郑州华晶金刚石股份有限公司

2018 年年度报告

证券简称：豫金刚石
证券代码：300064

二〇一九年四月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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张超伟先生及会计机构负责人(会计主管人员)刘国炎先生声明：保证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、本报告如涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，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、公司可能面临的重大风险：

（1）原辅材料供应风险

公司主要原辅材料包括石墨粉、金属粉、叶腊石粉、白云石粉等。金刚石合成所需的主要原辅材料具有一定的稀缺性，不易替代，易受经济波动、上游供应、环保监管等因素影响，尽管多年来公司已与主要原辅材料供应商建立了紧密合作关系，若公司主要原辅材料供应商生产经营不能达到环保政策要求、或市场价格发生较大波动，可能对公司经营产生不利影响。

（2）政策与环保风险

公司作为战略新兴产业中的领军企业之一，严格贯彻执行国家的环境保护政策，重视配套环保设施的建设与完善，持续优化生产经营环境。当前，环保整治力度加大，国家和地方对环境保护方面的要求也不断提高，公司也必将不断加大环保投入，环境治理及运营成本将会继续提高。同时，在生产经营过程中，若公司环保措施实施不力，无法及时根据最新环保政策要求调整公司环保管理标准、改造环保设施、提升环保技术，可能对会公司的生产经营造成负面影响。

（3）新项目及新业务风险

作为超硬材料的龙头企业之一，公司不断探索超硬材料应用潜能，持续围绕超硬材料产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业不断推出新项目，提前储备和布局新业务。新项目、新业务的业务模式及技术研发应用尚处于摸索阶段，需要在经营中不断实践及总结，如果出现研发资源储备不足、技术壁垒未及时攻克或重要管理与技术人员变动等情形，新项目及新业务或将受到影响，未来是否能达到预期效果存在不确定性。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分详细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、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,205,476,595 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.14 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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.....5
第三节 公司业务概要.....9
第四节 经营情况讨论与分析.....17
第五节 重要事项.....43
第六节 股份变动及股东情况.....96
第七节 优先股相关情况.....104
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....105
第九节 公司治理.....114
第十节 公司债券相关情况.....123
第十一节 财务报告.....124
第十二节 备查文件目录.....219

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
实际控制人、河南华晶一致行动人	指	郭留希
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	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
超硬材料	指	金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度的材料的统称
超硬材料制品	指	用超硬材料制作的工具和器件的总称（包括锯片、钻头、刀具、磨具、功能元件、器件和饰品等）
超硬磨具	指	用人造金刚石或立方氮化硼超硬磨料所制成的磨具
人造金刚石	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
人造金刚石单晶	指	人造金刚石的主要形态，是以高纯石墨为原料，以特制金属合金为触媒，在高温及超高压条件下生长而成的规则晶体，是制造金刚石制品的基础材料
高品级金刚石	指	粗粒度、高强度、高韧性的金刚石
人造金刚石普通单晶	指	颗粒直径在 55 微米至 1.5 毫米之间的人造金刚石单晶
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
培育钻石	指	又称“合成钻石”。采用人工方法模拟天然钻石结晶特点生成并制造的钻石（根据美国联邦贸易委员会对钻石的新定义，天然钻石与培育钻石均属于钻石）
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	豫金刚石	股票代码	300064
公司的中文名称	郑州华晶金刚石股份有限公司		
公司的中文简称	豫金刚石		
公司的外文名称（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		
注册地址	郑州市新材料产业园区科学大道 111 号		
注册地址的邮政编码	450100		
办公地址	郑州市高新区碧桃路 20 号 30 号楼		
办公地址的邮政编码	450001		
公司国际互联网网址	www.sinocrystal.com.cn		
电子信箱	chinadiamond@sinocrystal.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓　　名	张凯	罗媛媛
联系地址	郑州市高新区碧桃路 20 号 30 号楼	
电　　话	0371-63377777	
传　　真	0371-63377777	
电子信箱	chinadiamond@sinocrystal.com.cn	

三、信息披露及备置地点

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
签字会计师姓名	崔玉强、杨文杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东北证券股份有限公司	吉林省长春市生态大街 6666 号	葛建伟、傅坦	2017 年 12 月 21 日 -2018 年 3 月 21 日
		葛建伟、郑克国	2018 年 3 月 22 日 -2018 年 10 月 21 日
		葛建伟、张旭东	2018 年 10 月 22 日 -2018 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

五、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,240,180,825.52	1,532,773,223.28	-19.09%	964,423,168.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,340,017.65	230,945,985.08	-58.28%	137,562,649.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	90,525,095.62	213,146,764.82	-57.53%	134,187,121.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	2018 年	2017 年	本年比 上年增减	2016 年
经营活动产生的 现金流量净额（元）	-463,579,827.95	-199,609.37	-232,143.52%	37,465,026.06
基本每股收益（元/股）	0.0799	0.1916	-58.30%	0.1796
稀释每股收益（元/股）	0.0799	0.1916	-58.30%	0.1796
加权平均净资产收益率	1.40%	3.43%	-2.03%	4.96%
	2018 年末	2017 年末	本年末比 上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	9,593,634,989.51	9,092,560,411.70	5.51%	8,815,402,480.55
归属于上市公司股东的 净资产（元）	6,936,916,103.56	6,865,887,555.41	1.03%	6,634,451,930.40

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	407,123,820.18	402,959,944.20	253,864,318.92	176,232,742.22
归属于上市公司股东的 净利润	109,585,377.41	57,779,861.53	23,333,127.86	-94,358,349.15
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的 净利润	66,371,113.03	56,641,403.55	23,066,225.34	-55,553,646.30
经营活动产生的 现金流量净额	-164,858,907.81	138,528,194.34	-455,901,807.04	18,652,692.56

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

七、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-51,924,264.81	3,631,362.66	-399,257.67	
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）	54,053,291.82	17,483,436.53	4,655,669.52	
债务重组损益	-200,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-493,359.80	-5,511.48	145,028.42	
减：所得税影响额	-2,166,047.75	2,698,176.70	477,977.10	
少数股东权益影响额（税后）	-2,213,207.07	611,890.75	547,934.30	
合计	5,814,922.03	17,799,220.26	3,375,528.87	--

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

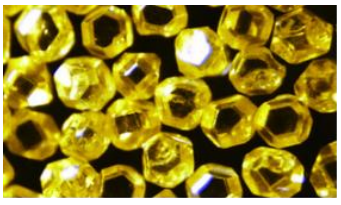
否

（一）公司的主营业务及产品

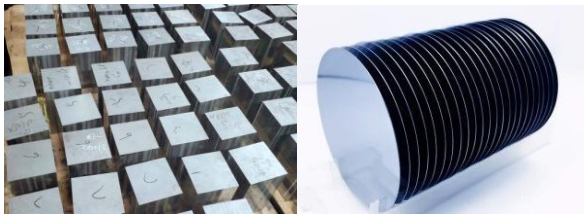
公司专注于超硬材料产业链的研究、产品开发和市场拓展，致力于发展成为专业的新材料及其应用的提供商和服务商。报告期内，公司坚持超硬材料主业，积极贯彻精益生产理念，不断提升金刚石品质与效益，深入探索金刚石新兴应用领域产业化研究，推动公司产品在工业及消费等市场的发展。

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务属于“C30 非金属矿物制品业”。目前公司形成的系列产品包括人造金刚石单晶（含金刚石普通单晶、大单晶金刚石）及原辅材料、培育钻石饰品、微米钻石线、超硬磨具（砂轮）等产品，可广泛应用于机械石材、电子电器、光学器件及宝石加工、半导体硅切片等传统应用领域，也可延伸至国防军工、航天航空、装备制造、电子技术、医疗器械以及珠宝首饰、艺术品等新兴应用领域。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要产品及其用途具体如下：

类别	产品名称及图例	主要用途
超硬材料	 人造金刚石（普通单晶）	①人造金刚石以其硬度高、耐磨性好的性能，广泛用于石料建材加工、机械加工、矿山开采、石勘探矿和制造刀具等领域； ②由于导热率高、电绝缘性好，人造金刚石也可作为半导体装置的散热板，可用于航天员宇宙射线防护、尖端武器装备隐身防腐、大功率激光探测，大规模集成电路及LED新光源热沉等领域； ③人造金刚石具有优良的透光性和耐腐蚀性，在电子工业中也得到广泛应用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	产品名称及图例	主要用途
超硬材料制品	 大单晶金刚石（工业）	大单晶金刚石可应用机械、电子、航天航空、国防科技、光学、医疗、石油、地质等领域： ①作为切削材料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应用于高级光学镜片、航天器窗、激光器窗口、半导体器件等； ④作为半导体及电子器件材料应用于功率器件、探测器件等高精尖领域。
	 大单晶金刚石（宝石级）	宝石级大单晶金刚石作为饰品、艺术品、工艺品等用于珠宝首饰消费领域。  （培育钻石裸钻）
	 培育钻石饰品	培育钻石可作为镶嵌饰品用于珠宝首饰、腕表、礼品定制等多元化产品线，满足消费者商务、家居、职场、旅游等不同生活场景的珠宝价值与情感需求。 
	 微米钻石线	微米钻石线可用于硬脆材料的切割、磨削、抛光等精密加工，目前主要应用于硅材料、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割。  （硅开方）　　（硅切片）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	产品名称及图例	主要用途
	 超硬磨具（砂轮）	超硬磨具系列产品主要应用于磨削加工、机械制造等领域。  （机械加工磨削）

（二）公司经营模式

公司拥有独立完整的技术与工艺研发、原材料采购、产品生产、检验和营销管理模式，根据战略规划、自身状况和市场动态，自主开展各项生产经营活动。

1、研发模式：公司以自主研发为主，以与高校、科研院所等联合开发为辅，逐步搭建了集研发、技术工艺、项目管理和技术试验于一体的技术创新平台。技术研发中心负责具体项目的研究开发与成果转化，对于技术难度大、研发周期长的项目技术，以分工合作、资源共享的方式协同开发，提高研发效率。

2、采购模式：公司主要为以产定购的模式，建立了较为稳定的采购渠道，由采购部统一向国内外厂商及经销商采购，根据生产经营情况，参考原材料价格波动情况适时调整采购计划，对所需的大额原材料、设备或项目采用招标模式。此外，公司不断加强对原材料的物料管控，合理申购，关注物资周转率和生产计划达成率。

3、生产模式：公司生产以市场及客户需求为导向，采取“以销定产”和“以产促销”相结合的生产模式。生产运营中心对生产进行总体控制和管理，组织、协调和控制生产过程中涉及的各种活动及资源；同时根据市场及客户需求和销售情况，结合公司产品定位，及时调整生产策略，达到产销匹配。

4、营销模式：公司产品销售包括国内和国际市场。在国内市场，公司主要采取直销模式，在主要的人造金刚石销售市场设有专门的销售办事处负责产品的销售，截至目前公司在国内已设立13家销售办事处；在国际市场，公司采取直销和代理销售相结合的销售模式，可直接与终端客户联系，也可利用当地经销商客户资源进行销售。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）报告期主要的业绩驱动因素

2018年，公司紧紧围绕年度经营目标，以“依法治企、文化筑企、技术兴企、人才强企”为治理方针，深入贯彻精益生产的理念，推行“6S”标准化管理模式，坚持以研发与创新引领发展，统筹开展技术研发、工艺管理与项目管理，内外联动提升公司研发水平，挖掘金刚石功能性应用潜能，公司整体经营保持稳健发展态势。

报告期内，公司对部分固定资产进行处置，导致资产处置损失较上年同期增加；同时受理财收益、处置股权收益同比减少的影响，投资收益较上年同期减少；此外，公司持续加强人才引进力度、加大研发投入，管理费用、研发费用较上年同期有所增加。2018年公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降58.28% 。

（四）行业发展阶段及公司所处的行业地位

1、行业发展阶段情况

我国的超硬材料行业起始于二十世纪六十年代，经过五十多年的磨砺和沉淀，中国超硬材料行业实现从无到有、由弱渐强的巨大转变，超硬材料及制品已经成为国家各项支柱产业解决关键共性技术、实现新一代技术创新的重要支撑点。随着超硬材料及其制品技术和工艺水平的不断提高，行业不断涌现新技术、新设备、新产品，有力地推动了超硬材料行业的转型升级。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，人造金刚石作为我国战略新兴产品之一，其“材料之王”的特性得到不断的开发利用，应用领域不断扩展，大大提高了各种机械精密加工领域的加工效率、加工质量，尤其是作为高速、精密、数控、微细加工等先进制造技术的重要组成部分，超硬材料应用于航空航天、国防军工、电子信息、汽车制造、机床工具、高速铁路、新能源和矿山建材等国防建设、国民经济和尖端科学技术领域，成为国民经济和国防建设不可缺少的重要组成部分，引领我国高端制造业的发展。

河南省作为我国超硬材料产业的发源地和行业的领航者，产量占全国市场的80%以上。2018年1月，郑州市人民政府办公厅印发《郑州市新型材料业转型升级行动计划（2017—2020年）》，提出按照“区域联动、链条带动、创新驱动”的发展路径，强化人才、技术、资源集聚优势，加大金刚石、立方氮化硼领域创新发展及高端制品研发生产，提高生产智能化水平，巩固和提升郑州市在国内超硬材料行业领先地位，努力将郑州建设成为世界超硬材料产业名城；2018年11月，郑州市人民政府办公厅印发《郑州市超硬材料产品质量提升行动实施方案》，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重点任务是提高产业集聚水平、实施科技人才战略、开展质量技术帮扶、大力实施标准战略、加大品牌建设力度、加强质量安全监管。在政策的有力支持下，超硬材料在新材料领域将持续巩固精密高效、绿色环保的制造精英地位，并不断开拓金刚石的非磨削用途，加速其功能化应用的普及。

国外宝石级大单晶金刚石于21世纪初进入首饰市场，引起了国内行业的普遍重视，从事有关技术开发的大学、研究所和企业的数量明显增多，大单晶金刚石产品亦开始进入中国市场。经过多年的探索与发展，培育钻石产业技术日益成熟，极大地助力其在世界珠宝市场的成长。得益于国民经济的稳定增长和居民可支配收入的提升，千禧一代与Z世代作为当今国内外市场的消费主力，对新事物均有较高的接受度与包容度，培育钻石作为现代科技与智慧结晶的新产物，具有科技属性、环保时尚内涵及价格优势，高度匹配新生代消费理念，逐步成为珠宝零售市场接受的新品类，其特性与格局不止覆盖了珠宝市场，同时也成为时尚零售、配饰等市场发展的突破口之一。过去的一年，培育钻石市场关注度快速提升，5月天然钻石巨头戴比尔斯创立培育钻石品牌lightbox并推广销售，7月美国联邦贸易委员会修订钻石定义、从钻石定义里删去修饰词“天然的”，越来越多的消费者对培育钻石有了科学的认知，培育钻石或将引领钻石发展新时代。

2、行业周期性

超硬材料及其制品作为工程材料和功能材料广泛应用于国防军工、航空航天、装备制造、电子技术和清洁能源等国计民生各个领域，且随着金刚石及其制品技术的创新驱动和进步，超硬材料的独特性能得到不断的开发利用，因此行业周期性特征将逐渐弱化。

3、公司所处的行业地位

公司致力于发展成为新材料及其应用的提供商和服务商。经过近十五年的专注及积累，公司已具备集超硬材料产业链的研究、产品开发和市场拓展于一体的综合服务能力，逐渐由传统工业应用向新兴工业和时尚消费应用领域渗透，产品已涵盖石墨矿、原辅材料、人造金刚石（含金刚石普通单晶、大单晶金刚石）、培育钻石饰品、微米钻石线和超硬磨具（砂轮）等系列。公司技术水平及在超硬材料行业的综合竞争力领先，是国家级河南超硬材料产业基地的骨干企业之一，整体规模位居行业前三位。

公司以市场需求为导向，以科技创新为驱动，不断强化自主研发，掌握了多项核心工艺

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

及技术。作为首家实现大单晶金刚石规模化生产的企业，公司以培育钻石为特色，宣传培育钻石消费文化，通过多元化产品线打造时尚钻石穿搭，力求满足消费者商务、家居、职场、旅游等不同生活场景的钻石需求。

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
在建工程	报告期末在建工程较期初增长 141.40%，主要系大单晶扩产项目投入增加所致。

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、技术研发与创新优势

作为超硬材料行业骨干企业之一，公司始终将技术研发与工艺创新作为公司的重点工作，坚持以市场发展和客户需求为导向，依托专业的技术研发团队，组建了以产品研发、技术工艺、成本及质量控制、检验检测为核心、分工协作的技术研发体系，形成多层面技术积累，推动公司技术不断创新与优化，提升产品品质和竞争力并增强技术储备。

