722.92
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	350,000,000.00	584,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	63,000,000.00	609,700,000.00
筹资活动现金流入小计	413,000,000.00	1,193,700,000.00
偿还债务支付的现金	433,700,000.00	653,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,775,607.53	30,736,987.31
支付其他与筹资活动有关的现金	169,893,859.64	80,817,773.53
筹资活动现金流出小计	625,369,467.17	765,504,760.84
筹资活动产生的现金流量净额	-212,369,467.17	428,195,239.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,819,682,491.98	236,879,023.72
加：期初现金及现金等价物余额	3,715,770,602.73	143,204,254.89
六、期末现金及现金等价物余额	896,088,110.75	380,083,278.61

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	1,205,476,595.00				4,733,540,070.16		-12,245.92		76,980,940.14		618,466,571.02	84,840,006.13	6,719,291,936.53
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	1,205,476,595.00				4,733,540,070.16		-12,245.92		76,980,940.14		618,466,571.02	84,840,006.13	6,719,291,936.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							7,953.04		-19,614.04		76,094,229.20	-8,848,208.63	67,234,359.57
(一) 综合收益总额							7,953.04				94,352,904.51	-7,978,968.91	86,381,888.64
(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											-18,082,148.93		-18,082,148.93
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,082,148.93		-18,082,148.93
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													
2. 本期使用													
(六) 其他									-19,614.04		-176,526.38	-869,239.72	-1,065,380.14
四、本期期末余额	1,205,476,595.00				4,733,540,070.16		-4,292.88		76,961,326.10		694,560,800.22	75,991,797.50	6,786,526,296.10

上年金额

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	678,120,274.00				700,580,815.99				65,064,077.39		505,705,069.07	94,933,485.13	2,044,403,721.58
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	678,120,274.00				700,580,815.99				65,064,077.39		505,705,069.07	94,933,485.13	2,044,403,721.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	527,356,321.00				4,032,959,254.17		-12,245.92		11,916,862.75		112,761,501.95	-10,093,479.00	4,674,888,214.95
(一) 综合收益总额							-12,245.92				137,562,649.91	1,727,662.22	139,278,066.21
(二) 所有者投入和减少资本	527,356,321.00				4,040,138,112.95							-19,000,000.00	4,548,494,433.95
1. 股东投入的普通股	527,356,321.00				4,040,138,112.95							-19,000,000.00	4,548,494,433.95
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									11,916,862.75		-24,801,147.96		-12,884,285.21
1. 提取盈余公积									11,916,862.75		-11,916,862.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,884,285.21		-12,884,285.21
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													
2. 本期使用													
(六) 其他					-7,178,858.78							7,178,858.78	
四、本期期末余额	1,205,476,595.00				4,733,540,070.16	-12,245.92			76,980,940.14		618,466,571.02	84,840,006.13	6,719,291,936.53



### 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	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13				76,980,940.14	560,609,834.05	6,606,145,476.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13				76,980,940.14	560,609,834.05	6,606,145,476.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-19,614.04	84,139,587.19	84,119,973.15
(一) 综合收益总额										102,398,262.50	102,398,262.50
(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										-18,082,148.93	-18,082,148.93
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配												-18,082,148.93	-18,082,148.93	
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												-19,614.04	-176,526.38	-196,140.42
四、本期期末余额	1,205,476,595.00					4,763,078,107.13						76,961,326.10	644,749,421.24	6,690,265,449.47

上年金额

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	678,120,274.00				722,939,994.18				65,064,077.39	466,242,354.54	1,932,366,700.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	678,120,274.00				722,939,994.18				65,064,077.39	466,242,354.54	1,932,366,700.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	527,356,321.00				4,040,138,112.95				11,916,862.75	94,367,479.51	4,673,778,776.21
(一) 综合收益总额										119,168,627.47	119,168,627.47
(二) 所有者投入和减少资本	527,356,321.00				4,040,138,112.95						4,567,494,433.95
1. 股东投入的普通股	527,356,321.00				4,040,138,112.95						4,567,494,433.95
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									11,916,862.75	-24,801,147.96	-12,884,285.21
1. 提取盈余公积									11,916,862.75	-11,916,862.75	
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,884,285.21	-12,884,285.21
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	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13				76,980,940.14	560,609,834.05	6,606,145,476.32

### 三、公司基本情况

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》，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】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）。

根据公司2014年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】771号文核准，公司非公开发行股票70,120,274股；于2015年6月5日完成，非公开发行后注册资本变更为人民币678,120,274.00元。上述增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会A验字（2015）007号验资报告。本公司于2015年7月6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678,120,274.00元，股份总数678,120,274.00份（每股面值1元）。法定代表人：郭留希。

根据公司2015年度第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十四次会议决议、第三届董事会第十七

次会议决议、第三届董事会第十九次会议决议、2016年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1055号文核准，公司非公开发行人民币普通股527,356,321股；于2016年10月21日完成，非公开发行后注册资本变更为人民币1,205,476,595.00元。上述增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会A验字（2016）0214号验资报告予以审验。本公司于2017年1月6日取得郑州市工商行政管理局核发的91410100769490897P号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币1,205,476,595.00元，股份总数1,205,476,595.00份（每股面值1元）。法定代表人：郭留希。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2017年8月16日批准报出。

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：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、河南华信珠宝检测中心有限公司、SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.

报告期新纳入合并财务报表范围的主体较期初相比，增加1户，减少1户，新增河南华信珠宝检测中心有限公司，减少郑州华晶新能源科技有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、应收款项”、“五、15、固定资产”、“五、26、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 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。本报告所载财务信息的会计期间为2017年1月1日至2017年6月30日止。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有



者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。



处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入

当期损益。

## 2、外币财务报表的折算

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处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，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。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

(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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额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	经减值测试后存在减值情况
坏账准备的计提方法	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，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。

**12、存货**

**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、产成品、周转材料。

**2、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。



## 6、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

## 13、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### （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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 15、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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地计量。

### （2）折旧方法

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	3.00%	4.85%
机器设备	年限平均法	5-15	10.00%、3.00%	19.40%-6.00%
运输工具	年限平均法	5	3.00%	19.40%
电子设备及其他	年限平均法	5	3.00%	19.40%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，



根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

## 17、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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 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以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

根据收益期限确定摊销年限，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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，根据当期实际使用金额据实列支。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 24、预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。



如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 26、收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本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) 本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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并同时满足以下条件：

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

### 3、确认提供劳务收入的依据

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

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

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

## 27、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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产达到可供使用状态时，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

对于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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 公司的售后回租形成融资租赁业务中固定资产出售及融资租赁交易密切关联、能够确定于租赁期满后回购、且购买价款远低于回购时资产的公允价值。公司将这一系列交易作为一个整体，为真实地反映经济业务实质，遵循实质重于形式的原则，按抵押借款交易进行会计处理。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无需披露的其他重要的会计政策和会计估计。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
消费税	按应税营业收入计缴	5%



城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
郑州华晶金刚石股份有限公司	15%
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	25%
华晶精密制造股份有限公司	15%
河南省豫星华晶微钻有限公司	15%
河南华茂新材料科技开发有限公司	25%
郑州华晶超硬材料销售有限公司	25%
洛阳华发超硬材料制品有限公司	25%
焦作华晶钻石有限公司	15%
郑州汇金超硬材料有限公司	25%
华晶（上海）珠宝有限公司	25%
济源华晶电气有限公司	25%
河南华信珠宝检测中心有限公司	25%
SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.	17%

## 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》，郑州华晶金刚石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，证书编号为：GR201441000237，有效期三年，2017年1-6月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》，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，证书编号为：GR201441000108，有效期三年，2017年1-6月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2016年度第一批高新技术企业的通知》，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，证书编号为：GR201641000477，有效期三年，2017年1-6月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2016年度第一批高新技术企业的通知》，焦作华晶钻石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，证书编号为：GR201641000157，有效期三年，

2017年1-6月企业所得税适用税率15%。

### 3、其他

## 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	1,151,040.07	297,258.71
银行存款	900,896,557.88	3,747,807,671.78
其他货币资金	123,410,000.00	128,612,630.80
合计	1,025,457,597.95	3,876,717,561.29
其中：存放在境外的款项总额	365,162.87	383,100.79

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	70,000,000.00	58,800,000.00
信用证保证金	14,400,000.00	6,802,630.80
定期存款	39,000,000.00	63,000,000.00
其他保证金	10,000.00	10,000.00
合计	123,410,000.00	128,612,630.80

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 3、衍生金融资产

### 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	21,942,176.94	50,637,369.62
商业承兑票据	17,000,000.00	25,158,966.21
合计	38,942,176.94	75,796,335.83

(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	80,896,986.75	
合计	80,896,986.75	

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	623,802,570.68	100.00%	58,115,752.31	9.32%	565,686,818.37	463,003,618.31	100.00%	40,892,277.36	8.83%	422,111,340.95
合计	623,802,570.68	100.00%	58,115,752.31	9.32%	565,686,818.37	463,003,618.31	100.00%	40,892,277.36	8.83%	422,111,340.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	468,679,716.11	23,433,985.80	5.00%
1 至 2 年	102,516,810.85	15,377,521.63	15.00%
2 至 3 年	45,626,869.59	13,688,060.87	30.00%
3 至 4 年	1,604,086.09	802,043.05	50.00%
4 至 5 年	2,804,735.39	2,243,788.31	80.00%
5 年以上	2,570,352.65	2,570,352.65	100.00%
合计	623,802,570.68	58,115,752.31	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,225,780.95 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,306.00

(4) 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	占应收账款总额的比例	已计提坏账准备
EST DIAMOND LTD.	47,836,918.06	7.67%	2,391,845.90
PALISI JEWELLERY LIMITED 帕麗斯珠寶有限公司	40,106,458.91	6.43%	2,005,322.95
CREATED DIAMONDS COMPANY LIMITED	20,831,899.93	3.34%	1,041,595.00
深圳市钰莹珠宝有限公司	20,000,981.00	3.21%	1,000,049.05
河南晶拓国际钻石有限公司	17,442,530.63	2.80%	872,126.53
合计	146,218,788.53	23.45%	7,310,939.43

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	120,375,491.76	77.80%	82,747,198.15	87.30%
1 至 2 年	24,519,695.39	15.85%	11,603,813.70	12.24%
2 至 3 年	9,607,466.76	6.21%	263,941.06	0.28%
3 年以上	212,541.25	0.14%	170,759.25	0.18%
合计	154,715,195.16	--	94,785,712.16	--

(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	金额	占预付款项总额的比例
郑州隆顺达超硬材料有限公司	23,354,111.45	15.09%
郑州市皓诚贸易有限公司	19,708,685.06	12.74%
河南协鼎实业有限公司	17,681,491.71	11.43%
洛阳艾伦特合金材料有限公司	13,681,641.84	8.84%
故城县华宝合金有限公司	12,725,224.90	8.22%
合计	87,151,154.96	56.32%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	3,969,877.78	1,798,895.85
理财产品利息	13,773,150.68	2,579,722.23
合计	17,743,028.46	4,378,618.08

8、应收股利

9、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	22,145,342.37	100.00%	1,414,540.86	6.39%	20,730,801.51	12,087,944.35	100.00%	810,579.30	6.71%	11,277,365.05
合计	22,145,342.37	100.00%	1,414,540.86	6.39%	20,730,801.51	12,087,944.35	100.00%	810,579.30	6.71%	11,277,365.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，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	19,784,895.56	989,244.78	5.00%
1 至 2 年	2,013,567.03	302,035.07	15.00%
2 至 3 年	260,310.91	78,093.27	30.00%
3 至 4 年	80,291.23	40,145.62	50.00%
4 至 5 年	6,277.64	5,022.12	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	22,145,342.37	1,414,540.86	6.39%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 603,961.56 元；

(3) 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
关联企业往来	5,188,000.00	5,138,000.00
员工借款	3,333,443.49	2,373,126.19
退税款		1,119,642.91
代垫个人五险一金	337,320.38	304,221.69
单位往来	333,200.00	333,200.00
保证金	1,000,000.00	
其他	11,953,378.50	2,819,753.56
合计	22,145,342.37	12,087,944.35