公司在提高自身研发能力的同时，重视与国内外科研院所的沟通及交流，与中国科学院光电研究院、郑州大学等多家科研院所建立了紧密的产学研协作关系，对技术工艺进行引进、消化、吸收、再创新，加快金刚石创新发展及高端制品研发生产，保障公司在技术创新上的领先优势。

报告期内，公司取得了中国合格评定国家认可委员会授予的实验室认可证书，新增贵金属检测项目认可资格；获得河南省质量技术监督局颁发的《检验检测机构资质认定证书》；由华晶主持、与郑州磨料磨具磨削研究所有限公司等单位共同研讨制定的《超硬材料 金刚石大单晶》行业标准被工信部作为重点项目批准立项。截至2018年底，公司累计获得授权专利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

351项，其中发明专利76项。报告期内，新增授权专利27项，并取得33项转让专利权，其中发明专利共计28项。

2018年，公司新增自主研发发明专利14项，具体如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	授权公告日
1	一种钻石烯增强增韧PA6改性塑料及其制备方法	201510898202.7	发明	2018年1月30日
2	一种高耐磨高导热刹车片的制备方法	201610068414.7	发明	2018年1月30日
3	一种储能器制作方法及储能器	201510160036.0	发明	2018年2月2日
4	用于染料敏化太阳能电池的对电极及其制备和应用	201611153233.0	发明	2018年3月9日
5	一种含有纳米钻石烯的防脱洗发水及其制备方法	201510971614.9	发明	2018年3月13日
6	纳米钻石烯3D打印骨及制作方法	201510887148.6	发明	2018年3月30日
7	一种含有纳米钻石烯保护膜的太阳能电池板的制备方法	201710297374.8	发明	2018年5月15日
8	一种含有纳米钻石烯的综合功能型牙膏	201511010873.1	发明	2018年5月18日
9	一种含有纳米钻石烯的中草药牙膏	201511010875.0	发明	2018年5月18日
10	一种内固定物及制作方法	201510887170.0	发明	2018年5月25日
11	一种用于智能手机外壳的聚碳酸酯材料及其制备方法和应用	201710043808.1	发明	2018年6月8日
12	一种新型高耐磨复合电镀活塞环及其制备方法	201710043809.6	发明	2018年7月13日
13	钻石烯接骨钉及制作方法	201510890775.5	发明	2018年8月21日
14	复合型钻石烯接骨钉及制作方法	201510887147.1	发明	2018年8月21日

2、管理团队与人才优势

公司专注于超硬材料产业十余年，在经营规模不断壮大和发展的过程中，公司核心管理团队和关键技术人员保持稳定，形成了行业经验丰富、专业高效、富有凝聚力且分工合理的管理、研发和技术团队。近年来，公司不断完善人才引进、培养与激励机制，积极吸纳相关业务领域专业人才，通过多层次培训、绩效考核、股权激励等途径，激发经营管理团队积极

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

性和创造性，促进团队与公司同步发展。

3、产业链优势

公司致力于发展新材料及新材料应用，依托荥阳、商丘等产业化基地，打造新材料产业平台。在产品纵向发展中，公司已形成石墨矿、原辅材料、人造金刚石、培育钻石与饰品、微米钻石线、金刚石砂轮等多产品线布局，产业链结构不断优化，有效发挥战略协同效应；在应用拓展中，公司在深耕金刚石传统工业应用的同时，不断深挖金刚石作为工程材料和功能材料在新兴工业、新能源等领域的广泛应用，以及作为珠宝首饰等在时尚消费领域的应用，助力新材料产业加速发展。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年，我国经济运行总体保持平稳，面对错综复杂的国内外形势，公司砥砺奋进，主动创造机遇、积极面对挑战，把握制造业转型升级的政策红利，根据企业战略规划，以市场为导向，坚持创新驱动发展，从生产端改良工艺、提升产品质量，从销售端加强客户服务与市场研究，完善产能布局，提升传统工业应用领域的市场份额与话语权，以产品和品牌为载体、加速培育钻石在时尚消费领域的布局和推广；同时，公司不断健全产学研用创新发展体系，加大人造金刚石作为功能材料的研究和推广，探索公司产品在新材料与新能源等领域的产业化应用。报告期内，公司实现营业收入1,240,180,825.52元，同比下降19.09%；实现归属于母公司股东的净利润96,340,017.65元，同比下降58.28%；截至2018年末，公司总资产为9,593,634,989.51元，较年初增长5.51%；归属于上市公司股东的所有者权益为6,936,916,103.56元，较年初增长1.03%，实现了生产经营的稳定和持续发展。

回顾2018年，公司重点完成以下工作：

（一）完善生产基地布局，扩大工业金刚石产品的话语权

2018年度公司深入剖析金刚石产业格局、密切跟踪行业发展趋势，拓展金刚石新兴产业化应用的同时，进一步完善金刚石的产能布局，除建设郑州（荥阳）厂区外，子公司商丘华晶钻石有限公司产能亦实现了从无到有的突破；高效利用资本、技术、区位等优势，从用户需求出发，加强技术研发与创新，通过生产技术与流程的改造提升产品质量、提高生产效率，重视对市场数据的分析与研究，参加行业展会及研讨交流会十余场，提高客户服务质量，完善产销研体系与下游客户的反馈调整机制，公司在传统工业金刚石领域的话语权进一步扩大。

（二）把握市场趋势，合理调整募投项目建设规划、推广培育钻石文化

在深度研判培育钻石产业发展趋势的基础上，公司综合考虑当前的经济形势、市场环境以及募集资金投资项目建设的进展情况，为进一步提高募集资金使用效率，合理分配优质资源，适时优化调整了募投项目投资规划，公司第四届董事会第十二次会议与2019年第一次临时股东大会做出变更“年产700万克拉宝石级钻石项目”部分募集资金用途并永久补充流动资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金的决议，降低固定资产投资，提高公司资产流动性。截至报告期末，募投项目已累计投入募集资金22.19亿元，项目一期设备进入生产运营阶段，项目二期车间及配套设施建设正在逐步完善，部分车间主体完工。

报告期内，公司主动加强对宝石级大单晶金刚石的市场引导，充分挖掘大单晶金刚石在消费领域的价值，以自建品牌Brisa & Relucir为载体，策划完成品牌形象，推出原创设计产品近1500件（套）、搭建线上PC端与移动端以及线下推广宣传渠道，逐步完善品牌建设，主动加强与下游潜在客户、珠宝行业协会及优秀企业的沟通交流，应邀接受日本东京电视台《未来世纪》栏目组、法国电视一台《Le Journal Télévisé》栏目组、新华通讯社等媒体的采访与拍摄，携手宣传培育钻石文化。作为国内领先的培育钻石生产商，公司及大单晶产品的市场关注度日益提升。

（三）坚持创新驱动战略，不断拓展金刚石新兴应用、推动产业升级

公司坚持创新驱动战略，报告期内继续加大研发投入力度，研究开发费用达5,352.45万元，同比增长14.41%，占营业收入的比例为4.32%；在自主研发的基础上，协同中国科学院光电研究院、郑州大学等科研院所的行业专家共同推动金刚石合成技术的发展与金刚石新兴应用的拓展，2018年度新增授权专利27项，并取得33项转让专利权，其中发明专利共计28项。报告期内，公司通过研究用料配比、合成工艺以及重点客户需求，对比、实施多种技术方案，切实提升金刚石生产的稳定性和产品质量，进一步降低生产成本；同时积极推动金刚石在声光电热方面的研究和技术储备，加快科研成果转化，不断探索金刚石在新兴领域的产业化应用。

（四）以股权合作为纽带，推动与国资平台的全方位合作

基于对金刚石产业发展前景的认同以及对公司产业布局、发展战略的充分认可，河南农投金控股份有限公司（简称“农投金控”）于2018年9月分别与公司签署《合作框架协议》、与公司控股股东签署《股权转让协议》，农投金控成为公司持股比例超过5%的战略投资者，各方拟通过产业整合、股权合作及金融服务等方式推动公司战略转型与升级。

（五）完善内部控制，提升运营效率，再造华晶特色企业文化

2018年公司进一步明确内部各部门的职能和岗位设置，强化岗位管理，并对授权体系进行了全面梳理，重点完善制度与流程，修订或新建制度40余份，有效保障公司业务的良性开

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

展；同时，着重加强以各经营体为单位开展的跟踪督导与效能监察工作，针对系统、专项、核心工作和事项等搭建有效协调平台，降低各部门协同工作的沟通成本，提升综合运营效率。

报告期内，公司逐步构建系统化的人力资源管理体系，加强内部人员的培训开发、营造学习型组织，全面提升员工的专业能力与综合素养，增强员工价值创造能力；引进高层次人才与外部专家资源，构建人才资源优势；强调团队精神，鼓励员工勇于担当，培养大局观，打造团结协作、执行高效、价值观一致的高水平人才队伍，塑造具有华晶特色的企业文化。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,240,180,825.52	100.00%	1,532,773,223.28	100.00%	-19.09%
分行业					
非金属矿物制品业	1,240,180,825.52	100.00%	1,532,773,223.28	100.00%	-19.09%
分产品					
超硬材料	679,482,510.23	54.79%	681,837,110.69	44.48%	-0.35%
超硬材料制品	255,336,098.17	20.59%	656,262,250.77	42.82%	-61.09%
其他	305,362,217.12	24.62%	194,673,861.82	12.70%	56.86%
分地区					
内销	1,229,539,026.22	99.14%	1,333,186,718.46	86.98%	-7.77%
外销	10,641,799.30	0.86%	199,586,504.82	13.02%	-94.67%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
非金属矿物制品业	1,240,180,825.52	827,388,849.15	33.28%	-19.09%	-27.12%	7.36%
分产品						
超硬材料	679,482,510.23	365,262,752.49	46.24%	-0.35%	-19.94%	13.16%
超硬材料制品	255,336,098.17	182,510,959.17	28.52%	-61.09%	-63.29%	4.29%
其他	305,362,217.12	279,615,137.49	8.43%	56.86%	53.76%	1.85%
分地区						
内销	1,229,539,026.22	823,093,296.23	33.06%	-7.77%	-19.68%	9.92%
外销	10,641,799.30	4,295,552.92	59.64%	-94.67%	-96.12%	15.04%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
超硬材料	销售量	万克拉	185,671	116,545	59.31%
	生产量	万克拉	211,828	120,273	76.12%
	库存量	万克拉	71,711	45,554	57.42%
超硬材料制品（微米钻石线）	销售量	千米	260,002	357,832	-27.34%
	生产量	千米	237,910	385,332	-38.26%
	库存量	千米	32,873	54,965	-40.19%
超硬材料制品（饰品）	销售量	克	590,309	1,765,418	-66.56%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
	生产量	克	448,649	1,764,872	-74.58%
	库存量	克	60,042	201,702	-70.23%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

超硬材料销售量、生产量、库存量较上年同期增长主要系公司生产规模扩大，产量增加所致；

超硬材料制品（饰品）销售量、生产量、库存量较上年同期下降主要系报告期公司根据市场情况调整产品结构，镶嵌饰品产量减少所致。

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
超硬材料	直接材料	146,183,338.19	17.67%	212,468,389.18	18.72%	-1.05%
	直接人工	53,543,474.42	6.47%	45,486,973.33	4.01%	2.46%
	制造费用	165,535,939.88	20.01%	198,298,342.74	17.47%	2.54%
	合计	365,262,752.49	44.15%	456,253,705.25	40.20%	3.95%
超硬材料制品	直接材料	85,083,858.31	10.28%	390,059,590.66	34.36%	-24.08%
	直接人工	5,625,410.46	0.68%	11,234,789.97	0.99%	-0.31%
	制造费用	91,801,690.40	11.10%	95,923,255.69	8.45%	2.64%
	合计	182,510,959.17	22.06%	497,217,636.32	43.80%	-21.75%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

与上年度财务报告相比合并报表范围，增加4户，减少1户，新增境内控股子公司河南华锐新材料有限公司、郑州华晶环保科技有限公司和郑州华晶纳米材料科技有限公司，新增全资子公司深圳缪玛珠宝有限公司，减少全资子公司华晶精密制造股份有限公司。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	215,390,119.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.05%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	71,282,810.20	5.31%
2	客户 B	57,152,266.67	4.26%
3	客户 C	30,189,226.63	2.25%
4	客户 D	29,286,554.87	2.18%
5	客户 E	27,479,261.24	2.05%
合计	--	215,390,119.61	16.05%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	322,167,504.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.13%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	90,507,794.17	10.43%
2	供应商 B	84,119,131.36	9.70%
3	供应商 C	60,339,453.71	6.95%
4	供应商 D	59,562,470.09	6.87%
5	供应商 E	27,638,655.58	3.19%
合计	--	322,167,504.91	37.13%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	13,749,319.55	15,468,157.49	-11.11%	
管理费用	92,091,073.36	63,276,324.45	45.54%	主要系管理人员薪酬、固定资产折旧增加所致。
财务费用	88,967,618.87	72,338,573.15	22.99%	
研发费用	53,524,490.34	46,782,438.50	14.41%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司坚持创新驱动战略，以创新引领发展，坚持自主创新与吸收引进相结合，不断加大对产品、技术和工艺等方面的研究开发力度，增强公司技术创新能力与市场竞争力。报告期内，公司以市场及客户需求为导向，一方面，统筹研产销一体化，强化自主知识产权的创造与运用，通过设备系统升级、生产工艺改良，不断提升金刚石工艺，稳定提升产品质量；另一方面，关注行业发展方向及先进技术水平，聚焦前瞻性技术开发与创新，持续探索金刚石产品在新兴应用领域的产业化，储备内生增长动力，为公司的长期稳健发展提供发展新动能。

报告期内，公司2018年度研发费用支出53,524,490.34元，同比增长14.41%。公司主要

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

研发项目进展情况如下：

序号	项目名称	进展情况
1	大单晶金刚石制备技术与工程化应用研究项目	研究阶段
2	HJ-800型自动化压机生产钻石网络群组研发项目	中试阶段
3	彩色大单晶金刚石合成项目	中试阶段
4	缸梁一体六面顶液压机合成金刚石大单晶研发项目	研究阶段
5	金刚石大单晶片合成项目	研究阶段
6	年产60万公里树脂金刚石切割线项目	结项
7	HJ-200型高精度钻石培育一体机研发项目	结项
8	超细微米钻石线的研发及应用	结项
9	SC-90新产品研发	结项

研发项目的落地实施最大限度地推动公司新产品研发、现有产品技术改进升级和工艺优化，切实发挥技术创新在转型升级、优化调整产品结构的价值，有助于提升公司核心竞争力。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	214	245	220
研发人员数量占比	11.29%	15.30%	18.39%
研发投入金额（元）	53,524,490.34	46,782,438.50	31,439,396.27
研发投入占营业收入比例	4.32%	3.05%	3.26%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,064,148,457.63	1,042,442,777.93	2.08%
经营活动现金流出小计	1,527,728,285.58	1,042,642,387.30	46.52%
经营活动产生的现金流量净额	-463,579,827.95	-199,609.37	-232,143.52%
投资活动现金流入小计	1,831,395,327.54	128,489,226.55	1,325.33%
投资活动现金流出小计	1,907,126,646.41	2,722,945,514.47	-29.96%
投资活动产生的现金流量净额	-75,731,318.87	-2,594,456,287.92	97.08%
筹资活动现金流入小计	866,650,100.00	1,033,200,000.00	-16.12%
筹资活动现金流出小计	963,995,227.34	1,137,643,519.26	-15.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-97,345,127.34	-104,443,519.26	6.80%
现金及现金等价物净增加额	-636,652,734.47	-2,699,221,018.30	76.41%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流出较上年增长46.52%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金及冻结资金计入支付其他与经营活动有关的现金增加所致。

投资活动现金流入较上年增长1,325.33%，主要系理财产品到期赎回所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 -46,357.98万元，净利润为9,235.69万元，净利润高于经营活动产生的现金流量净额的原因详见“第十一节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 现金流量表补充资料”。

三、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	762,780,698.22	7.95%	1,148,748,820.73	12.63%	-4.68%	主要系购买商品支付的现金增加所致。
应收账款	786,620,966.73	8.20%	750,356,292.61	8.25%	-0.05%	
存货	420,748,552.45	4.39%	297,644,491.82	3.27%	1.12%	主要系产成品和在产品增加所致。
投资性房地产	4,289,743.84	0.04%		0.00%	0.04%	系出租厂房所致。
长期股权投资	84,151,322.80	0.88%	83,834,309.23	0.92%	-0.04%	
固定资产	2,056,902,520.97	21.44%	1,988,113,783.12	21.87%	-0.43%	
在建工程	1,128,573,145.11	11.76%	467,518,815.68	5.14%	6.62%	主要系大单晶扩产项目投入增加所致。
短期借款	1,057,500,000.00	11.02%	722,000,000.00	7.94%	3.08%	主要系银行借款增加所致。
长期借款	200,000,000.00	2.08%	360,775,094.73	3.97%	-1.89%	主要系归还借款所致。
应收票据	44,405,411.24	0.46%	105,254,615.24	1.16%	-0.70%	主要系商业承兑汇票转入应收账款所致。
预付款项	417,324,827.78	4.35%	77,029,063.37	0.85%	3.50%	主要系购买商品预付款项增加所致。
其他应收款	628,722,490.82	6.55%	71,647,360.58	0.79%	5.76%	主要系股权转让款增加所致。
其他流动资产	1,534,000,038.73	15.99%	3,202,700,935.85	35.22%	-19.23%	主要系理财产品到期赎回所致。
长期应收款	117,559,563.99	1.23%	38,976,006.45	0.43%	0.80%	主要系借款增加所致。
长期待摊费用	6,769,502.77	0.07%	3,879,337.67	0.04%	0.03%	主要系装修费增加所致。
递延所得税资产	18,133,876.16	0.19%	12,506,500.71	0.14%	0.05%	主要系资产减值准备增加所致。
其他非流动资产	1,206,693,646.55	12.58%	495,382,680.81	5.45%	7.13%	主要系预付购房款、工程款及设备款增加所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应付票据及应付账款	749,810,039.47	7.82%	382,901,940.91	4.21%	3.61%	主要系国内信用证、应付货款增加所致。
预收款项	47,536,603.96	0.50%	20,103,145.79	0.22%	0.28%	主要系预收客户货款增加所致。
应付职工薪酬	28,565,634.24	0.30%	15,082,426.79	0.17%	0.13%	主要系职工人数增加、部分工资未及时发放所致。
应交税费	6,090,714.27	0.06%	18,625,814.75	0.20%	-0.14%	主要系应交增值税和企业所得税减少所致。
其他应付款	76,524,709.64	0.80%	36,402,522.40	0.40%	0.40%	主要系向关联方河南农投金控股份有限公司借款所致。
长期应付款	166,866,784.67	1.74%	324,342,793.60	3.57%	-1.83%	原因是应付融资租赁款减少所致。

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“第十一节 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	非公开发行股票	456,749.44	118,926.03	249,872.65	0	0	0.00%	183,417.6	截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司募集资金余额 183,417.60 万元，其中，存放在募集资金专户的银行存款 30,534.72 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 32,882.88 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 120,000.00 万元。	0
合计	--	456,749.44	118,926.03	249,872.65	0	0	0.00%	183,417.6	--	0
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：2018 年 1-12 月，本公司募集资金项目投入金额人民币 118,926.03 万元，累计投入金额人民币 249,872.65 万元，暂时补充流动资金 39,750.00 万元，利息收入扣除手续费净额 16,290.81 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司募集资金余额 183,417.60 万元，尚未使用的募集资金余额 183,417.60 万元，无差异。										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	118,926.03	221,912.55	51.75%	2020 年 1 月 31 日	--	--	不适用	否
补充流动资金	否	27,949.44	27,949.44	0.00	27,960.1			--	--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	456,749.44	456,749.44	118,926.03	249,872.65	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
合计	--	456,749.44	456,749.44	118,926.03	249,872.65	--	--	--	--	--	--
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										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的自筹资金的议案》，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	2018 年 4 月 11 日分别召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司在募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 4 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。2018 年 4-12 月，公司用闲置募集资金暂时补充流动资金 39,750.00 万元。
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 2018 年 12 月 31 日止，本公司募集资金余额 183,417.60 万元，其中，存放在募集资金专户的银行存款 30,534.72 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 32,882.88 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 120,000.00 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

注：1.年产 700 万克拉宝石级钻石项目的设计产能为 700 万克拉/年，由于颗粒直径不同的大单晶金刚石生产时间存在差异，项目实际产能或将随主流产品颗粒大小发生变化；

2.考虑项目主要生产设备具有一定的通用性，在试生产运营阶段，公司为最大限度的对设备进行调试优化，试运行生产阶段产出系列金刚石(含大单晶)产品。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
宁波梅山保税港区金傲逸晨投资管理合伙企业（有限合伙）、冯磊	华晶精密制造股份有限公司100%股权	2018 年 10 月 5 日	50,000	-6,886	本次交易有利于改善公司资产结构，提高资产流动性和回报率，本次股权转让完成后公司合并报表范围发生变化，华晶精密制造股份有限公司将不再纳入公司合并财务报表范围	15.32%	交易遵循市场定价原则，综合华晶精密制造股份有限公司净资产和评估价值为基础，经交易双方友好协商，确定的交易价格	否	无	否	是		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、主要控股参股公司分析

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
华晶精密制造股份有限公司	处置	有利于改善公司资产结构，提高资产流动性和回报率

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

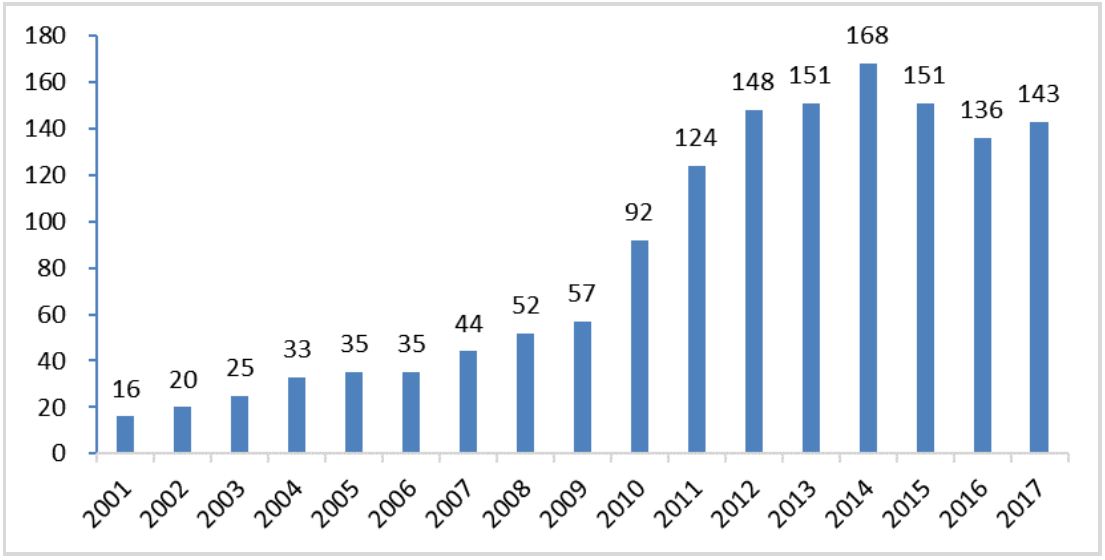
以金刚石为代表的超硬材料及制品被誉为“最硬最锋利的工业牙齿”。作为超硬材料的一种，人造金刚石集诸多优异性能于一身，除具有超硬的力学性能外，还具有高热传导率、优良的光学性能、半导体性能和极佳的化学稳定性，享有“材料之王”赞誉，是用途极其广泛的极端材料。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，人造金刚石是我国战略新兴产品之一，也是河南省及郑州市推动新型材料转型升级行动中的重要产业之一。

1、人造金刚石行业规模

近年来金刚石行业产品结构有所调整，产量稳定在140-160亿克拉左右，2017年行业景气度显著回升，量、价均实现提升。历年《中国磨料磨具工业年鉴》统计数据显示，2001-2014年，我国人造金刚石行业处于快速增长期，产量规模快速扩大，年均复合增速高达20%；2015年以来人造金刚石行业产品结构发生转变，合成时间较长的大单晶产量增多，2016年我国人造金刚石整体产量回落至136亿克拉；2017年行业景气度回升，我国主要企业人造金刚石产量进一步增至143亿克拉。

图1 我国历年主要企业人造金刚石合计产量规模变化情况

单位：亿克拉



数据来源：中国磨料磨具工业年鉴

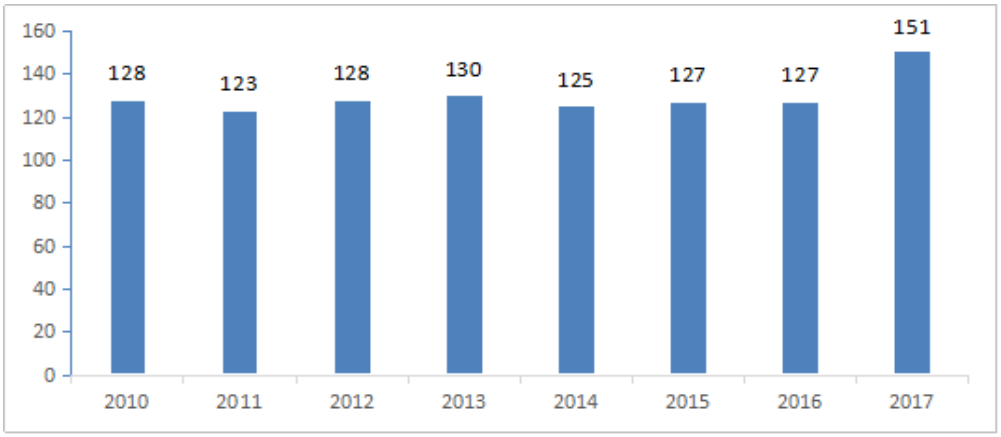
其中，高品级大单晶金刚石可作为培育钻石镶嵌饰品应用于消费领域。根据戴比尔斯发布的《2018年钻石行业洞察报告》，2017年全球钻石珠宝消费需求量高达820亿美元，我国

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

是全球第二大钻石珠宝消费市场，按美元计算2017年全年消费需求量达100亿美元。尽管全球及我国钻石消费需求日益增长，但近年来全球天然钻石毛坯产量一直稳定于1.2-1.5亿克拉左右，供需趋势不匹配有望为培育钻石的进一步推广带来机遇，同时，培育钻石技术的发展以及消费者对培育钻石认知程度的提升或进一步促进培育钻石市场规模的扩大。

图2 全球天然毛坯钻石产量

单位：百万克拉



数据来源：贝恩公司与安特卫普世界钻石中心（AWDC）发布的《2017年全球钻石行业报告》、《2018年全球钻石行业报告》

2、行业竞争格局

我国是世界人造金刚石的主要生产国，占全球金刚石总量的90%以上，国内人造金刚石的生产逐渐呈现集中趋势，河南省作为我国超硬材料的发源地，其人造金刚石产量占全国总产量的70%以上。目前人造金刚石行业产销规模领先的企业包括中南钻石有限公司（上市公司中兵红箭股份有限公司的子公司，股票简称：中兵红箭，股票代码：000519）、河南黄河旋风股份有限公司（股票简称：黄河旋风，股票代码：600172）、郑州华晶金刚石股份有限公司（股票简称：豫金刚石，股票代码：300064）等。

伴随着培育钻石关注度的提升与消费市场的兴起，以公司为代表的传统的工业金刚石生产企业在工业领域实现技术积累与提升的基础上也纷纷投入培育钻石的研发与生产，行业集中化态势已显端倪。公司于2014年下半年实现大单晶技术的突破，成为国内首家实现大单晶规模化量产的企业，2016年公司启动募投项目“年产700万克拉宝石级钻石项目”，进一步扩大培育钻石产能并布局产业链，以增强市场竞争能力。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、政策支持与行业发展趋势

人造金刚石是我国战略新兴产品之一，是新材料细分产业之一，也是河南省及郑州市推动新型材料转型升级行动中的重要产业之一。2016年12月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部、财政部联合印发《新材料产业发展指南》，提出调整超硬材料品种结构，发展低成本、高精密人造金刚石；2017年10月，河南省政府办公厅印发《河南省新型材料业转型升级行动计划（ 2017-2020年）》，提出坚持“高端化、复合化、制品化”，充分发挥集群效应，加快原辅材料、超硬材料及制品协同发展和金刚石功能化应用，引进和培育高端制品，建成国内领先、国际知名的超硬材料生产基地；2018年1月，郑州市人民政府办公厅印发《郑州市新型材料业转型升级行动计划（2017-2020年）》，提出按照“区域联动、链条带动、创新驱动”的发展路径，强化人才、技术、资源集聚优势，加大金刚石、立方氮化硼领域创新发展及高端制品研发生产，提高生产智能化水平，巩固和提升郑州市在国内超硬材料行业领先地位，努力将郑州建设成为世界超硬材料产业名城；2018年11月，郑州市人民政府办公厅印发《郑州市超硬材料产品质量提升行动实施方案》，重点任务是提高产业集聚水平、实施科技人才战略、开展质量技术帮扶、大力实施标准战略、加大品牌建设力度、加强质量安全监管。

同时，国家及地方政府支持行业基础与应用研究平台建设，鼓励企业深入贯彻落实创新驱动发展战略，提倡利用新一代信息技术，实现生产工艺技术的升级改造和智能制造，在已实现部分制造自动化的基础上，大力推进超硬材料行业实现设计与制造智能化，推进行业专用设备与检测仪器的自动化和智能化水平，把先进制造技术、信息技术、自动化和智能技术进行高度集成和深度融合，推进数字化车间、工厂和企业的建设。2018年12月4日，公司和河南机电职业学院联合申报“河南省超硬材料智能制造集成重点实验室”获批2018年度河南省省级重点实验室，该实验室定位于超硬材料智能制造装备集成领域的应用基础研究，研究超硬材料的制造工艺及装备技术、超硬材料的智能监测和控制技术、超硬材料大数据的采集和管理及分析应用技术、基于互联网+的信息化集成管理技术及基于全生命周期过程的超硬材料智能装备数字化集成技术五个方向，致力于实现超硬材料制备、检验等的数字化管理和集成应用，为建造超硬材料智能工厂和智能车间技术做技术储备和支持。

伴随着科技的发展，和技术工艺的创新与提升，金刚石独特的性能得到不断的开发应用，产品品质进一步升级，应用领域不断扩张和延伸，促进了相关应用领域的发展。对超硬材料及其制品目标市场将深入细分，特别是国防军工、抢险救灾等国家重大需求领域的细分，按

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

照应用要求领域的系列要求，发展系列化配套超硬材料及各种各类工具。除利用金刚石的力学性能广泛应用于磨削切割等传统领域外，科技的发展使得金刚石作为功能材料的新兴应用层出不穷，利用声、光、电、磁、热等特殊性能，金刚石可以作为超导材料、智能材料、光功能材料、电功能材料、磁功能材料、储氢材料、生物材料、医学材料、组织工程材料、纳米药物载体、功能膜等材料应用于航天航空、国防军工、医疗检测及治疗、电子电器、高端装备制造等高科技领域。例如，将纳米金刚石添加到润滑油中可以提高润滑油的质量，提高运输工具和装珞的工作寿命，节约润滑油材料，降低摩擦动量与摩擦面磨损，实现摩擦副的快速磨合。再比如，将金刚石微粉添加到日化产品中，一方面可以帮助去除死皮，使皮肤恢复柔滑细嫩，同时还能为肌肤带来闪烁感，纳米金刚石颗粒的高吸水率使其能够与水分子紧密结合以保持肌肤水分，目前已有牙膏、面霜等相关产品面世。

作为重要产业化应用之一的培育钻石，其市场参与者、接受度、关注度也不断提升。一是市场参与者不断增加。戴比尔斯2018年5月宣布通过旗下的Lightbox Jewelry品牌开展培育钻石饰品的销售业务，施华洛世奇调整优化培育钻石品牌Diama的布局，以戴比尔斯、施华洛世奇为代表的国际知名的珠宝商陆续加入培育钻石销售的队伍中来，以珠石玉器金银首饰业商会为代表的行业专家及传统珠宝企业也莅临公司参观培育钻石的生产过程及样品，就培育钻石的发展趋势进行探讨。二是消费者接受度不断提升。越来越多的消费者开始认识培育钻石，培育钻石与天然钻石均属于钻石，除形成环境不同外，其化学性质和物理性质完全相同。三是市场关注度不断提高。2018年7月，美国联邦贸易委员会（Federal Trade Commission，简称FTC）在新版珠宝指南中修改了钻石的定义，钻石不再限定于“天然的”，标志着官方机构对于培育钻石一定程度上的认可。2018年下半年以来，日本东京电视台《未来世纪》栏目组、法国电视一台《Le Journal Télévisé》栏目组、新华通讯社等媒体陆续到访公司，并围绕人造钻石产业的发展录制了专题片或发布专题文章，也从侧面反映了培育钻石产品市场关注度的不断提升。