(4) 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
郑州市创捷商贸有限公司	其他	9,380,000.00	1 年以内	42.36%	469,000.00
桐柏华鑫矿业有限公司	关联企业往来	5,000,000.00	1 年以内	22.58%	250,000.00
郭春亚	员工借款	1,546,800.00	1 年以内/1-2 年	6.98%	136,340.00
河南鼎烜钻石科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.52%	50,000.00
郑州品信图文设计有限公司	其他	448,310.00	1-2 年	2.02%	67,246.50
合计	--	17,375,110.00	--	78.46%	972,586.50

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	45,705,569.97	11,174,066.35	34,531,503.62	43,484,939.36	11,174,066.35	32,310,873.01
在产品	133,930,231.18		133,930,231.18	83,609,832.99		83,609,832.99

库存商品	236,928,540.49	1,317,539.20	235,611,001.29	215,710,243.93	1,317,539.20	214,392,704.73
周转材料	13,288,464.81		13,288,464.81	13,218,063.37		13,218,063.37
合计	429,852,806.45	12,491,605.55	417,361,200.90	356,023,079.65	12,491,605.55	343,531,474.10

## (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	11,174,066.35					11,174,066.35
库存商品	1,317,539.20					1,317,539.20
合计	12,491,605.55					12,491,605.55

## 11、划分为持有待售的资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	3,597,000,000.00	907,000,000.00
增值税留抵进项税额	1,146,279.60	2,200,123.80
预缴企业所得税	3,418,334.21	756,360.79
合计	3,601,564,613.81	909,956,484.59

## 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

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	33,013,090.59		33,013,090.59	31,224,354.18		31,224,354.18	5.24%-6.57%
其中：未实现融资收益	-5,996,909.41		-5,996,909.41	-7,785,645.82		-7,785,645.82	
委托贷款借款保证金	2,500,000.00		2,500,000.00				
合计	35,513,090.59		35,513,090.59	31,224,354.18		31,224,354.18	--

其他说明

1、融资租赁款系珠江金融租赁有限公司融资租赁风险保证金 10,300,000.00 元及华融金融租赁股份有限公司保证金 28,710,000.00 元扣除未实现融资收益款净额。

2、委托贷款借款保证金系子公司华晶精密制造股份有限公司于 2017 年 6 月 6 日与上海华瑞银行股份有限公司、远东国际租赁有限公司签订委托贷款借款合同支付保证金 2,500,000.00 元。

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	64,224,455.54		-111,757.42				64,112,698.12
郑州华晶新能源科技有限公司			-197,309.75		13,500,000.00		13,302,690.25
小计	64,224,455.54		-309,067.17		13,500,000.00		77,415,388.37
合计	64,224,455.54		-309,067.17		13,500,000.00		77,415,388.37

## 18、投资性房地产

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

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	209,029,861.14	1,798,919,950.04	22,579,991.86	14,217,192.94	2,044,746,995.98
2.本期增加金额	51,357,081.46	15,018,453.63	375,251.88	2,029,732.49	68,780,519.46
(1) 购置		317,453.77	375,251.88	2,029,732.49	2,722,438.14
(2) 在建工程转入	51,357,081.46	14,700,999.86			66,058,081.32
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		78,113.63	25,800.00	260,000.00	363,913.63
(1) 处置或报废		78,113.63		260,000.00	338,113.63
(2) 其他转出			25,800.00		25,800.00
4.期末余额	260,386,942.60	1,813,860,290.04	22,929,443.74	15,986,925.43	2,113,163,601.81
二、累计折旧					
1.期初余额	49,556,771.65	498,607,388.05	14,685,760.02	8,252,193.98	571,102,113.70
2.本期增加金额	5,816,403.13	65,967,361.55	1,353,243.39	950,676.22	74,087,684.29
(1) 计提	5,816,403.13	65,967,361.55	1,353,243.39	950,676.22	74,087,684.29
3.本期减少金额		75,770.22	1,653.04	71,456.61	148,879.87
(1) 处置或报废		75,770.22		71,456.61	147,226.83
(2) 其他转出			1,653.04		1,653.04
4.期末余额	55,373,174.78	564,498,979.38	16,037,350.37	9,131,413.59	645,040,918.12
三、减值准备					
1.期初余额		2,222,823.98			2,222,823.98
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	205,013,767.82	1,247,138,486.68	6,892,093.37	6,855,511.84	1,465,899,859.71
2.期初账面价值	159,473,089.49	1,298,089,738.01	7,894,231.84	5,964,998.96	1,471,422,058.30

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
焦作华晶办公楼	7,121,280.00	尚未办理竣工决算
焦作华晶一号车间	2,927,250.00	尚未办理竣工决算
华晶精密厂房	22,559,269.28	正在办理中
华晶精密办公楼	20,959,810.24	正在办理中
郑州华晶五号厂房	11,389,990.34	正在办理中
郑州华晶六号厂房	13,556,782.24	正在办理中
郑州华晶办公楼(C5-1)	10,088,884.90	正在办理中
郑州华晶办公楼(C5-2)	10,088,884.90	正在办理中
郑州华晶 4 号南车间	24,380,932.32	正在办理中
郑州华晶 5 号南车间	26,551,408.75	正在办理中

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
新材料产业园区	142,591,223.53		142,591,223.53	159,720,059.99		159,720,059.99
大单晶扩产项目	595,783,777.39		595,783,777.39	367,711,748.06		367,711,748.06
室外高压供电工程	41,129.49		41,129.49	41,129.49		41,129.49
树脂金刚石切割线	509,897.21		509,897.21	509,897.21		509,897.21
光伏产业专用微米钻石线项目	148,871,475.16		148,871,475.16	145,371,475.16		145,371,475.16
焦作华晶车间	8,098,297.68		8,098,297.68	7,905,729.68		7,905,729.68
大单晶合成设备	17,401,863.46		17,401,863.46	17,205,282.26		17,205,282.26
废水处理工程	1,991,800.00		1,991,800.00			
合计	915,289,463.92		915,289,463.92	698,465,321.85		698,465,321.85

(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
新材料产业园区	266,800,000.00	159,720,059.99	48,929,244.86	66,058,081.32		142,591,223.53	78.20%	78.20%	99,958.17	43,107.17	4.79%	金融机构贷款+募股资金
大单晶扩产项目	1,269,000,000.00	367,711,748.06	228,072,029.33			595,783,777.39	46.95%	46.95%	66,502,697.37	21,350,949.31	5.35%	金融机构贷款+募股资金
光伏产业专用微米钻石线项目	502,000,000.00	145,371,475.16	3,500,000.00			148,871,475.16	53.14%	53.14%	7,224,143.34			募股资金+自有资金
合计	2,037,800,000.00	672,803,283.21	280,501,274.19	66,058,081.32		887,246,476.08	--	--	73,826,798.88	21,394,056.48		--