（二）公司发展战略

公司致力于成为“新材料、新材料应用的提供商与服务商”，为客户提供新材料应用整体解决方案，推行“相关多元化”战略：

1、以普通单晶金刚石、大单晶金刚石和金刚石微粉为基础，拓展、延伸、整合超硬材料产业链

（1）金刚石单晶：推动生产环节的智能化与自动化改造，强化技术工艺的创新与提升，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保障生产流程的规范性、环保性，以产品质量赢得市场份额与客户口碑。

（2）大单晶金刚石：打造大单晶金刚石的全产业链，引导推广培育钻石文化，健全大单晶金刚石在时尚消费领域的布局，拓展大单晶在新兴工业领域的产业化应用。

（3）金刚石微粉：通过设立新材料产业基金、搭建新材料产业整合平台，带动新材料产业的技术升级、智能化改造、产品检验管理的规范化和功能性应用的拓展。

2、重点推进金刚石在声、光、电、热领域的研究和技术储备，加快金刚石在新材料、新能源领域的产业化步伐。

（三）2019年经营计划

2019年，公司将在“新材料、新材料应用的提供商与服务商”的企业定位指引下，实施相关多元化战略，以普通单晶金刚石、大单晶金刚石和金刚石微粉为基础，拓展、延伸、整合超硬材料产业链，重点推进金刚石在声、光、电、热领域的研究和技术储备，加快金刚石在新材料、新能源等领域的产业化步伐。以“依法治企、文化筑企、技术兴企、人才强企”为治理方针，以供产销与技术研发为企业核心，加速企业数字化、智能化和网络化步伐，做好财务管理、风险控制、资本市场沟通、人力资源管理等辅助支持工作，全面提高运营效率。

1、强化目标管理，持续推进精益化、智能化生产

以人均产值、人均效益最大化为指引，持续推动生产精益化与智能化；以市场为导向，强化生产与研发、销售部门的沟通反馈机制，及时将市场反映与更先进的技术融入生产；通过开展技术比武，确立标准工作时间，强化对生产经营指标的考核及团队目标管理意识。

2、以市场需求为指引，创新营销服务

创新产品应用场景，尝试从传统的销售单一产品转变为向客户输出整体解决方案；创新销售模式，重视对客户及市场数据库的搭建与研究，以市场及客户需求为协同工作的起点，加强产销研一体化；创新销售渠道，以传统销售方式为主，尝试将互联网等新兴销售方式与公司的产品服务进行结合；进一步优化客户结构，增强收入结构的稳定性，利用产能优势、产品与服务优势提升大客户粘性；强化销售人员的激励与约束机制，增强企业发展活力。

3、持续创新，弘扬工匠精神、推动产业升级

（1）同步推进现有金刚石生产工艺的提升与新兴应用的探索：优化工艺流程，不断提高普通单晶金刚石的优晶率与质量；寻求降低大单晶生产成本及提高粒度范围的技术实现路径；关注前沿科技发展，持续探索金刚石产品在诸多新兴领域产业化应用的可能性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）将技术人员的考核与公司效益挂钩，创新使用股权、期权等权益培养技术人员的主人翁意识，支持技术研发人员勇于试错，打造具有工匠精神的技术研发团队。

（3）立足全球，引进国际先进专家，以更开拓的视野吸纳更广阔的技术资源。

4、强化财务管理，促进资金效益最大化

统筹合理安排资金使用，加强资金精益管理，盘活存量资金，多措并举促进资金效益最大化；通过财务分析为公司的经营管理提供依据，逐步完善短期运营管控、长期商业决策以及最终战略支持的数据基础。

5、加强人力资源管理与企业文化建设，提升企业软实力

2019年公司着重通过人力资源的开发、激励、考核来实现企业价值与员工绩效的最大化，由传统人事工作向人力资源管理转变；以“热爱、坚持、激情、创新”为指引，加强团队建设、构建具有华晶特色的企业文化：筑巢引凤，以优秀的事业发展平台吸引高素质人才；加强绩效考核，做到责、权、利清晰，综合运用工资、奖金、绩效、股权、期权等多种方式打造有竞争力的激励机制。

6、利用外部市场与资源，协同协作创造更大价值

在明确公司的市场定位、战略方向的前提下，健全与资本市场、战略投资者沟通交流的平台，传递公司发展理念与投资价值。2019年公司将进一步加强与国资平台农投金控的全方位战略合作，包括但不限于流动性支持、投融资、咨询服务等合作方式，依托双方在产业、资本等领域的布局进行资源整合、实现优势互补，助推超硬材料、新材料产业的发展与升级，达到互利共赢。

上述经营计划仅为公司2019年度经营目标，并不代表对公司2019年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素影响，存在很大的不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

（四）可能面临的风险

1、市场风险及产品竞争力下降的风险

人造金刚石具有很高的抗压强度、高耐磨性、耐腐蚀性，被广泛应用于传统工业领域；人造金刚石还具有优异的电学、光学、热学、声学、电化学性能和极佳的化学稳定性，可被应用于诸多高科技领域；高品级的大单晶人造金刚石可作为人造钻石镶嵌饰品应用于消费领域。因此，传统工业领域的景气度变化会影响人造金刚石的需求，当宏观经济、传统工业产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值出现较大波动时，可能会对公司的业绩产生一定影响；若公司不能跟上行业金刚石合成技术提升的步伐，不能及时布局人造金刚石的新兴产业应用领域，可能将落后于同行的发展、导致公司竞争力减弱；若培育钻石镶嵌饰品文化的推广速度及效果不达预期，可能会对大单晶及培育钻石镶嵌饰品的需求产生影响。

为应对上述风险，公司一方面通过优化生产工艺与流程，提高传统工业金刚石产品质量，提升客户服务水平，扩大市场份额；另一方面，把握好培育钻石在消费领域的市场机遇，积极引导弘扬培育钻石文化，健全大单晶金刚石在时尚消费的布局；同时，公司将继续探索金刚石在声光电热领域的研究和技术储备，拓展人造金刚石在新兴领域的产业化应用。

2、募集资金项目效益不达预期的风险

公司“年产700万克拉宝石级钻石项目”初始规划投资42.88亿元，建设期四年，自2016年以来公司严格按照规划开展项目建设，确保募集资金的使用科学有效、合理合规。同时，公司密切关注宏观经济形势与市场环境，适时对募投项目的规划进行优化调整，但如果大单晶及培育钻石业务在发展中出现行业政策、市场需求等方面的不利变化，可能造成募集资金项目效益不达预期。

针对以上风险，一方面，为提高募投项目投入资金的使用效率，集中优势资源加快培育钻石产业链布局，提高资产流动性，综合考虑当前的经济形势、市场环境以及募集资金投资项目建设的进展情况，公司主动调整了募投项目建设规划：公司第四届董事会第十二次会议与2019年第一次临时股东大会做出变更“年产700万克拉宝石级钻石项目”部分募集资金用途并永久补充流动资金的决议，降低固定资产投资，提高公司资产流动性。另一方面，公司将继续严格按照调整后的规划推动项目建设，坚持遵守募集资金管理制度与规范，科学有效地运用募集资金；同时，公司将密切关注国家政策和市场动态，利用当前有利的行业发展趋势，积极引导培育钻石文化，加大产品研发、产品检测检验和市场拓展力度，提升客户对公司培育钻石产品的认可。

3、应收账款发生坏账损失的风险

随着经营规模的扩大，为开拓新市场与优质客户，公司对不同产品、客户采取差异性信用政策，报告期末应收账款规模较上年末增长4.83%，应收账款的增加，不仅影响公司的经营性现金流，也可能为公司带来坏账损失。尽管报告期内公司已着手加大对应收账款的管理与催收，加强对销售人员的权责管理，但如果欠款方由于经营不善等原因无法及时付款，可能对公司产生一定的经济损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为应对上述风险，一方面，公司将继续加大对应收账款的催收力度，加强合同执行过程中对应收账款的动态管理和监控，在销售部门与财务部门的共同努力下，报告期末应收账款规模已较2018年第三季度末有所下降，对于恶意拖欠账款的客户，公司不排除使用法律手段维护公司的合法权益；另一方面，公司应加强销售人员统筹考量销售业绩与潜在风险的意识，加强对客户信用风险的识别与控制，根据客户的历史付款情况动态调整信用政策，避免应收账款规模的恶性增长。

4、公司实际控制权被动转移的风险

截至报告期末，河南华晶及郭留希先生触及平仓线的质押股份为259,342,529股，占公司总股本的21.51%，占两者合计持有公司股份总数的75.75%。公司控股股东及实际控制人一直保持与相关方的密切沟通，积极采取措施应对风险，但不排除在沟通过程中其所持有的公司股份遭遇被动减持，甚至导致公司实际控制权变更，从而对公司经营决策、管理层稳定性、战略发展方向等造成较大的影响，扰乱公司的正常运营。

为切实化解股份质押风险，河南华晶已偿还部分借款，降低控股股东及实际控制人的股权质押比例，触及平仓线的质押股份占公司总股本的比例由2018年第二季度末的27.72%下降至报告期末的21.51%。针对其余仍处于质押状态的股份，河南华晶及实际控制人可适时通过加速资产变现、主动协商延期还款等方式降低质押比例。公司将持续关注控股股东及实际控制人股份质押情况，跟进其与相关方的协商进展和公司股份变动情况。

5、子公司管理风险及参股公司投资风险

公司围绕超硬材料产业链持续优化布局，截至报告期末，公司拥有14家子公司及孙公司、6家参股公司，对子公司经营及参股公司的投资管理成为公司运营的重要一环。尽管公司建立了科学的组织架构和管理模式，但公司经营规模的扩大要求公司运营统筹、财务管理、内部控制、业务协同等能力不断提升，若公司不能有效地控制和防范子公司管理风险与参股公司投资风险，可能对公司的合规经营与业绩产生不利影响。

为应对上述风险，公司将在战略规划、组织架构、经营计划、人力资源、财务、法务和审计等方面强化管理，对子公司的经营情况保持动态跟踪，实现公司与控股子公司的战略协同和良性互动；进一步健全内部控制体系，增强抗风险能力；全面排查、梳理子公司与参股公司的经营风险，讨论建立对应的风险防范与化解机制，加强子公司、参股公司的合规经营以及风险防范意识；对于竞争力低、盈利能力不强的子公司，或将通过转让股权、转让资产、置换资产等方式进行处置或剥离。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、环保风险

公司作为战略新兴产业中的领军企业之一，严格贯彻执行国家的环保政策，重视配套环保设施的建设与完善，持续提升车间工作环境。随着经济发展和产业结构的不断升级，若环保监管力度持续增强，而公司不注重加强环境保护工作，不能准确识别环保风险且及时根据最新环保政策要求调整环保标准、改造环保设施、提升环保技术，可能会对公司的正常生产经营造成负面影响。

为应对上述风险，公司将坚持学习贯彻最新的环保法律法规与政策，加强环境保护意识，及时优化环保设施、更新环保设备，实行清洁化生产，加大环境友好技术与绿色产品的研发，尽量降低能耗，完善环保风险预警机制与应急措施，确保公司生产运营的环保性。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 1 月 3 日	实地调研	机构	豫金刚石：2018 年 1 月 3 日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2018 年 1 月 17 日	实地调研	机构	豫金刚石：2018 年 1 月 17 日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2018 年 9 月 19 日	实地调研	机构	豫金刚石：2018 年 9 月 19 日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司充分考虑投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，结合股东特别是公众投资者、独立董事和监事的意见，制定并实施连续、稳定的利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。自2010年上市以来，公司已连续八年向股东进行现金分红，每年以现金方式分配的利润均不少于公司当年实现的可供分配利润的10%。报告期内，公司实施一次利润分配，利润分配政策未发生调整和变更，具体情况如下：

公司于2018年4月11日分别召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第六次会议，于2018年5月10日召开2017年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配预案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。2017年年度利润分配方案为：以公司2017年12月31日总股本1,205,476,595股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.21元人民币现金（含税），合计派发现金25,315,008.50元，其余未分配利润结转下年。此次利润分配方案于2018年7月6日实施完毕。

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

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

√ 是 □ 否 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.14
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,205,476,595
现金分红金额（元）（含税）	16,876,672.33
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	16,876,672.33
可分配利润（元）	861,344,530.32
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018 年度公司实现归属于上市公司普通股股东的净利润 96,340,017.65 元。根据公司经营和资金运作状况，考虑到股东的投资回报，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司拟定 2018 年度利润分配方案为：以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 1,205,476,595 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.14 元（含税），合计派发现金 16,876,672.33 元，其余未分配利润结转下年。该方案已经公司第四届董事会第十三次会议审议通过，尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2016年度利润分配情况

公司分别于2017年4月25日、2017年5月18日召开第三届董事会第二十九次会议和2016年度股东大会，审议通过了《2016年度利润分配预案》，2016年度利润分配方案为：以公司2016年12月31日总股本1,205,476,595股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税），合计派发现金18,082,148.93元，其余未分配利润结转下年。此次利润分配方案于2017年7月10日实施完毕。

2、公司2017年度利润分配情况

公司分别于2018年4月11日、2018年5月10日召开第四届董事会第六次会议和2017年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东大会，审议通过了《2017年度利润分配预案》，2017年度利润分配方案为：以公司2017年12月31日总股本1,205,476,595股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.21元（含税），合计派发现金25,315,008.50元，其余未分配利润结转下年。此次利润分配方案于2018年7月6日实施完毕。

上述年度未分配利润均用于投入公司的日常经营、扩大再生产及筹建新项目等，以满足公司各项业务拓展的资金需求，提高公司的市场竞争力和盈利能力。公司未分配利润的使用安排符合公司的实际情况和全体股东利益。