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	120,157,238.60	2,667,277.68	17,643,500.00	93,100.00	140,561,116.28
2.本期增加金额		127,703.59			127,703.59
(1) 购置					
(2) 内部研发		127,703.59			127,703.59
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	120,157,238.60	2,794,981.27	17,643,500.00	93,100.00	140,688,819.87
二、累计摊销					
1.期初余额	8,579,860.14	1,215,564.02		61,600.08	9,857,024.24
2.本期增加金额	1,235,437.14	128,931.76		4,654.98	1,369,023.88
(1) 计提	1,235,437.14	128,931.76		4,654.98	1,369,023.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,815,297.28	1,344,495.78		66,255.06	11,226,048.12
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	110,341,941.32	1,450,485.49	17,643,500.00	26,844.94	129,462,771.75
2.期初账面价值	111,577,378.46	1,451,713.66	17,643,500.00	31,499.92	130,704,092.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.99%。

## 26、开发支出

## 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
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

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
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

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	1,088,926.70		356,477.06		732,449.64
委托贷款借款服务费		1,700,000.00	12,592.59		1,687,407.41
合计	1,088,926.70	1,700,000.00	369,069.65		2,419,857.05

## 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	74,046,964.89	12,048,472.96	56,330,362.90	9,153,748.46
内部交易未实现利润	2,923,435.17	461,551.75	4,837,680.95	762,093.41
可抵扣亏损	10,799,321.31	2,699,830.36	9,516,276.53	2,379,069.13
合计	87,769,721.37	15,209,855.07	70,684,320.38	12,294,911.00

(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		15,209,855.07		12,294,911.00

(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
可抵扣暂时性差异	49,439.45	21,730.82
可抵扣亏损	3,507,462.49	2,956,700.45
合计	3,556,901.94	2,978,431.27

(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
2022	2,203,048.17		
2021	3,895,325.29	3,895,325.29	
2020	3,451,176.18	3,451,176.18	
2019	3,140,595.02	3,140,595.02	
2018	1,535,772.51	1,535,772.51	
2017	34,478.91	34,478.91	
合计	14,260,396.08	12,057,347.91	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	65,088,000.00	65,088,000.00

预付购房款	61,834,465.86	61,834,465.86
预付工程款、设备款	333,778,780.95	537,773,056.91
增值税留抵进项税额	1,151,560.01	799,946.12
合计	461,852,806.82	665,495,468.89

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	34,000,000.00	54,406,510.00
保证借款	255,000,000.00	539,899,200.00
信用借款	320,000,000.00	75,000,000.00
合计	609,000,000.00	669,305,710.00

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

### 33、衍生金融负债

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	172,204,615.35	3,101,500.00
银行承兑汇票	70,000,000.00	58,800,000.00
合计	242,204,615.35	61,901,500.00

### 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	83,394,709.65	50,621,134.08
1-2 年	11,800,321.52	15,438,692.03
2-3 年	3,073,639.04	1,924,695.07
3 年以上	4,297,211.23	4,538,940.84
合计	102,565,881.44	72,523,462.02



(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
洛阳市齐瑞重工机械有限公司	3,892,800.00	尚未结算
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	3,343,140.00	尚未结算
合计	7,235,940.00	--

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	16,084,095.60	56,959,565.61
1-2 年	3,463,230.22	2,727,839.95
2-3 年	1,943,580.95	747,065.50
3 年以上	77,873.29	69,307.46
合计	21,568,780.06	60,503,778.52

(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
STONE BRIDGE HK LIMITED ADD.UNIT 1	1,010,063.04	尚未结算
合计	1,010,063.04	--

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	14,093,281.57	39,061,907.81	36,702,693.06	16,452,496.32
二、离职后福利-设定提存计划	52,683.36	2,270,200.59	2,273,193.09	49,690.86
合计	14,145,964.93	41,332,108.40	38,975,886.15	16,502,187.18

(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	6,707,048.22	36,256,132.79	34,301,930.50	8,661,250.51
2、职工福利费		395,385.26	395,385.26	
3、社会保险费	186,835.98	1,099,373.49	1,107,390.94	178,818.53
其中：医疗保险费	17,444.59	864,802.87	865,924.30	16,323.16
工伤保险费	167,938.70	132,391.38	139,237.40	161,092.68
生育保险费	1,452.69	102,179.24	102,229.24	1,402.69
4、住房公积金	118,608.57	604,770.00	695,377.57	28,001.00
5、工会经费和职工教育经费	7,080,788.80	706,246.27	202,608.79	7,584,426.28
合计	14,093,281.57	39,061,907.81	36,702,693.06	16,452,496.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	48,640.17	2,147,652.18	2,149,552.18	46,740.17
2、失业保险费	4,043.19	122,548.41	123,640.91	2,950.69
合计	52,683.36	2,270,200.59	2,273,193.09	49,690.86

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,561,413.64	2,287,583.75
消费税	2,753.02	12,055.00
企业所得税	2,430,509.60	5,541,214.76
个人所得税	339,533.96	260,008.61
城市维护建设税	204,172.42	133,143.28
土地使用税	768,526.10	554,147.39
房产税	484,172.52	484,607.86
教育费附加	88,676.78	57,365.01
地方教育费附加	58,795.99	37,921.48
契税	805,361.76	805,361.76

河道管理费		42.96
印花税	9,450.09	
合计	11,753,365.88	10,173,451.86

### 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	615,451.39	655,641.71
短期借款应付利息	768,925.05	1,236,010.73
合计	1,384,376.44	1,891,652.44

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,082,148.93	
合计	18,082,148.93	

### 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	48,262,773.64	50,451,731.85
房屋租赁费	484,225.23	456,000.00
押金及保证金	2,394,214.16	2,367,720.32
其他	2,074,554.01	3,989,811.94
合计	53,215,767.04	57,265,264.11

#### (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	合同未到期
众信电力工程有限公司	2,000,000.00	合同未到期
程晓燕	1,500,000.00	合同未到期

合计	29,500,000.00	--
----	---------------	----

#### 42、划分为持有待售的负债

#### 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	65,524,378.68	51,700,000.00
一年内到期的长期应付款	187,536,411.09	177,151,446.26
合计	253,060,789.77	228,851,446.26

#### 44、其他流动负债

#### 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
保证借款	384,475,621.32	375,000,000.00
合计	384,475,621.32	375,000,000.00

注：1、本公司于2016年6月23日与中国工商银行股份有限公司河南省分行营业部签订豫2016直投（债权）字第009号借款协议，借款金额为450,000,000.00元，借款期限为2016年6月23日至2021年6月23日。截止2017年6月30日已偿还50,000,000.00元，期末计入一年内到期的非流动负债50,000,000.00元，长期借款期末余额350,000,000.00元。此笔借款由河南华晶超硬材料股份有限公司在中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行进行担保，并签订2016年郑工银直投（债权）保字第009号保证合同。

2、本公司全资子公司华晶精密制造股份有限公司于2017年6月6日与上海华瑞银行股份有限公司、远东国际租赁有限公司签订编号为YDWD2017070人民币单位委托贷款借款合同，借款金额为50,000,000.00元，借款期限为2017年6月23日至2020年6月23日。截止2017年6月30日尚未进行还款，期末计入一年内到期的非流动负债15,524,378.68元，长期借款期末金额34,475,621.32元。此笔借款由郑州华晶金刚石股份有限公司进行担保，并签订编号为IFELC17D03HVXA-U-02保证合同。

#### 46、应付债券

#### 47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	426,634,756.79	523,263,289.04

其他说明：

注1：2016年3月25日，公司与珠江金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，以售后回租的方式开展融资租赁业务，融资金额1.20亿元，租赁期限36个月。

注2：2016年6月29日，公司通过华融金融租赁股份有限公司以设备直租的方式开展融资租赁业务，融资金额1.08亿元人民币，租赁期限约36个月；通过丰汇租赁有限公司以售后回租的方式开展融资租赁业务，融资金额5.00亿元人民币，租赁期限60个月。

注3：2016年7月12日，公司通过华融金融租赁股份有限公司以设备直租的方式开展融资租赁业务，融资金额1.53亿元人民币，租赁期限约36个月。

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

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	21,285,024.84		1,067,084.76	20,217,940.08	
合计	21,285,024.84		1,067,084.76	20,217,940.08	--

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	1,332,000.00		111,000.00		1,221,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	4,050,291.47		397,259.76		3,653,031.71	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	409,400.16		8,824.98		400,575.18	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	12,833,333.21		550,000.02		12,283,333.19	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	2,660,000.00				2,660,000.00	与资产相关
合计	21,285,024.84		1,067,084.76		20,217,940.08	--

其他说明：

注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。

注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。

注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。

注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。

注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。根据焦工信【2015】56号文件，收到焦作市城乡一体化示范区财政局拨付的河南省先进制造业专项引导资金1,860,000.00元。

## 52、其他非流动负债

## 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	1,205,476,595.00						1,205,476,595.00

## 54、其他权益工具

## 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）	4,714,884,270.16			4,714,884,270.16
其他资本公积	18,655,800.00			18,655,800.00
合计	4,733,540,070.16			4,733,540,070.16

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：所得税	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	费用	于母公司	于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,245.92	7,953.04			7,953.04		-4,292.88
外币财务报表折算差额	-12,245.92	7,953.04			7,953.04		-4,292.88
其他综合收益合计	-12,245.92	7,953.04			7,953.04		-4,292.88

## 58、专项储备

## 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	76,980,940.14		19,614.04	76,961,326.10
合计	76,980,940.14		19,614.04	76,961,326.10

注：本期减少19,614.04元为丧失对子公司郑州华晶新能源科技有限公司的控制权采用权益法核算调整所致。

## 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	618,466,571.02	505,705,069.07
调整后期初未分配利润	618,466,571.02	505,705,069.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,352,904.51	77,760,980.30
应付普通股股利	18,082,148.93	12,884,285.21
其他	176,526.38	
期末未分配利润	694,560,800.22	570,581,764.16

注：其他为丧失对子公司郑州华晶新能源科技有限公司的控制权采用权益法核算调整所致。

## 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	445,904,801.46	303,019,770.19	356,352,917.07	186,444,118.07
其他业务	124,555,985.16	119,785,952.30	190,940,973.03	187,606,338.73
合计	570,460,786.62	422,805,722.49	547,293,890.10	374,050,456.80

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	6,353.31	
城市维护建设税	1,327,207.60	857,771.02
教育费附加	544,518.20	368,356.29
房产税	1,137,901.84	
土地使用税	1,394,133.06	
车船使用税	15,485.00	
印花税	279,604.55	
营业税		9,414.96
地方教育费附加	406,849.54	245,560.85
合计	5,112,053.10	1,481,103.12

## 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	5,228,186.30	5,588,614.10
运输邮寄费	700,859.21	892,514.82
广告宣传费	1,362,674.95	1,489,849.26
差旅费	262,346.29	367,352.59
业务招待费	82,806.40	329,243.22
其他	928,302.12	958,954.34
合计	8,565,175.27	9,626,528.33

## 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	9,222,487.48	8,440,976.26
研究开发费用	17,398,382.34	13,612,234.94
固定资产折旧	6,196,137.22	2,356,523.63
无形资产摊销	1,369,023.88	1,653,794.72
装修费摊销	102,594.14	113,161.02



税金		2,296,153.95
修理费	491,132.89	446,980.15
业务招待费	860,556.94	1,159,102.78
办公费	388,521.91	279,963.75
中介费	2,168,261.35	451,349.94
其他	2,516,545.24	1,540,977.77
合计	40,713,643.39	32,351,218.91

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,830,131.69	29,277,868.74
减：利息收入	11,716,429.32	3,790,746.05
汇兑损益	5,379,251.96	-2,833,203.50
银行手续费	792,624.26	438,727.63
合计	34,285,578.59	23,092,646.82

## 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	17,829,742.51	8,302,764.86
合计	17,829,742.51	8,302,764.86

## 67、公允价值变动收益

## 68、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	192,180.56	-469,761.13
其他	45,206,891.48	
合计	45,399,072.04	-469,761.13