3、公司2018年度利润分配情况

2019年4月13日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过公司《2018年度利润分配预案》。以公司2018年12月31日总股本1,205,476,595股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.14元（含税），合计派发现金16,876,672.33元，其余未分配利润结转下年。该利润分配方案尚需提交公司2018年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	16,876,672.33	96,340,017.65	17.52%	0.00	0.00%	16,876,672.33	17.52%
2017 年	25,315,008.50	230,945,985.08	10.96%	0.00	0.00%	25,315,008.50	10.96%
2016 年	18,082,148.93	137,562,649.91	13.14%	0.00	0.00%	18,082,148.93	13.14%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	郑州华晶金刚石股份有限公司	不进行重大资产重组承诺	公司承诺自 2018 年 5 月 10 日起 1 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2018 年 5 月 10 日	2018 年 6 月 9 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭留希先生	股份限售承诺	自本公司股票上市之日起三十六个月后，在其任职期间每年转让其直接或间接持有的本公司股份不超过该部分股份总数的 25%，离职后六个月内不转让其直接或间接持有的本公司股份；离职六个月后的十二个月内转让其直接或间接持有的本公司股份不超过其该部分股份总数的 50% 。	2009 年 7 月 1 日	任职期间及离职后十八个月内	严格履行
	杨晋中先生；张召先生	股份限售承诺	自本公司股票上市之日起十二个月后，在其任职期间每年转让其直接或间接持有的本公司股份不超过该部分股份总数的 25%，离职后六个月内不转让其直接或间接持有的本公司股份；离职六个月后的十二个月内转让其直接或间接持有的本公司股份不超过其该部分股份总数的 50% 。	2009 年 7 月 1 日	任职期间及离职后十八个月内	严格履行
	河南华晶超硬材料股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司及本公司所控制的公司（包括本公司控制的除豫金刚石之外的所有全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未以任何方式直接或间接从事或参与同豫金刚石主营业务相同或类似的业务及其他构成同业竞争的行为，与豫金刚石不构成同业竞争。 2、在豫金刚石依法存续期间且本公司仍然为豫金刚石第一大股东或持有豫金刚石 5%以上股份的情况下，本公司及本公司所控制的公司将不以任何方式直接或间接从事或参与同豫金刚石的主营业务相同或相似的业务及其他可能构成同业	2009 年 7 月 24 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			竞争的行为，以避免与豫金刚石构成同业竞争。 3、在豫金刚石依法存续期间且本公司仍然为豫金刚石第一大股东或持有豫金刚石 5%以上股份的情况下，若因本公司及本公司所控制的公司或豫金刚石的业务发展，而导致本公司及本公司所控制的公司的业务与豫金刚石的业务发生重合而可能构成竞争，本公司同意豫金刚石有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本公司所控制的公司向豫金刚石转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对本公司及本公司所控制的公司的业务进行调整，以避免与豫金刚石的业务构成同业竞争。 4、如因本公司违反本承诺函而给豫金刚石造成损失的，本公司同意对由此而给豫金刚石造成的损失予以赔偿。			
	郭留希先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人及本人所控制的公司（包括本人控制的除豫金刚石之外的所有全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未以任何方式直接或间接从事或参与同豫金刚石主营业务相同或类似的业务及其他构成同业竞争的行为，与豫金刚石不构成同业竞争。 2、在豫金刚石依法存续期间且本人仍然间接持有豫金刚石 5%以上股份的情况下，本人及本人所控制的公司将不以任何方式直接或间接从事或参与同豫金刚石的主营业务相同或相似的业务及其他可能构成同业竞争的行为，以避免与豫金刚石构成同业竞争。 3、在豫金刚石依法存续期间且本人仍然间接持有豫金刚石 5%以上股份的情况下，若因本人及本人所控制的公司或豫金刚石的业务发展，而导致本人及本人所控制的公司的业务与豫金刚石的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意豫金刚石有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本人所控制的公司向豫金刚石转让该等资产或	2009 年 7 月 24 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			控股权，或通过其他公平、合理的途径对本公司所控制的公司的业务进行调整，以避免与豫金刚石的业务构成同业竞争。 4、如因本人违反本承诺函而给豫金刚石造成损失的，本人同意对由此而给豫金刚石造成的损失予以赔偿。			
	郭留希先生；河南华晶超硬材料股份有限公司	其他承诺	1、除豫金刚石或豫金刚石直接设立的公司或者企业等经营实体外，其新设公司或者企业等经营实体时，不再使用“华晶”相同或相似商号； 2、若河南华晶超硬材料股份有限公司放弃对豫金刚石的控制权，河南华晶超硬材料股份有限公司将放弃在其公司名称中使用的“华晶”商号。	2009 年 9 月 6 日	长期有效	严格履行
	河南华晶超硬材料股份有限公司	其他承诺	若豫金刚石被要求为其员工补缴或者被追偿 2009 年 12 月之前的社会保险金及住房公积金，河南华晶超硬材料股份有限公司将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证豫金刚石不因此遭受任何损失。	2010 年 1 月 10 日	长期有效	严格履行
	郭留希先生	股份限售承诺	认购的公司本次非公开发行的股份自上市之日起 36 个月内不上市交易或转让。	2015 年 6 月 9 日	2018 年 6 月 18 日	已履行完毕
	郑州华晶金刚石股份有限公司	其他承诺	1、本公司及本公司控制的企业没有、且亦不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，直接或间接对本次发行的认购对象及其股东或合伙人、资产管理产品及其委托人提供财务资助或者补偿。 2、本次发行认购对象中，郭留希为本公司董事长、实际控制人，郑州冬青企业管理中心（普通合伙）为本公司部分董事、监事、高级管理人员、管理人员出资设立，与本公司存在关联关系。本公司与其他 3 名认购对象北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）、北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）、朱登营不存在任何关联关系。 3、本公司已对本次发行相关信息进行了真实、准确、完	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			整、及时的披露。本公司在董事会和股东大会审议本次非公开发行相关议案时，控股股东、实际控制人及相关关联方均回避了表决。不存在控股股东、实际控制人及其关联方利用信息优势损害中小股东利益的情形。 4、本公司将持续按照相关法律、法规等的要求，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，充分保护各类投资者，尤其是中小投资者的利益和知情权。			
	郭留希先生	其他承诺	1、本人、本人控制的企业、与本人关系密切的近亲属没有、且亦不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，直接或间接对本次发行的认购对象及其股东或合伙人、资产管理产品及其委托人提供财务资助或者补偿。 2、本人及本人的直系亲属（包括配偶、父母、子女）、本人控股的除豫金刚石及其控股子公司之外的其他企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。 3、本人作为郑州华晶金刚石股份有限公司的实际控制人、董事长，在本次非公开发行事宜中不存在利用信息优势损害中小股东利益的情形。 4、本人将持续督促郑州华晶金刚石股份有限公司按照相关法律、法规的要求真实、准确、完整、及时地披露信息，保证各投资者尤其是中小投资者的利益。	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行
	郭留希先生；河南华晶超硬	其他承诺	本公司/本人没有、且不会越权干预公司经营管理活动或侵占公司利益。	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	材料股份有限公司					
	郭留希先生；赵清国先生；刘永奇先生；杨晋中先生；李国选先生；张超伟先生；张凌先生；王莉婷女士；张凯先生	其他承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。 3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。 4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5、本人承诺如公司实施股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行
	北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）	其他承诺	1、本企业系依法设立并有效存续的合伙企业，本次认购豫金刚石非公开发行股份的行为系本企业及本企业合伙人的真实意思表示，涉及的资金均为本企业合法拥有的自有资金，认购的股份系本企业真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本企业本次认购股份涉及的资金均为本企业合法拥有的自有资金，本企业及本企业的合伙人不存在接受豫金刚石及其关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿的情形，亦不存在资金直接或间接来源于豫金刚石的情形。 3、本企业及本企业合伙人之间不存在分级收益等结构化安排，亦不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形。	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			4、本企业具备足够的财务能力履行向豫金刚石缴付认购资金的义务，本企业保证认购资金将最迟于本次发行通过中国证监会核准后、在豫金刚石相关发行方案在中国证监会备案前到位。 5、豫金刚石本次发行经中国证监会核准后，如本企业未按约定按期足额支付股份认购款，豫金刚石有权单方解除股份认购协议及其补充协议，本企业将向豫金刚石支付相当于本企业应付全部股份认购款 5%的违约金。如该等违约金不足以弥补给豫金刚石造成的损失，本企业将补足损失。 6、豫金刚石本次发行完成后，在本次发行股票的锁定期内，本企业不会转让其持有的豫金刚石股票，且本企业的合伙人承诺不转让持有的本企业出资份额或从本企业退伙。 7、本企业及本企业控制的企业、同受本企业合伙人控制的其他企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。 8、本企业及本企业的合伙人与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其控制的企业等豫金刚石关联方不存在一致行动关系及关联关系。 9、本企业的合伙人为王德立、王刚；本次发行另外一名认购对象北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的最终出资人包括：王刚、王德华、王强、王波，上述自然人关系如下：王刚为同一人，王德华系王德立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本企业与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			在其他关联关系。 10、本企业认购豫金刚石本次发行的股份，系本企业自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。			
	王刚先生	其他承诺	1、本人为具有完全民事行为能力的自然人，本人对北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）出资的行为系本人的真实意思表示，涉及的资金均为本人合法拥有的自有资金、不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形，本人所持北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的全部合伙份额均系本人真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本人不存在接受豫金刚石及其控股股东、实际控制人及其他关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿，亦不存在资金直接或间接来源于豫金刚石的情形。 3、本人与北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的其他合伙人之间不存在分级收益等结构化安排。 4、本人与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。 5、本人与北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）另一名合伙人王德立，本次发行另外一名认购对象北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的最终出资人王刚、王德华、王强、王波，存在如下关系：（1）本人同为北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙人，（2）王德华系王德立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本人与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存在其他亲属关系或关联关系。 6、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）各自认购豫金刚石 2015 年度非公	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			开发行 A 股股票，均系其自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。 7、豫金刚石本次发行完成后，在北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）持有豫金刚石股票的锁定期内，本人不转让所持北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙份额，亦不退伙。 8、本人将最迟于中国证监会核准豫金刚石本次非公开发行股份后，豫金刚石本次非公开发行股份的发行方案报送中国证监会备案前，足额将本人应间接承担的用于认购豫金刚石本次发行的认购资金缴付至北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）账户内，否则北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）将按照与豫金刚石签署的《股份认购协议》和《补充协议》承担违约责任，本人承担无限连带责任。 9、本人及本人的直系亲属（包括配偶、父母、子女）、本人控股的企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。			
	王德立先生	其他承诺	1、本人为具有完全民事行为能力的自然人，本人对北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）出资的行为系本人的真实意思表示，涉及的资金均为本人合法拥有的自有资金、不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形，本人所持北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的全部合伙份额均系本人真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本人不存在接受豫金刚石及其控股股东、实际控制人	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			及其他关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿。 3、本人与北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的其他合伙人之间不存在分级收益等结构化安排。 4、本人与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。 5、本人与北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）另一名合伙人王刚，本次发行另外一名认购对象北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的最终出资人王刚、王德华、王强、王波，存在如下关系：（1）王刚为同一人，（2）王德华系王德立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本人与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存在其他亲属关系或关联关系。 6、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）各自认购豫金刚石 2015 年度非公开发行 A 股股票，均系其自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。 7、豫金刚石本次发行完成后，在北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）持有豫金刚石股票的锁定期内，本人不转让所持北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙份额，亦不退伙。 8、本人将最迟于中国证监会核准豫金刚石本次非公开发行股份后，豫金刚石本次非公开发行股份的发行方案报送中国证监会备案前，足额将本人应间接承担的用于认购豫金刚石本次发行的认购资金缴付至北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）账户内，否则北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）将按照与豫金刚石签署的《股份认购协议》和《补充协议》承担违约责任，本人承担无限连带责任。			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			9、本人及本人的直系亲属（包括配偶、父母、子女）、本人控股的企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。			
	北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）	其他承诺	1、本企业系依法设立并有效存续的合伙企业，本次认购豫金刚石非公开发行股份的行为系本企业及本企业合伙人的真实意思表示，涉及的资金均为本企业合法拥有的自有资金，认购的股份系本企业真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本企业本次认购股份涉及的资金均为本企业合法拥有的自有资金，本企业及本企业的合伙人不存在接受豫金刚石及其关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿的情形，亦不存在资金直接或间接来源于豫金刚石的情形。 3、本企业及本企业合伙人之间不存在分级收益等结构化安排，亦不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形。 4、本企业具备足够的财务能力履行向豫金刚石缴付认购资金的义务，本企业保证认购资金将最迟于本次发行通过中国证监会核准后、在豫金刚石相关发行方案在中国证监会备案前到位。 5、豫金刚石本次发行经中国证监会核准后，如本企业未按约定按期足额支付股份认购款，豫金刚石有权单方解除股份认购协议及其补充协议，本企业将向豫金刚石支付相当于本企业应付全部股份认购款 5%的违约金。如该等违约金不足以弥补给豫金刚石造成的损失，本企业将补足损失。	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			6、豫金刚石本次发行完成后，在本次发行股票的锁定期内，本企业不会转让其持有的豫金刚石股票，且本企业的合伙人承诺不转让持有的本企业出资份额或从本企业退伙。 7、本企业及本企业控制的企业、同受本企业合伙人控制的其他企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。 8、本企业及本企业的合伙人与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其控制的企业等豫金刚石关联方不存在一致行动关系及关联关系。 9、本企业的最终出资人包括：王刚、王德华、王强、王波，本次发行另外一名认购对象北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙人为王刚、王德立，上述自然人关系如下：王刚为同一人，王德华系王德立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本企业与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存在其他关联关系。 10、本企业认购豫金刚石本次发行的股份，系本企业自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。			
	王刚先生	其他承诺	1、本人为具有完全民事行为能力的自然人，本人对北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）出资的行为系本人的真实意思表示，涉及的资金均为本人合法拥有的自有资金、不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形，本人所持北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的全部合伙份额均系本人真实所有，	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本人不存在接受豫金刚石及其控股股东、实际控制人及其他关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿。 3、本人与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的其他合伙人之间不存在分级收益等结构化安排。 4、本人与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。 5、本人与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的其他最终出资人王德华、王强、王波，以及北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙人王德立、王刚，存在如下关系：（1）本人同为北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙人，（2）王德华系王德立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本人与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存在其他亲属关系或关联关系。 6、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）各自认购豫金刚石 2015 年度非公开发行 A 股股票，均系其自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。 7、豫金刚石本次发行完成后，在北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）持有豫金刚石股票的锁定期内，本人不转让所持北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙份额，亦不退伙。 8、本人将最迟于中国证监会核准豫金刚石本次非公开发行股份后，豫金刚石本次非公开发行股份的发行方案报送中国证监会备案前，足额将本人应间接承担的用于认购豫金刚石本次发行的认购资金缴付至北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）账户内，否则北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）将按照与豫			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			金刚石签署的《股份认购协议》和《补充协议》承担违约责任，本人承担无限连带责任。 9、本人及本人的直系亲属（包括配偶、父母、子女）、本人控股的企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。			
	金汇国际投资基金管理（北京）有限公司	其他承诺	1、本公司为依法成立并有效存续的有限公司，本公司对北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）出资的行为系本公司及本公司股东的真实意思表示，涉及的资金均为本公司合法拥有的自有资金、不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形，本公司所持北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的全部合伙份额均系本公司真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本公司不存在接受豫金刚石及其控股股东、实际控制人及其他关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿，亦不存在资金直接或间接来源于豫金刚石的情形。 3、本公司与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的其他合伙人之间不存在分级收益等结构化安排。 4、本公司及本公司股东、董事、监事、高级管理人员，与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。 5、本公司以及本公司的最终出资人王强、王波、王德华，与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的其他最终出资人王刚，以及北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙人王德立、王刚，存在如下关系：（1）王刚为同一人，（2）王德华系王德	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本公司与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存在其他关联关系。 6、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）各自认购豫金刚石 2015 年度非公开发行 A 股股票，均系其自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。 7、豫金刚石本次发行完成后，在北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）持有豫金刚石股票的锁定期内，本公司不转让所持北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙份额，亦不退伙。 8、本公司将最迟于中国证监会核准豫金刚石本次非公开发行股份后，豫金刚石本次非公开发行股份的发行方案报送中国证监会备案前，足额将本公司应间接承担的用于认购豫金刚石本次发行的认购资金缴付至北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）账户内，否则北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）将按照与豫金刚石签署的《股份认购协议》和《补充协议》承担违约责任，本公司承担无限连带责任。 9、本公司及本公司的董事、监事、高级管理人员、本公司控股的企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。			
	王强先生	其他承诺	1、本人为具有完全民事行为能力的自然人，本人对北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙人金汇国际投资基金管理（北京）有限公司出资的行为系本人的真实意思表示，所涉资金均为本人合法拥有的自有资金、不存在利用杠杆或其他结	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			构化的方式进行融资的情形，本人所持金汇国际投资基金管理（北京）有限公司的股权均系本人真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本人不存在接受豫金刚石及其关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿的情形，亦不存在资金直接或间接来源于豫金刚石的情形。 3、本人与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙人、其他间接出资人之间不存在分级收益等结构化安排。 4、本人与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。 5、本人与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的其他最终出资人王刚、王德华、王波，以及北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙人王德立、王刚，存在如下关系：（1）王刚为同一人，（2）王德华系王德立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本人与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存在其他亲属关系或关联关系。 6、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）各自认购豫金刚石 2015 年度非公开发行 A 股股票，均系其自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。 7、豫金刚石本次发行完成后，在北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）持有豫金刚石股票的锁定期内，本人不转让本人所持金汇国际投资基金管理（北京）有限公司的股权，亦不转让间接所持北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙份额。 8、本人将最迟于中国证监会核准豫金刚石本次非公开发行股份后，豫金刚石本次非公开发行股份的发行方案报送中国证监会备案前，足额将本人应间接承担的用于认购豫金刚石本			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			次发行的认购资金缴付至金汇国际投资基金管理（北京）有限公司账户内，否则北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）将按照与豫金刚石签署的《股份认购协议》和《补充协议》承担违约责任，本人承担无限连带责任。 9、本人及本人的直系亲属（包括配偶、父母、子女）、本人控股的企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。			
	中技建投资（北京）有限公司	其他承诺	1、本公司为依法成立并有效存续的有限公司，本公司对北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙人金汇国际投资基金管理（北京）有限公司出资的行为系本公司的真实意思表示，所涉资金均为本公司合法拥有的自有资金、不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形，本公司所持金汇国际投资基金管理（北京）有限公司的股权均系本公司真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本公司不存在接受豫金刚石及其关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿的情形，亦不存在资金直接或间接来源于豫金刚石的情形。 3、本公司与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙人、其他间接出资人之间不存在分级收益等结构化安排。 4、本公司与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。 5、本公司以及本公司的最终出资人王波、王德华，与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的其他最终出资人王刚、王强，以及北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙人王	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			德立、王刚，存在如下关系：（1）王刚为同一人，（2）王德华系王德立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本公司与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存在其他关联关系。 6、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）各自认购豫金刚石 2015 年度非公开发行 A 股股票，均系其自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。 7、豫金刚石本次发行完成后，在北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）持有豫金刚石股票的锁定期内，本公司不转让本公司所持金汇国际投资基金管理（北京）有限公司的股权，亦不转让间接所持北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙份额。 8、本公司将最迟于中国证监会核准豫金刚石本次非公开发行股份后，豫金刚石本次非公开发行股份的发行方案报送中国证监会备案前，足额将本公司应间接承担的用于认购豫金刚石本次发行的认购资金缴付至金汇国际投资基金管理（北京）有限公司账户内，否则北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）将按照与豫金刚石签署的《股份认购协议》和《补充协议》承担违约责任，本公司承担无限连带责任。 9、本公司及本公司的董事、监事、高级管理人员、本公司控股的企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	王波先生	其他承诺	1、本人为具有完全民事行为能力的自然人，本人对北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙人金汇国际投资基金管理（北京）有限公司的股东中技建投资（北京）有限公司出资的行为系本人的真实意思表示，所涉资金均为本人合法拥有的自有资金、不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形，本人所持中技建投资（北京）有限公司的股权均系本人真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本人不存在接受豫金刚石及其关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿的情形，亦不存在资金直接或间接来源于豫金刚石的情形。 3、本人与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙人、其他间接出资人之间不存在分级收益等结构化安排。 4、本人与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。 5、本人与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的其他最终出资人王刚、王德华、王强，以及北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙人王德立、王刚，存在如下关系：（1）王刚为同一人，（2）王德华系王德立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本人与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存在其他亲属关系或关联关系。 6、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）各自认购豫金刚石 2015 年度非公开发行 A 股股票，均系其自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。 7、豫金刚石本次发行完成后，在北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）持有豫金刚石股票的锁定期内，本人不转让本人	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			所持中技建投资（北京）有限公司的股权，亦不转让间接所持北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙份额。 8、本人将最迟于中国证监会核准豫金刚石本次非公开发行股份后，豫金刚石本次非公开发行股份的发行方案报送中国证监会备案前，足额将本人应间接承担的用于认购豫金刚石本次发行的认购资金缴付至中技建投资（北京）有限公司账户内，否则北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）将按照与豫金刚石签署的《股份认购协议》和《补充协议》承担违约责任，本人承担无限连带责任。 9、本人及本人的直系亲属（包括配偶、父母、子女）、本人控股的企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。			
	王德华先生	其他承诺	1、本人为具有完全民事行为能力的自然人，本人对北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙人金汇国际投资基金管理（北京）有限公司的股东中技建投资（北京）有限公司出资的行为系本人的真实意思表示，所涉资金均为本人合法拥有的自有资金、不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形，本人所持中技建投资（北京）有限公司的股权均系本人真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本人不存在接受豫金刚石及其关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿的情形，亦不存在资金直接或间接来源于豫金刚石的情形。 3、本人与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙人、	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			其他间接出资人之间不存在分级收益等结构化安排。 4、本人与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系。 5、本人与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的其他最终出资人王刚、王强、王波，以及北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）的合伙人王德立、王刚，存在如下关系：（1）王刚为同一人，（2）王德华系王德立的哥哥，王刚、王强系王德立的儿子，王波系王德华的儿子，王刚系王强的哥哥。除此之外，本人与豫金刚石本次发行认购对象及其各级合伙人/股东不存在其他亲属关系或关联关系。 6、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）与北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）各自认购豫金刚石 2015 年度非公开发行 A 股股票，均系其自主投资决策，与本次发行其他认购对象均不存在利益输送等特殊安排。 7、豫金刚石本次发行完成后，在北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）持有豫金刚石股票的锁定期内，本人不转让本人所持中技建投资（北京）有限公司的股权，亦不转让间接所持北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的合伙份额。 8、本人将最迟于中国证监会核准豫金刚石本次非公开发行股份后，豫金刚石本次非公开发行股份的发行方案报送中国证监会备案前，足额将本人应间接承担的用于认购豫金刚石本次发行的认购资金缴付至中技建投资（北京）有限公司账户内，否则北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）将按照与豫金刚石签署的《股份认购协议》和《补充协议》承担违约责任，本人承担无限连带责任。 9、本人及本人的直系亲属（包括配偶、父母、子女）、本人控股的企业，自豫金刚石 2015 年度非公开发行股票定价基准日（2015 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函出具日不存			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			在减持豫金刚石股票的情形；自本承诺函出具日起至本次豫金刚石非公开发行股票上市之日起六个月内承诺不减持豫金刚石股票，之后按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行。违反承诺减持的，减持所得收益全部归豫金刚石所有。			
	朱登营先生	其他承诺	1、本人为具有完全民事行为能力的自然人，本次认购豫金刚石非公开发行股份的行为系本人的真实意思表示，认购的股份系本人真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本人本次认购股份涉及的资金均为本人合法拥有的自有资金，本人不存在接受豫金刚石及其关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿，亦不存在资金直接或间接来源于豫金刚石的情形。 3、本人具备足够的财务能力履行向豫金刚石缴付认购资金的义务，承诺最迟于本次发行通过中国证监会核准后、在豫金刚石相关发行方案在中国证监会备案前到位。 4、豫金刚石本次发行经中国证监会核准后，如本人未按约定按期足额支付股份认购款，豫金刚石有权单方解除股份认购协议及其补充协议，本人将向豫金刚石支付相当于本人应付全部股份认购款 5%的违约金。如该等违约金不足以弥补给豫金刚石造成的损失，本人将补足损失。 5、除认购豫金刚石本次发行的部分股份外，本人与豫金刚石及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在投资、亲属、任职等关系，不存在《公司法》第二百一十六条、《企业会计准则第 36 号--关联方披露》第三条至第五条、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014 年修订）》第十章等规定的关联关系。	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	赵清国先生； 刘永奇先生； 杨晋中先生； 李国选先生； 臧传义先生； 张超伟先生； 张凯先生； 张召先生	其他承诺	1、本人为具有完全民事行为能力的自然人，本人对郑州冬青企业管理中心（普通合伙）出资的行为系本人的真实意思表示，涉及的资金均为本人合法拥有的自有资金、不存在利用杠杆或其他结构化的方式进行融资的情形，本人所持郑州冬青企业管理中心（普通合伙）的全部合伙份额均系本人真实所有，不存在接受任何第三方委托代为持股或信托持股的情形。 2、本人不存在接受豫金刚石及其控股股东、实际控制人及其他关联方任何借款、担保或其他任何形式的财务资助或补偿。	2016 年 1 月 26 日	长期有效	严格履行
	郑州华晶金刚石股份有限公司	募集资金使用承诺	公司未来三个月无进行重大投资或资产购买的计划。本次发行募集资金到位后，公司将严格按照相关法律法规及募集资金使用管理办法使用和管理募集资金，定期检查募集资金使用情况，保证募集资金得到合理合法使用。公司本次发行募集的资金将由公司董事会设立专户存储，并按照相关要求对募集资金实施三方监管。公司不会变相通过本次募集资金补充流动资金以实施重大投资或资产购买。公司自愿接受监管机构、中介机构、社会公众等的监督，若违反上述承诺将依法承担相应责任。	2016 年 3 月 2 日	长期有效	严格履行
	郭留希先生； 赵清国先生； 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	其他承诺	（一）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 （二）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。 （三）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。 （四）本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 （五）本人承诺如公司实施股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 3 月 2 日	长期有效	严格履行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			（六）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
	郭留希先生；河南华晶超硬材料股份有限公司	其他承诺	本公司/本人没有、且不会越权干预公司经营管理活动或侵占公司利益。	2016 年 3 月 2 日	长期有效	严格履行
	北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）；北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）；郭留希先生；郑州冬青企业管理中心（普通合伙）；朱登营先生	股份限售承诺	本次认购郑州华晶金刚石股份有限公司非公开发行股票的获配股份自上市首日起 36 个月内不进行转让。	2016 年 10 月 18 日	2019 年 11 月 6 日	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	郑州华晶金刚石股份有限公司	分红承诺	如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外），公司应当采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于公司当年实现的可供分配利润的 10% 。	2012 年 9 月 4 日	长期有效	严格履行
	郭留希先生	股份增持承诺	鉴于公司股价的非理性下跌，公司实际控制人郭留希先生基于对公司未来持续发展的信心和对公司价值的认可，同时为了提升投资者信心，切实维护中小股东利益，计划自 2018 年	2018 年 6 月 21 日	2018 年 12 月 20 日	经公司 2019 年第一次临时