注：其他为银行理财产品投资收益。

69、其他收益

70、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
政府补助	12,092,599.76	1,507,484.76	12,092,599.76
其他	63,784.32	39,665.43	63,784.32
合计	12,156,384.08	1,547,150.19	12,156,384.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	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	河南省财政厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	550,000.02	550,000.02	与资产相关
2010 年外贸出口基地服务平台项目	郑州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	111,000.00	111,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	郑州市财政局、河南省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	397,259.76	397,259.76	与资产相关
超硬材料及制品研发与检测技术平台	中华人民共和国财政部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	8,824.98	8,824.98	与资产相关
第三批科技经费	郑州高新区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
社保局稳岗补贴款	郑州市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补	是	否		180,600.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			助					
国外展会商务补助	郑州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		123,100.00	与收益相关
稳岗补贴	郑州市失业保险管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		36,700.00	与收益相关
2016 年上半年中小开资金	郑州市财政局国库支付专户	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	73,700.00		与收益相关
专利资助	郑州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	122,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	焦作市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
高成长企业奖励	郑州高新技术产业开发区管委会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	400,000.00		与收益相关
项目建设投资奖励	郑州市新材料产业园区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000,000.00		与收益相关
知识产权产业化补助资金	郑州市新材料产业园区管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	140,000.00		与收益相关
管理体系认证财政补贴	郑州市新材料产业园区管委	补助	因符合地方政府招商引资等地方	是	否	3,815.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
资金	会		性扶持政策而获得的补助					
知识产权补助	郑州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	86,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	12,092,599.76	1,507,484.76	--

## 71、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	105,748.34	4,490.43	105,748.34
其中：固定资产处置损失	105,748.34	4,490.43	105,748.34
其他	5,050.00	13,639.92	5,050.00
合计	110,798.34	18,130.35	110,798.34

## 72、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	15,134,537.52	15,252,129.03
递延所得税费用	-2,914,944.07	-2,410,318.93
合计	12,219,593.45	12,841,810.10

### (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	98,593,529.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,789,029.36
子公司适用不同税率的影响	-349,172.12
调整以前期间所得税的影响	160,416.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,004,426.63
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	555,163.49

权益法核算的合营企业和联营企业损益	-41,598.54
税法规定的额外可扣除费用	110,136.82
所得税费用	12,219,593.45

### 73、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

### 74、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	11,025,515.00	440,400.00
银行存款利息收入	8,670,292.01	1,499,690.67
其他	1,254,164.37	21,398,056.10
合计	20,949,971.38	23,338,146.77

#### (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	12,384,037.37	6,695,350.67
支付的其他款项	30,059,885.35	19,131,131.86
合计	42,443,922.72	25,826,482.53

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

#### (4) 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
购买理财产品支付的现金	2,690,010,000.00	
处置子公司	3,241,880.85	
合计	2,693,251,880.85	

#### (5) 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
收到融资租赁款		609,700,000.00
用于质押借款的定期存单到期	63,000,000.00	
合计	63,000,000.00	609,700,000.00

#### (6) 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
融资租赁本息及相关费用	135,093,859.64	80,817,773.53
定期存单用于质押借款	39,000,000.00	
合计	174,093,859.64	80,817,773.53

### 75、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	86,373,935.60	86,606,619.87
加：资产减值准备	17,829,742.51	8,302,764.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,087,684.29	70,269,850.10
无形资产摊销	1,369,023.88	1,653,794.72
长期待摊费用摊销	369,069.65	1,355,206.71
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）	105,748.34	4,490.43
财务费用（收益以“-”号填列）	39,010,450.78	29,796,227.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,399,072.04	469,761.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,914,944.07	-2,410,318.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,829,726.80	-57,713,707.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-201,870,884.26	-88,140,240.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	157,435,471.01	-67,355,177.73
经营活动产生的现金流量净额	52,566,498.89	-17,160,729.27
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	902,047,597.95	418,497,063.48
减：现金的期初余额	3,748,104,930.49	240,716,961.25
现金及现金等价物净增加额	-2,846,057,332.54	177,780,102.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	902,047,597.95	3,748,104,930.49
其中：库存现金	1,151,040.07	297,258.71
可随时用于支付的银行存款	900,896,557.88	3,747,807,671.78
三、期末现金及现金等价物余额	902,047,597.95	3,748,104,930.49

76、所有者权益变动表项目注释

77、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	123,410,000.00	保证金及定期存款
固定资产	588,971,170.03	融资租赁抵押担保
合计	712,381,170.03	--

其他说明：

1、2016年6月29日本公司与丰汇租赁有限公司分别签订合同编号为FHLSHZIND2016011-1、FHLSHZIND2016012-1、FHLSHZIND2016013-1的融资租赁合同，租赁期限60个月，融资租赁抵押担保设备原值634,969,821.00元，累计计提折旧159,171,984.3元，账面价值475,797,836.70元。

2、2016年3月25日与珠江金融租赁有限公司签订合同，租赁期限36个月，融资租赁抵押担保设备原值151,680,000.00元，累计计提折旧38,506,666.67元，账面价值113,173,333.33元。

78、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	--	--	367,693.15
其中：美元	46,414.88	6.7744	314,432.97
新加坡币	10,839.56	4.9135	53,260.18
应收账款	--	--	298,490,228.99
其中：美元	44,061,500.50	6.7744	298,490,228.99
应付账款			5,901,431.51
其中：美元	871,137.15	6.7744	5,901,431.51

(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

## 八、合并范围的变更

公司名称	变动情况	变更原因
河南华信珠宝检测中心有限公司	新增	投资设立
郑州华晶新能源科技有限公司	减少	追加投资丧失控股权

## 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	99.35%	0.65%	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	71.00%		投资设立



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	
*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
***河南华信珠宝检测中心有限公司	国内	河南郑州高新区	钻石、珠宝、玉石、首饰及产品、工艺品等的技术检测、鉴定		100.00%	投资设立
SINO CRYSTAL INTL PTE. LTD.	新加坡	新加坡	进出口贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\*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控股子公司；

\*\*\*河南华信珠宝检测中心有限公司为郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司的全资子公司。

## (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%	-8,040,376.92		53,173,060.37
焦作华晶钻石有限公司	29.00%	29,798.02		18,621,474.41