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			6 月 21 日起 6 个月内根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，通过二级市场集中竞价或相关法律法规允许的其他方式增持公司股份，增持股份价格不高于人民币 14.00 元/股，增持股份金额累计不低于人民币 5,000 万元，且不超过人民币 10,000 万元，增持股份所需资金为郭留希先生自有及自筹资金。公司实际控制人承诺增持公司股份期间及增持完成后 6 个月内及法律法规规定的期限内不减持公司股份。			股东大会会议决议，该承诺终止履行。
承诺是否按时履行	是					

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

□ 适用 √ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√适用 □ 不适用

1、会计政策变更的概述

（1）本次会计政策变更原因及变更日期

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，财政部在 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

根据上述文件的要求，公司需对会计政策相关内容进行相应调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。财务报表格式调整的会计政策变更已依据财政部相关文件规定于 2018 年 10 月 22 日开始执行上述企业会计准则。

（2）变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的是财政部颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（3）变更后公司采用的会计政策

本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的相关规定执行。

2、会计政策变更对公司的影响

（1）根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”项目合并为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”项目并入“其他应收款”；

将原“固定资产清理”项目并入“固定资产”；

将原“工程物资”项目并入“在建工程”；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

将原“应付票据”及“应付账款”项目合并为“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”项目并入“其他应付款”；

将原“专项应付款”项目并入“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

③所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

上述会计政策的变更，对可比期间财务报表的项目与金额产生影响如下：

报表项目	对 2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度合并财务报表项目的影响金额	对 2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度母公司财务报表项目的影响金额
	影响金额增加+/减少-	影响金额增加+/减少-
应收票据及应收账款	+ 855,610,907.85	+655,165,940.99
应收票据	- 105,254,615.24	-85,105,645.46
应收账款	-750,356,292.61	-570,060,295.53
其他应收款	+23,396,368.48	+23,103,868.48
应收利息	-23,396,368.48	-23,103,868.48
应付票据及应付账款	+382,901,940.91	+329,156,180.11
应付票据	-303,169,774.79	-277,499,774.79
应付账款	-79,732,166.12	-51,656,405.32
其他应付款	+2,208,134.58	+1,611,679.16
应付利息	-2,208,134.58	-1,611,679.16
应付股利		
管理费用	-46,782,438.5	-37,423,763.28
研发费用	+46,782,438.5	+37,423,763.28
财务费用（利息费用）	+86,217,160.87	+ 76,194,200.47
财务费用（利息收入）	+26,952,034.55	+ 25,947,050.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本次财务报表格式的修订对本公司 2017 年 12 月 31 日的资产总额、负债总额和所有者权益，2017 年度的净利润、其他综合收益未产生影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

与上年度财务报告相比合并报表范围，增加 4 户，减少 1 户，新增境内控股子公司河南华锐新材料有限公司、郑州华晶环保科技有限公司和郑州华晶纳米材料科技有限公司，新增全资子公司深圳缪玛珠宝有限公司，减少全资子公司华晶精密制造股份有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	崔玉强、杨文杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

1、因与公司及其他相关当事人借款纠纷，河南中融智造实业有限公司、杭州厚经资产管理有限公司、牛银萍女士分别向法院提起诉讼，公司中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行的 234,013,640.23 元资金被冻结，目前上述案件尚在审理中。

2、本公司子公司郑州华晶超硬材料销售有限公司 2016 年与台湾昱升应用材料股份有限公司签订《采购合同》。台湾昱升不能按时交货且拒绝退回预付款。公司向台湾桃园地方法院检察署提起诉讼，目前该案件尚在审理中。

3、本公司子公司焦作华晶钻石有限公司因未执行河南省焦作市山阳区人民法院（2017）豫 0811 民初 3024 号民事调解书的相关约定，被冻结银行存款 235,880.27 元。

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

（一）报告期内，公司控股股东河南华晶存在以下未履行法院生效判决及所负数额较大的债务到期未清偿等情况：

序号	持有人名称	持有公司股份数量（股）	冻结/轮候冻结数量（股）	状态	执行机关	冻结/轮候冻结日期
1	河南华晶超硬材料股份有限公司	157,105,483	94,400,000	冻结	上海市高级人民法院	2018-7-19
2			13,987,077	冻结	上海市高级人民法院	2018-7-19
3			10,000,000	冻结	上海市高级人民法院	2018-7-19
4			118,387,077	轮候冻结	河南省郑州市中级人民法院	2018-8-23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	持有人名称	持有公司股份数量（股）	冻结/轮候冻结数量（股）	状态	执行机关	冻结/轮候冻结日期
5			118,387,077	轮候冻结	河南省郑州市中级人民法院	2018-12-28
6			118,387,077	轮候冻结	河南省郑州市中级人民法院	2018-12-28

（二）报告期内，公司实际控制人郭留希先生存在以下未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况：

序号	持有人名称	持有公司股份数量	质押/冻结/轮候冻结数量	状态	执行机关	质押/冻结/轮候冻结日期
1	郭留希先生	185,264,103	70,120,000	冻结	新野县人民法院	2018-7-30
2			114,942,529	冻结	新野县人民法院	2018-7-30
3			201,574	冻结	新野县人民法院	2018-7-30
4			185,264,103	轮候冻结	河南省郑州市中级人民法院	2018-8-23
5			3,010,767	轮候冻结	平潭县人民法院	2018-10-30
6			185,264,103	轮候冻结	福建省福州市中级人民法院	2018-12-4

十四、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

1、员工持股计划简介

公司分别于2017年7月15日召开第四届董事会第二次会议、2017年8月8日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于<郑州华晶金刚石股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》等相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划（以下简称“本次员工持股计划”），并授权公司董事会办理员工持股计划的相关事宜。本次员工持股计划的具体内容详见公司2017年7月17日、2017年8月9日刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、员工持股计划实施情况

截至2018年2月7日收盘，公司第一期员工持股计划通过二级市场竞价方式累计买入公司股票21,719,900股，占公司总股本的1.80% 。公司第一期员工持股计划锁定期为12个月，自2017年9月27日至2018年9月26日。具体内容详见公司于2018年2月8日刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站的《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2018-012）。

截至报告期末，公司第一期员工持股计划持有的公司21,719,900股股票已全部出售完毕，公司第一期员工持股计划实施完毕并终止。具体内容详见公司2018年9月28日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于第一期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2018-069）。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河南省豫星华晶微钻有限公司	2013 年 1 月 11 日	10,000	2016 年 10 月 18 日	3,300	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 4 月 11 日	1,120	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 5 月 8 日	2,000	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 6 月 26 日	2,200	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 6 月 29 日	500	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 9 月 21 日	200	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 12 月 8 日	750	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 12 月 18 日	1,130	连带责任保证	2 年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			10,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0	
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	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
华晶精密制造股份有限公司	2017 年 4 月 27 日	16,000	2017 年 3 月 22 日	2,000	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 5 月 11 日	1,200	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 06 月 23 日	5,000	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 11 月 29 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）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			0	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	16,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	10,000
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）	0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	0
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）	10,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			1.44%

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	320,000	120,000	0
银行理财产品	闲置自由资金	30,000	30,000	0
合计		350,000	150,000	0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本浮动收益人民币封闭理财产品	20,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 10 月 12 日	2018 年 6 月 26 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.20%		407.34	407.34		是	是	
中国光大银行股份有限公司郑州丰产路支行	银行	保本型	10,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 9 月 22 日	2018 年 9 月 22 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.25%		312.42	312.42		是	是	
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本浮动收益类	20,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 16 日	2018 年 1 月 12 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.40%		22.36	22.36		是	是	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
交通银行股份有限公司郑州京广中路支行	银行	保证收益型	30,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 21 日	2018 年 1 月 19 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.80%		59.34	59.34		是	是	
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	银行	保本浮动收益类	50,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 23 日	2018 年 1 月 18 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.10%		91.1	91.10		是	是	
平顶山银行股份有限公司郑州分行	银行	保本浮动收益型	10,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 23 日	2018 年 1 月 18 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.70%		18.25	18.25		是	是	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
平顶山银行股份有限公司郑州分行	银行	保本浮动收益型	20,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 23 日	2018 年 1 月 18 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.70%		36.49	36.49		是	是	
交通银行股份有限公司郑州京广中路支行	银行	保证收益型	30,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 24 日	2018 年 1 月 19 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.80%		59.34	59.34		是	是	
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本型	130,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 12 月 26 日	2018 年 1 月 18 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.00%		192.33	192.33		是	是	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
平顶山银行股份有限公司郑州分行	银行	保本浮动收益型	30,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 2 月 9 日	2019 年 1 月 29 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.00%		1,071.78	产品未到期		是	是	
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本浮动收益型	80,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 2 月 8 日	2019 年 1 月 28 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.00%		2,858.08	产品未到期		是	是	
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本浮动收益型	50,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 2 月 8 日	2018 年 8 月 14 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.80%		977.18	977.18		是	是	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本浮动收益型	20,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 2 月 08 日	2018 年 4 月 16 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.60%		132.16	132.16		是	是	
交通银行股份有限公司郑州京广中路支行	银行	保证收益型	40,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 2 月 11 日	2018 年 8 月 10 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.15%		818.63	818.63		是	是	
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	银行	保本浮动收益型	2,500	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 2 月 12 日	2018 年 6 月 20 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.00%		35.07	35.07		是	是	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	银行	保本浮动收益型	35,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 2 月 12 日	2018 年 8 月 15 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.10%		723.4	723.40		是	是	
海口联合农村商业银行股份有限公司龙昆南支行	银行	保本浮动收益型产品	5,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 9 月 4 日	2019 年 09 月 4 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.80%		78.25	产品未到期		是	是	
海口联合农村商业银行股份有限公司龙昆南支行	银行	保本浮动收益型产品	5,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 9 月 5 日	2019 年 9 月 5 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.80%		77.59	产品未到期		是	是	
中信银行现代城支行	银行	保本浮动收益型产品	10,000	闲置自由资金	2018 年 6 月 27 日	2019 年 6 月 27 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收	2.10%		109.08	产品未到期		是	是	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
								益率计算								
中信银行现代城支行	银行	保本浮动收益型产品	10,000	闲置自由资金	2018 年 6 月 28 日	2019 年 6 月 28 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	2.10%		108.50	产品未到期		是	是	
中信银行现代城支行	银行	保本浮动收益型产品	10,000	闲置自由资金	2018 年 7 月 5 日	2019 年 7 月 5 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	2.10%		104.42	产品未到期		是	是	
合计			617,500	--	--	--	--	--	--		8,293.11	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
郑州华晶金刚石股份有限公司	商丘市发展投资有限公司、柘城县发展投资有限公司	共同设立产业投资基金事项	2017 年 11 月 6 日			无		交易遵循市场定价原则		否	无	正在履行中	2017 年 11 月 8 日	关于签订《关于共同设立商丘新材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）框架协议》的公告（公告编号：2017-075）详情请查阅巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
	中国科学院光电研究院	共建“华晶金刚石激光应用工程中心”	2017 年 12 月 20 日			无		交易遵循市场定价原则		否	无	正在履行中	2017 年 12 月 23 日	关于与中国科学院光电研究院签署合作框架协议的公告（公告编号：2017-079）详情请查阅巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
	河南农投金控股份有限公司	产业整合、股权合作及金融服务和企业咨询等	2018 年 9 月 1 日			无		交易遵循市场定价原则		否	持股 5%以上股东	正在履行中	2018 年 9 月 4 日	关于签署合作框架协议的公告（公告编号：2018-064）详情请查阅巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司奉行“热爱、坚持、激情、创新”八字方针，始终秉承“一克拉忠诚大于无限”的企业信条，积极将公司经营目标、发展战略同社会责任相结合，努力以更环保、更高效、更安全的方式持续输出更好的产品与服务，从研发、生产、采购、销售、品牌等各个环节构建符合自身特点的社会责任管理体系，致力于实现社会责任与经济价值的协调统一。报告期内，公司积极承担对股东、客户、员工及社会等其他利益相关者的社会责任。具体情况如下：

（1）完善公司治理，保障股东和债权人权益

公司遵循《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的规定，本着对股东和投资者负责的原则并结合公司实际情况，制定了系列运营与管理相关制度，不断完善公司治理结构和内部控制体系，持续提升公司治理水平。

2018年度，公司通过证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网发布信息披露公告共计134份，所有信息披露均严格遵守相关程序，备查文件齐全，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的要求。同时通过股东大会、现场调研、直线电话沟通和专用的电子邮箱等渠道与投资者进行互动沟通。此外，公司在主营业务稳定的基础上，重视对股东提供持续、合理的回报，持续坚定稳定落实现金分红政策，自2010年上市以来，公司已连续八年向股东进行现金分红，累计分红金额15,842.54万元，每年以现金方式分配的利润均不少于公司当年实现的可供分配利润的10% 。

（2）诚信稳健经营，维护供应商和客户利益

公司重视与供应商、客户的共赢关系，与其共同构筑信任与合作的平台。报告期内，公司推行精益化和规范化管理，重视并不断提升产品品质和服务质量的同时，完善客户信息反馈处理机制，提高客户对产品及服务的满意度。2018年公司积极参加中国（广州）国际磨料磨具磨削展览会、意大利维罗纳国际石材展等多项产品展览会及技术研讨会，向新老客户展示公司前沿科技产品方案，进一步加强与客户的沟通和交流。此外，公司不断完善采购流程与供应商管理机制，推行公开招标和审计审核，为供应商创造公平、公正的竞争环境。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）贯彻以人为本，保障员工权益

人才是企业发展的基石。公司始终贯彻以人为本的理念，不断完善劳动用工与福利保障的相关规章制度体系，尊重和维护员工的个人权益。报告期内，公司始终把安全工作和员工职业健康放在重要位置，加强职业安全与工作环境的管理，组织生产系统员工开展职业病健康体检，并根据体检情况对员工进行安全类、应急情况培训。公司切实关注员工健康，营造和谐的员工关系，2018年度再次通过GB/T28001职业健康安全管理体系认证。

公司关注员工的职业发展，整合公司内外部培训资源，为公司各级员工提供灵活、有针对性的学习支持，着力于建立健全科学规范的人才培训管理体系。自公司实施管培生计划以来，管培生作为人才梯队发展的重要组成部分，公司制定专门培养方案，始终坚持人力资源部集中制、后期导师制等培养方式，覆盖员工从入职到独自承担岗位职责的完整周期，推动关键岗位人员储备，着力提升员工业务技能及综合素质。报告期内，公司结合各职能部门工作规划及岗位发展目标，制定切实可行、科学合理的培训计划，2018年度培训计划完成228次，包括公司级体系类一级培训及针对岗位技能、发展目标的二级培训等。为充分开发公司内部人力资源，人力资源部启动华晶首批内训师招募项目，海选报名60人，经资格审查后定期进行《课程开发与设计》、《精彩课程呈现》等系列培养，评选合格内部培训师，为公司内部学习、企业文化、流程变革等提供重要作用。

（4）履行其他社会责任，回馈社会

回馈社会是一个企业的职责所在。公司积极践行社会责任，认真学习贯彻党的十九大精神，持续推进“两学一做”学习教育常态化、制度化，积极探索和构建党建工作体系，通过加强思想引领，促进凝心聚力，将公司发展更好地融入国家发展的大局之中。2018年度，公司党总支共开展各形式活动7次，包括观影、党课学习、外出学习、培训活动等，严格要求各组织及党员每月检查“三会一课”落实情况，评优评先评选出一批优秀党员，着实提高党员思想素质。此外，公司依法积极纳税，响应国家扶贫号召，为残疾人提供就业，积极贯彻国家环保政策，不断通过采取技术创新和管理创新等措施实现绿色环保、节能减排，通过组织员工开展自愿捐赠活动，参与植树、登山及美化环境等公益活动，发扬员工互帮互助团结协作的精神，增强环保意识、生态意识，为社会和行业的可持续发展做贡献。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

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

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，坚持“绿色、低碳和可持续”的环境理念，以实现经济、环境和社会共同进步的美好愿景。报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、股权收购事项

2018年1月30日，公司因筹划收购股权相关的重大事项停牌，停牌期间，公司根据筹划进展按照规定履行信息披露义务；经与相关各方商讨和论证，公司初步确认筹划的重大事项构成重大资产重组，根据重大资产重组的进展情况履行信息披露义务。2018年5月10日，公司发布《关于重大资产重组进展暨调整重组标的的公告》，拟调整重大资产重组收购标的，调整重组标的后不构成重大资产重组。

截至2018年5月10日，公司已按照相关要求继续开展本次交易所涉及的各项工作，公司已履行的信息披露义务如下：

序号	披露日期	公告名称	公告编号
1	2018年1月30日	关于重大事项停牌公告	2018-007
2	2018年2月6日	关于重大事项停牌进展公告	2018-010
3	2018年2月13日	关于筹划重大资产重组暨股票复牌的公告	2018-013
4	2018年2月24日	关于重大资产重组事项停牌的公告	2018-016

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	披露日期	公告名称	公告编号
5	2018年3月3日	重大资产重组进展公告	2018-018
6	2018年3月10日	重大资产重组进展公告	2018-019
7	2018年3月17日	重大资产重组进展公告	2018-020
8	2018年3月24日	关于继续推进重大资产重组暨股票复牌的公告	2018-023
9	2018年4月10日	重大资产重组进展公告	2018-026
10	2018年4月24日	重大资产重组进展公告	2018-036
11	2018年5月10日	关于重大资产重组进展暨调整重组标的的公告	2018-039

上述事项的具体内容详见公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的公告。

2、获得政府补助事项

报告期内，公司先后收到郑州市新材料产业园区管理委员会拨付的新材料发展支持奖励和项目建设投资奖励资金，款项合计50,199,272.30元。

具体内容详见公司2018年4月2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》（公告编号：2018-025）。

3、关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项

公司于2018年4月11日分别召开第四届董事会第六次和第四届监事会第六次，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币4亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至公司募集资金专户。

具体内容详见公司2018年4月13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暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2018-032）。

4、关于部分限售股份上市流通事项

公司解除限售股份为2014年度非公开发行股票的发行对象郭留希先生认购的70,120,274股，该股份于2015年6月19日在深圳证券交易所上市，限售期限为36个月。

具体内容详见公司2018年6月14日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

部分限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-041）。

5、关于控股股东及实际控制人部分质押股份出现平仓风险事项

公司于2018年6月19日收到公司控股股东河南华晶、实际控制人郭留希先生的通知，因近日公司股价跌幅较大，导致其部分质押的股份触及平仓线，存在平仓风险。

具体内容详见公司2018年6月20日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于控股股东及实际控制人部分质押股份出现平仓风险的公告》（公告编号：2018-042）。

6、关于持股5%以上股东质押股份出现平仓风险事项

公司于2018年6月19日收到公司持股5%以上股东北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）和其一致行动人北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）的通知，获悉其所持公司已质押的股票已触及平仓线，存在平仓风险。

具体内容详见公司2018年6月20日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于持股5%以上股东质押股份出现平仓风险的公告》（公告编号：2018-043）。

7、关于实际控制人计划增持公司股份事项

2018年6月20日，郭留希先生基于对公司未来持续发展的信心和对公司价值的认可，同时为了提升投资者信心，切实维护中小股东利益，计划自2018年6月21日起6个月内根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，通过二级市场集中竞价或相关法律法规允许的其他方式增持公司股份。

公司于2018年12月17日分别召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议，于2019年1月4日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于实际控制人终止履行增持公司股份承诺的议案》，鉴于当前金融市场环境发生变化，同时由于一致行动人河南华晶超硬材料股份有限公司股份转让事项正在进行，根据《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规要求，经综合考虑，公司实际控制人郭留希先生决定终止履行增持公司股份承诺。

具体内容详见公司2018年6月21日、2018年12月19日及2019年1月5日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、关于股东所持股份质押、司法冻结及轮候冻结事项

序号	事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	关于控股股东部分股份补充质押事项	2018年2月23日	《关于控股股东部分股份补充质押的公告》（公告编号：2018-014）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2	关于控股股东所持部分股份被司法冻结及轮候冻结事项	2018年7月24日	《关于控股股东所持部分股份被司法冻结及轮候冻结的公告》（公告编号：2018-048）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
3	关于实际控制人所持股份新增司法冻结事项	2018年8月2日	《关于实际控制人所持股份新增司法冻结的公告》（公告编号：2018-054）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
4	关于控股股东及实际控制人所持股份新增轮候冻结事项	2018年8月29日	《关于控股股东及实际控制人所持股份新增轮候冻结的公告》（公告编号：2018-063）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
5	关于实际控制人所持股份新增轮候冻结事项	2018年12月7日	《关于实际控制人所持股份新增轮候冻结的公告》（公告编号：2018-076）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
6	关于控股股东及实际控制人所持股份新增轮候冻结事项	2018年12月15日	《关于控股股东及实际控制人所持股份新增轮候冻结的公告》（公告编号：2018-077）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
7	关于控股股东及实际控制人股份解除部分冻结、轮候冻结及新增轮候冻结事项	2019年1月3日	《关于控股股东及实际控制人股份解除部分冻结、轮候冻结及新增轮候冻结的公告》（公告编号：2019-001）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

9、关于面向合格投资者公开发行公司债券方案事项

公司分别于2018年7月23日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，于2018年8月10日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了关于面向合格投资者公开发行公司债券的相关议案，同意公司面向合格投资者公开发行公司债券，并授权公司董事会办理与本次发行公司债券有关的全部事宜。

具体内容详见公司分别于2018年7月25日、2018年8月11日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的公告。

10、关于变更注册地址事项

公司于2018年7月23日召开第四届董事会第八次会议，于2018年8月10日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册地址并修订<公司章程>的议案》，鉴于公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原注册地址土地进行收储，根据公司经营发展需要，公司变更注册地址为郑州市高新区碧桃路20号30号楼并相应修订《公司章程》。2018年9月7日，公司已完成工商变更登记手续，并取得了郑州市工商行政管理局换发的《营业执照》。

2018年12月17日，公司召开第四届董事会第十一次会议，于2019年1月4日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册地址的议案》，鉴于公司主要生产经营场所已搬迁至郑州市新材料产业园区，根据公司经营发展及规范管理需要，公司拟变更注册地址为郑州市新材料产业园，本次变更后的注册地址以工商登记机关核准的内容为准。2019年1月17日，公司完成工商变更登记手续，并取得了郑州市工商行政管理局换发的《营业执照》。

具体内容详见公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

11、关于获得专利权转让手续合格通知书事项

报告期内，公司获得国家知识产权局颁发的33项专利权转让手续合格通知书。具体内容详见公司2018年8月3日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于实际控制人所持股份新增司法冻结的公告》（公告编号：2018-055）。

12、关于控股股东协议转让部分股份事项

2018年9月4日，公司接到控股股东河南华晶的通知，河南华晶与农投金控于2018年9月4日签署了《股份转让协议》。河南华晶同意向农投金控转让其持有的公司101,476,000股股份，占公司总股本的8.42%。为加快实施股权转让方案，经河南华晶与农投金控友好协商，根据相关法律法规的规定，双方分别于2018年11月1日、2018年12月27日签署《股权转让协议之补充协议》、《股权转让协议之补充协议（二）》。

2018年11月13日，公司收到河南华晶发来的《关于减持豫金刚石股份比例累计达到1%的告知函》。2018年11月1日至2018年11月12日，河南华晶以大宗交易方式累计减持其所持有的公司股份12,141,737股，占公司总股本的1.0072%。2018年12月28日，河南华晶与农投金控已将河南华晶持有的公司股份74,806,000（占本公司总股本的6.21%）办理完成股份协议转让的过户登记手续。

截至本报告期末，农投金控持有公司89,494,517股股份，占公司总股本的7.42%，为公司持股5%以上股东，股份性质为无限售条件流通股份。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

具体内容详见公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

13、关于变更办公地址事项

因注册地址变更，2018年9月11日，公司已搬迁至新地址办公。新办公地址为：郑州市高新区碧桃路20号30号楼。

具体内容详见公司2018年9月11日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于变更办公地址的公告》（公告编号：2018-067）。

14、关于变更董事事项

公司分别于2018年12月17日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议，于2019年1月4日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司董事的议案》，公司董事杨晋中先生因个人原因申请辞去公司董事职务，经公司董事会提名委员会审核，公司董事会提名刘淼女士为公司第四届董事会非独立董事，任期自股东大会决议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

具体内容详见公司2018年12月19日、2019年1月5日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

15、关于修订《公司章程》事项

公司于2018年12月17日分别召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议，于2019年1月4日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》。根据2018年10月26日第十三届全国人大常委会第六次会议通过的《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》，结合公司实际发展情况，公司拟对《公司章程》中注册地址及回购股份等部分条款进行修订。

具体内容详见公司2018年12月19日、2019年1月5日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

16、关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金事项

公司于2018年12月21日召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十二次会议，于2019年1月4日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，综合考虑当前的经济形势、市场环境以及募集资金投资项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

建设的进展情况，为进一步提高募集资金使用效率，合理分配优质资源，降低公司财务成本，同意公司变更部分募集资金用途并使用8.10亿元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。公司独立董事、保荐机构发表了同意的意见。

具体内容详见公司2018年12月19日、2019年1月5日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、关于公司及全资子公司取得专利证书事项

报告期内，公司及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取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的三项发明专利证书及两项实用新型专利证书。