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省豫星华晶微钻有限公司	293,830,845.60	22,665,060.22	316,495,905.82	207,979,456.08		207,979,456.08	293,369,698.10	22,827,414.11	316,197,112.21	191,271,729.98		191,271,729.98
焦作华晶钻石有限公司	14,383,570.79	99,786,317.38	114,169,888.17	47,297,907.43	2,660,000.00	49,957,907.43	13,150,891.10	100,366,269.43	113,517,160.53	46,747,931.60	2,660,000.00	49,407,931.60

司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	34,176,876.36	-16,408,932.49	-16,408,932.49	-15,718,717.19	71,636,609.75	17,573,021.80	17,573,021.80	-46,629,564.62
焦作华晶钻石有限公司	5,945,036.63	102,751.81	102,751.81	1,181,519.09	5,817,625.16	94,705.63	94,705.63	1,230,796.37

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、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
郑州华晶新能源科技有限公司	国内	河南郑州高新区	电子信息技术服务等	45.00%		权益法核算

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的

客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

## 十二、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	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 万元	20.46%	20.46%

本企业最终控制方是郭留希。

其他说明：

郭留希通过河南华晶超硬材料股份有限公司间接持有公司 20.46% 的股份，直接持有公司 15.37% 的股份，合计持有公司 35.83% 的股份。

### 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。

### 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、3。

### 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
北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
河南远发信息技术有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南远发房地产开发有限公司	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
世纪天缘（洛阳）生态科技有限公司	同一实际控制人
信阳世纪天缘生态科技有限公司	同一实际控制人
山东天瑞生态农业有限公司	同一实际控制人
桐柏华鑫矿业有限公司	同一实际控制人
上海山里人文化发展有限公司	同一实际控制人
西藏百源鑫茂农业科技有限公司	同一实际控制人
西藏君阳熙泰创业投资有限公司	同一实际控制人
西藏东恒康泰创业投资有限公司	同一实际控制人
郑州市银融投资有限公司	关联法人
郑州冬青企业管理中心（普通合伙）	高管关联
泸州老窖股份有限公司	董事关联
许昌远东传动轴股份有限公司	董事关联
河南双汇投资发展股份有限公司	董事关联
中原环保股份有限公司	董事关联
郭留希	董事长
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
张凯	董事会秘书、副总经理
张凌	独立董事
王莉婷	独立董事
尹效华	独立董事
张召	股东、监事
刘广利	监事
李素芬	监事

## 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南远发信息技术有限公司	广告宣传	50,000.00			400,000.00

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### (3) 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
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	原辅材料车间	75,225.23	83,500.00
河南华晶超硬材料股份有限公司	办公楼	25,000.00	25,000.00

关联租赁情况说明

2017年1月1日至2017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；2017年1月1日至2017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167,000.00元。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华晶精密制造股份有限公司	20,000,000.00	2016年03月21日	2017年03月20日	是
	15,000,000.00	2016年11月15日	2017年05月14日	是
	22,000,000.00	2016年12月22日	2017年06月13日	是
	20,000,000.00	2017年03月22日	2018年03月21日	否
	12,000,000.00	2017年05月11日	2018年05月10日	否
	50,000,000.00	2017年06月23日	2020年06月23日	否
河南省豫星华晶微钻有限公司	33,000,000.00	2016年10月18日	2019年10月18日	是
	26,000,000.00	2016年06月17日	2017年06月16日	是
	8,000,000.00	2016年06月29日	2017年06月28日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	20,000,000.00	2016 年 04 月 22 日	2017 年 04 月 22 日	是
	20,000,000.00	2017 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 08 日	否
	22,000,000.00	2017 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 26 日	否
	5,000,000.00	2017 年 06 月 29 日	2018 年 06 月 28 日	否
	7,500,000.00	2016 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 08 日	否
	11,300,000.00	2016 年 12 月 15 日	2017 年 12 月 15 日	否
	8,550,000.00	2017 年 03 月 20 日	2017 年 09 月 20 日	否
	11,200,000.00	2017 年 04 月 11 日	2018 年 04 月 11 日	否
	11,450,000.00	2017 年 05 月 10 日	2017 年 11 月 10 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	20,000,000.00	2016 年 01 月 11 日	2017 年 12 月 10 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	10,000,000.00	2016 年 04 月 08 日	2017 年 12 月 10 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	50,000,000.00	2016 年 01 月 06 日	2017 年 12 月 10 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	80,000,000.00	2016 年 06 月 01 日	2019 年 06 月 01 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	40,000,000.00	2016 年 07 月 14 日	2017 年 07 月 13 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	20,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2017 年 09 月 21 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝	57,000,000.00	2016 年 07 月 11 日	2017 年 01 月 10 日	是
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	50,000,000.00	2016 年 05 月 10 日	2017 年 06 月 20 日	是
郭留希	50,000,000.00	2016 年 03 月 14 日	2017 年 03 月 14 日	是
河南华晶超硬材料股份有限公司	450,000,000.00	2016 年 07 月 31 日	2020 年 06 月 23 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝	108,000,000.00	2016 年 04 月 07 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝	153,000,000.00	2016 年 04 月 20 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝、臧传义	120,000,000.00	2016 年 03 月 25 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝	500,000,000.00	2016 年 06 月 29 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	35,000,000.00	2017 年 01 月 19 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	45,000,000.00	2017 年 05 月 26 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 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	1,591,023.92	1,450,469.72

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	70,000.00	3,500.00	70,000.00	3,500.00
其他应收款	桐柏华鑫矿业有限公司	5,000,000.00	250,000.00	5,000,000.00	250,000.00
其他应收款	河南远发信息技术有限公司	118,000.00	8,700.00	68,000.00	3,400.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郑州高新科技企业加速器开发有限公司	409,225.23	334,000.00
其他应付款	河南华晶超硬材料股份有限公司	75,000.00	50,000.00

应付账款	郑州高新科技企业加速器开发有限公司	51,490.10	51,490.10
------	-------------------	-----------	-----------

## 7、关联方承诺

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	65,150,000.00	57,150,000.00
其中：华晶（上海）珠宝有限公司	49,700,000.00	49,700,000.00
济源华晶电气有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00
华晶天盛（北京）投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
河南华信珠宝检测中心有限公司	8,000,000.00	

注1：华晶（上海）珠宝有限公司于2014年8月4日成立，统一社会信用代码91310000312204088F，法定代表人郭留希，注册资本5000.00万人民币，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴5,000.00万元，持股比例为100%。截止2017年6月30日，本公司已出资30.00万元，尚未出资4,970.00万元。

注2：济源华晶电气有限公司于2014年12月17日成立，注册号419001000070460，法定代表人郭春亚，注册资本500.00万人民币，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴495.00万元，持股比例为99%。截止2017年6月30日，本公司尚未出资495.00万元。

注3：华晶天盛（北京）投资有限公司于2015年10月15日成立，统一社会信用代码91110105MA0018P03C，法定代表人张天楚，注册资本5,000.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴250.00万元，持股比例为5%。截止2017年6月30日，本公司尚未出资250.00万元。

注4：河南华信珠宝检测中心有限公司于2017年4月1日成立，统一社会信用代码91410100MA40Q QX23T，法定代表人赵清国，注册资本800.00万元，由郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司认缴800.00万元，持股比例为100%。截止2017年6月30日，本公司尚未出资800.00万元。

## 十三、股份支付

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见附注“十二、7、关联方承诺事项”

### 2、或有事项

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况



### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、2017年7月3日，郑州华晶金刚石股份有限公司分别与上海挚冠投资管理合伙企业（有限合伙）、河南省恒翔金刚石磨料有限公司签署《股权转让协议》，本次交易完成后，公司持有河南省豫星华晶微钻有限公司19%的股权。

2、2017年8月3日，公司设立全资子公司商丘华晶钻石有限公司，注册资本5,000.00万元。

## 十六、其他重要事项

## 十七、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	298,613,490.32	100.00%	19,233,001.49	6.44%	279,380,488.83	189,793,693.37	100.00%	13,334,741.41	7.03%	176,458,951.96
合计	298,613,490.32	100.00%	19,233,001.49	6.44%	279,380,488.83	189,793,693.37	100.00%	13,334,741.41	7.03%	176,458,951.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	273,767,783.30	13,595,512.63	4.97%
1至2年	13,496,392.97	1,557,547.05	11.54%
2至3年	9,186,801.78	2,734,547.34	29.77%
3至4年	1,288,786.60	644,393.30	50.00%
4至5年	863,622.49	690,897.99	80.00%
5年以上	10,103.18	10,103.18	100.00%

合计	298,613,490.32	19,233,001.49	6.44%
----	----------------	---------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 5,898,260.08 元；

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

客户名称	金额（元）	已计提坏账准备（元）	占应收账款总额的比例
EST DIAMOND LTD.	47,836,918.06	2,391,845.90	16.02%
PALISI JEWELLERY LIMITED 帕麗斯珠寶有限公司	40,106,458.91	2,005,322.95	13.43%
CREATED DIAMONDS COMPANY LIMITED	20,831,899.93	1,041,595.00	6.98%
河南晶拓国际钻石有限公司	17,442,530.63	872,126.53	5.84%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	12,593,077.44	629,653.87	4.22%
合计	138,810,884.97	6,940,544.25	46.49%

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

**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	54,615,154.12	100.00%	366,493.94	0.67%	54,248,660.18	51,478,126.46	100.00%	306,693.75	0.60%	51,171,432.71
合计	54,615,154.12	100.00%	366,493.94	0.67%	54,248,660.18	51,478,126.46	100.00%	306,693.75	0.60%	51,171,432.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，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	45,589,407.07	354,923.26	0.78%
1 至 2 年	9,012,047.05	7,460.68	0.08%
2 至 3 年	13,700.00	4,110.00	30.00%
合计	54,615,154.12	366,493.94	0.67%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,800.19 元；

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 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
关联方资金	52,503,251.05	50,494,186.75
员工借款	555,810.94	217,274.50
代垫个人五险一金	264,942.78	232,726.55
保证金	1,000,000.00	
其他	291,149.35	533,938.66
合计	54,615,154.12	51,478,126.46

(5) 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
郑州华晶超硬材料销	关联方资金	32,230,299.80	1 年以内/1-2 年	59.01%	

售有限公司					
河南华茂新材料科技 开发有限公司	关联方资金	10,974,768.00	1 年以内	20.09%	
桐柏华鑫矿业有限公 司	关联方资金	5,000,000.00	1 年以内	9.15%	250,000.00
焦作华晶钻石有限公 司	关联方资金	2,278,183.25	1 年以内	4.17%	
华晶精密制造股份有 限公司	关联方资金	1,970,000.00	1 年以内	3.61%	
合计	--	52,453,251.05	--	96.04%	250,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	756,810,000.00		756,810,000.00	763,810,000.00		763,810,000.00
对联营、合营企业 投资	55,001,102.59		55,001,102.59	41,782,386.06		41,782,386.06
合计	811,811,102.59		811,811,102.59	805,592,386.06		805,592,386.06

(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	505,010,000.00			505,010,000.00		
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	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
销售有限公司						
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	53,000,000.00			53,000,000.00		
华晶（上海）珠宝有限公司	300,000.00			300,000.00		
SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.	500,000.00			500,000.00		
郑州华晶新能源科技有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	0.00		
合计	763,810,000.00		7,000,000.00	756,810,000.00		

(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	41,782,386.06			-83,973.72						41,698,412.34	
郑州华晶新能源科技有限公司				-197,309.72		13,500,000.00				13,302,690.25	
小计	41,782,386.06			-281,283.44		13,500,000.00				55,001,102.59	
合计	41,782,386.06			-281,283.44		13,500,000.00				55,001,102.59	

(3) 其他说明

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	360,607,747.31	236,409,688.29	229,357,207.29	121,493,260.71
其他业务	44,486,858.31	41,130,459.77	10,049,403.18	8,360,079.49
合计	405,094,605.62	277,540,148.06	239,406,610.47	129,853,340.20

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	-85,143.05	-313,529.16
其他	45,206,891.48	
合计	45,121,748.43	-313,529.16

注：其他为银行理财产品投资收益。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-105,748.34	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,092,599.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,734.32	
减：所得税影响额	1,876,634.87	
少数股东权益影响额	86,163.09	
合计	10,082,787.78	--

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	1.41%	0.0783	0.0783
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26%	0.0699	0.0699

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2017年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表文本；
- 三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

郭 留 希

2017 年 8 月 16 日