具体内容详见公司2018年3月23日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于公司及全资子公司取得专利证书的公告》（公告编号：2018-022）。

2、关于全资孙公司取得《检验检测机构资质认证证书》事项

报告期内，公司全资孙公司河南华信珠宝检测中心有限公司通过检验检测机构资质认定，取得了由河南省质量技术监督局颁发的《检验检测机构资质认证证书》。

具体内容详见公司2018年8月4日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于实际控制人所持股份新增司法冻结的公告》（公告编号：2018-056）

3、关于全资子公司取得中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书事项

报告期内，公司全资子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司收到中国合格评定国家认可委员会授予的实验室认可证书。

具体内容详见公司2018年9月15日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于全资子公司取得中国合格评定国家认可委员实验室认可证书的公告》（公告编号2018-068）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	599,821,530	49.76%						599,821,530	49.76%
3、其他内资持股	599,821,530	49.76%						599,821,530	49.76%
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	244,879,002	20.31%						244,879,002	20.31%
二、无限售条件股份	605,655,065	50.24%						605,655,065	50.24%
1、人民币普通股	605,655,065	50.24%						605,655,065	50.24%
三、股份总数	1,205,476,595	100.00%						1,205,476,595	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司董事长郭留希先生解除限售股份70,120,274股，新增高管锁定股70,120,274股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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	114,942,529			114,942,529	非公开发行承诺	2019 年 11 月 7 日
	70,120,274	70,120,274			非公开发行承诺	--
			70,120,274	70,120,274	高管锁定股	--
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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	2,249,985			2,249,985	高管锁定股	--
赵波	94,950			94,950	高管锁定股	--
合计	599,821,530	70,120,274	70,120,274	599,821,530	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,945	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,369	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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
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	0	质押	229,885,057
郭留希	境内自然人	15.37%	185,264,103		185,062,803	201,300	质押	185,062,529
							冻结	185,264,103
河南华晶超硬材料股份有限公司	境内非国有法人	13.03%	157,105,483	-89,494,517	0	157,105,483	质押	144,400,000
							冻结	118,387,077
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	0	质押	91,954,023
河南农投金控股份有限公司	国有法人	7.42%	89,494,517	89,494,517	0	89,494,517		
朱登营	境内自然人	4.77%	57,471,264		57,471,264	0	质押	57,471,264
							冻结	57,471,264

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	股份状态
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	33,403,600
徐凤霞	境内自然人	1.80%	21,719,900	21,719,900	0	21,719,900	质押	21,719,900
陈福云	境内自然人	0.35%	4,176,600	-660,636	0	4,176,600		
张俊杰	境内自然人	0.33%	3,971,721	3,971,721	0	3,971,721		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、河南华晶超硬材料股份有限公司是本公司的控股股东，郭留希先生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先生系一致行动人； 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）系一致行动人。公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南华晶超硬材料股份有限公司	157,105,483	人民币普通股	157,105,483
河南农投金控股份有限公司	89,494,517	人民币普通股	89,494,517
徐凤霞	21,719,900	人民币普通股	21,719,900
陈福云	4,176,600	人民币普通股	4,176,600
张俊杰	3,971,721	人民币普通股	3,971,721
张小玉	3,671,700	人民币普通股	3,671,700
康庆文	3,443,100	人民币普通股	3,443,100
张顺芳	3,363,900	人民币普通股	3,363,900
陈刚	3,130,301	人民币普通股	3,130,301
焦静	2,854,800	人民币普通股	2,854,800

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，郭留希先生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先生系一致行动人。 公司未知前十名无限售条件股东之间，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）	河南华晶超硬材料股份有限公司除通过普通证券账户持有公司 145,057,077 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 12,048,406 股，实际合计持有 157,105,483 股。 张小玉先生通过普通证券账户持有公司 0 股，通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 3,671,700 股，实际合计持有 3,671,700 股。 焦静女士除通过普通证券账户持有公司 54,800 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,800,000 股，实际合计持有 2,854,800 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
河南华晶超硬材料股份有限公司	郭留希	2001 年 11 月 16 日	91410100732485322F	超硬材料及制品投资;电子电器、机电产品、日用化工产品的研发和销售;金属材料及制品的销售;从事货物及技术的进出口业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

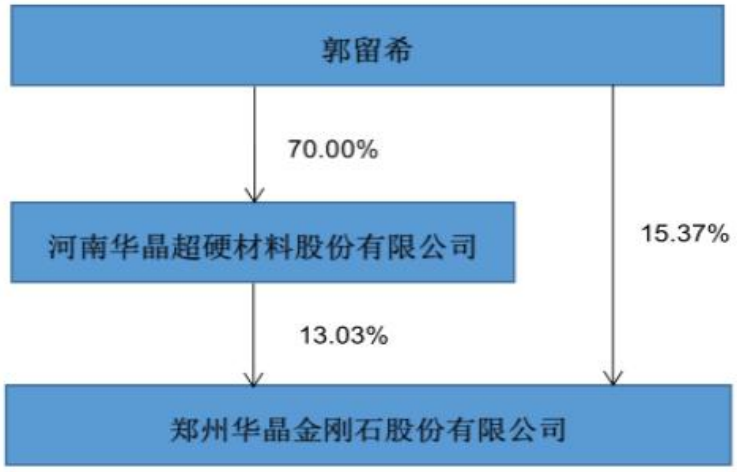
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭留希	本人	中国	否
主要职业及职务	郭留希先生自 2004 年起任职公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）	王刚	2014 年 9 月 23 日	2,000 万	非证券业务的投资管理、咨询（不得从事下列业务：1、发放贷款；2、公开交易证券类投资或金融衍生品交易；3、以公开方式募集资金；4、对除被投资企业以外的企业提供担保。）；投资管理；投资咨询；经济贸易咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；下期出资时间为 2034 年 08 月 10 日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
郭留希	董事长	现任	男	56	2004 年 12 月 20 日		185,264,103				185,264,103
刘永奇	董事、总经理	现任	男	42	2014 年 6 月 23 日						
刘　淼	董事	现任	女	49	2019 年 1 月 4 日						
李国选	董事	现任	男	57	2011 年 6 月 16 日						
张超伟	董事、副总经理、财务总监	现任	男	45	2014 年 6 月 23 日						
张　凯	董事、董事会秘书、副总经理	现任	男	37	2017 年 7 月 4 日						
张 凌	独立董事	现任	男	63	2014 年 6 月 23 日						
王莉婷	独立董事	现任	女	54	2015 年 5 月 12 日						
尹效华	独立董事	现任	男	66	2016 年 5 月 12 日						
张　召	监事会主席	现任	男	33	2011 年 6 月 16 日		2,999,980				2,999,980
刘广利	监事	现任	男	50	2008 年 6 月 26 日						
李素芬	监事	现任	女	36	2015 年 4 月 17 日						
张建华	副总经理	现任	男	46	2017 年 7 月 4 日						
赵　波	副总经理	现任	男	40	2017 年 7 月 4 日		126,600				126,600
杨晋中	董事	离任	男	56	2011 年 6 月 16 日	2018 年 12 月 17 日					
合计	--	--	--	--	--	--	188,390,683	0	0	0	188,390,683

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨晋中	董事	离任	2018 年 12 月 17 日	个人原因
刘　淼	董事	任免	2019 年 1 月 4 日	被选举

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

郭留希先生，董事长，1963年出生，本科学历，教授级高级工程师。2001年起任河南华晶超硬材料股份有限公司董事长兼总经理；2004年起任本公司董事长，为公司实际控制人。郭留希先生专业从事人造金刚石及其原辅材料、合成设备、合成工艺等的技术研发、生产和销售，曾主持和参与申请的206项专利已获授权。其参与研制开发的4个项目获国家级火炬项目证书、6个项目获省市科技进步一等奖5项、二等奖1项；获5项河南省科技厅成果鉴定；其参与的项目“触媒法合成高品级金刚石关键设备与成套工艺技术开发”获得国家级科技进步二等奖。郭留希先生先后被授予“郑州市优秀企业家”、“中国超硬材料协会理事”、“河南省高新技术专家联合会理事”、“中国国际商会河南商会副会长”称号。

刘永奇先生，董事、总经理，1977年出生，研究生学历，高级经济师、高级工程师。2005年起就职于本公司，参与研制开发的3个项目通过河南省科技厅技术鉴定，获得科技成果证书；拥有授权专利146项；2011年8月-2017年10月担任华晶精密制造股份有限公司董事长；2011年10月-2017年8月担任河南省豫星华晶微钻有限公司董事长；2012年至2014年任本公司董事、常务副总经理；2014年6月起任本公司董事、总经理；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）合伙人。

刘淼女士，董事，1970年出生，本科学历，注册会计师。2013年以来，历任郑州市联创融久小额贷款股份有限公司董事兼副总经理、董事兼总经理、董事长，现任河南农投金控股份有限公司副总经理、河南农投金融服务有限公司董事长和郑州市联创融久小额贷款股份有限公司董事长等。2019年1月起任本公司董事。

李国选先生，董事，1962年出生，本科学历，高级经济师。2004年至2017年7月任公司副总经理；2011年6月起任公司董事；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）合伙人。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

张超伟先生，董事、副总经理、财务总监，1974年出生，本科学历。2012年2月至2013年1月任公司审计负责人，2013年1月至2014年6月任公司财务总监；2014年6月起至2019年4月任公司董事、副总经理、财务总监；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）合伙人。

张凯先生，董事、副总经理、董事会秘书，1982年出生，研究生学历，高级经济师。2009年起就职于本公司，曾担任本公司证券部部长、证券事务代表，2012年3月起任公司副总经理、董事会秘书；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）执行事务合伙人；2017年7月起任本公司董事。

张凌先生，独立董事，1956年出生，法学博士。现任中国政法大学教授，亚洲法研究中心主任，兼任中国犯罪学学会常务副会长、中国犯罪被害人专业委员会主任委员、北京德恒律师事务所律师；2014年6月起任本公司独立董事。

王莉婷女士，独立董事，1965年生，研究生学历，高级会计师、高级审计师、注册会计师，毕业于武汉大学会计学专业。曾担任河南恒星科技股份有限公司和华兰生物工程股份有限公司独立董事。现任郑州市注册会计师协会秘书长、河南省注册会计师协会常务理事、许昌远东传动轴股份有限公司独立董事、河南科迪乳业股份有限公司独立董事；2015年5月起任本公司独立董事。

尹效华先生，独立董事，1953年生，经济学学士。曾担任郑州大学商学院副教授，中原环保股份有限公司、三全食品股份有限公司、河南太龙药业股份有限公司、河南汉威电子股份有限公司、河南华英农业发展股份有限公司、河南双汇投资发展股份有限公司独立董事；2016年5月起任本公司独立董事。

2、监事会成员

张召先生，监事会主席，1986年出生，本科学历。2005年起任职本公司，先后担任公司生产技术员、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项目经理、公司销售副总助理、市场总监；2011年6月起任公司监事会主席；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）合伙人。

刘广利先生，监事，1969年出生，本科学历，工程师。2004年起就职于本公司并担任工艺组组长，参与金刚石合成原辅材料、合成设备等新型设备与工艺的研制和开发。2008年6月起任本公司监事。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

李素芬女士，监事，1983年生，本科学历。2005年3月至2011年8月担任本公司主管会计。2011年10月担任华晶精密制造股份有限公司财务总监，2014年5月至2019年2月担任华晶精密制造股份有限公司董事。2015年4月起任本公司监事。2017年3月起任本公司战略运营中心总监。

3、高级管理人员

刘永奇先生，见本节“三、1、董事会成员”介绍。

张超伟先生，见本节“三、1、董事会成员”介绍。

张凯先生，见本节“三、1、董事会成员”介绍。

张建华先生，副总经理，1973年出生，本科学历，高级工程师。2010年12月就职于郑州华晶人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司。2011年起历任华晶精密制造股份有限公司生产总监、副总经理、总工程师、董事兼总经理；2017年7月起任本公司副总经理。

赵波先生，副总经理，1979年出生，大专学历。2004年12月至2013年8月任郑州华晶金刚石股份有限公司广东办事处业务经理；2013年8月至2017年1月任河南省豫星华晶微钻有限公司董事长助理；2017年1月至2017年7月任公司销售经理；2017年7月起任本公司副总经理；2018年10月起任深圳缪玛珠宝有限公司执行董事、总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郭留希	河南远发信息技术有限公司	执行董事兼总经理	2001 年 6 月 6 日		否
	桐柏华鑫矿业有限公司	执行董事	2012 年 9 月 14 日		否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
	西藏百源鑫茂农业科技有限公司	执行董事、经理	2016 年 12 月 16 日		否
	西藏君阳熙泰创业投资有限公司	监事	2016 年 12 月 16 日		否
	西藏东恒康泰创业投资有限公司	执行董事	2016 年 12 月 16 日		否
	西藏欧信冠富农业科技合伙企业(有限合伙)	普通合伙人	2016 年 12 月 16 日		否
	河南裸心庐度假酒店有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 1 月 10 日		否
	河南世纪天缘生态科技有限公司	董事	2016 年 7 月 6 日		否
刘永奇	郑州冬青企业管理中心（普通合伙）	合伙人	2015 年 8 月 6 日		否
刘　淼	郑州市联创融久小额贷款股份有限公司	董事兼副总经理	2013 年 6 月 10 日	2014 年 1 月 17 日	否
	郑州市联创融久小额贷款股份有限公司	董事兼总经理	2014 年 1 月 18 日	2017 年 8 月 20 日	否
	郑州市联创融久小额贷款股份有限公司	董事长	2017 年 8 月 21 日		否
	河南四达电力设备股份有限公司	董事	2014 年 12 月 31 日		否
	河南农投金控股份有限公司	副总经理	2017 年 10 月 9 日		否
	河南农投采购服务有限公司	董事长	2017 年 10 月 18 日		否
	河南农投金融服务有限公司	董事长	2017 年 10 月 20 日		是
	河南农投供应链管理有限公司	董事长	2018 年 2 月 12 日		否
李国选	郑州冬青企业管理中心（普通合伙）	合伙人	2015 年 8 月 6 日		否
张超伟	郑州冬青企业管理中心（普通合伙）	合伙人	2015 年 8 月 6 日		否
	深圳市中咨旗会计师事务所（普通合伙）	合伙人	2007 年 2 月 12 日		否
张　凯	郑州冬青企业管理中心（普通合伙）	执行事务合伙人	2015 年 8 月 6 日		否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张　凌	中国政法大学	教授			是
	亚洲法研究中心	主任			否
	中国犯罪学学会	常务副会长			否
	中国犯罪被害人专业委员会	主任委员			否
	北京德恒律师事务所	律师			是
	泸州老窖股份有限公司	独立董事	2012 年 6 月 27 日	2018 年 6 月 27 日	是
王莉婷	郑州市注册会计师协会	秘书长	2008 年 8 月 1 日		是
	河南省注册会计师协会	常务理事			否
	许昌远东传动轴股份有限公司	独立董事	2016 年 6 月 24 日		是
	河南科迪乳业股份有限公司	独立董事	2017 年 8 月 4 日		是
尹效华	郑州大学商学院	副教授	1993 年 9 月 2 日		是
	河南双汇投资发展股份有限公司	独立董事	2012 年 8 月 20 日	2018 年 8 月 22 日	是
张　召	郑州冬青企业管理中心（普通合伙）	合伙人	2015 年 8 月 6 日		否
	桐柏华鑫矿业有限公司	监事	2012 年 9 月 14 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》，并结合盈利水平、岗位职责及履职情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事及高级管理人员的报酬按月支付，报告期内董事、监事和高级管理人员薪酬支付情况见下表。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭留希	董事长	男	56	现任	61.58	否
刘永奇	董事、总经理	男	42	现任	61.58	否
刘　淼	董事	女	49	现任	0	是
李国选	董事	男	57	现任	41.57	否
张超伟	董事、副总经理、财务总监	男	45	现任	46.58	否
张　凯	董事、董事会秘书、副总经理	男	37	现任	46.6	否
张　凌	独立董事	男	63	现任	12	是
王莉婷	独立董事	女	54	现任	12	是
尹效华	独立董事	男	66	现任	12	是
张　召	监事会主席	男	33	现任	47.85	否
刘广利	监事	男	50	现任	25.29	否
李素芬	监事	女	36	现任	18.39	否
张建华	副总经理	男	46	现任	26.27	否
赵　波	副总经理	男	40	现任	31.05	否
杨晋中	董事	男	56	离任	41.56	否
合计	--	--	--	--	484.32	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,408
主要子公司在职员工的数量（人）	487
在职员工的数量合计（人）	1,895
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,895
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,308
销售人员	89
技术人员	214
财务人员	62
行政人员	222
合计	1,895
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	35
大学学历	209
大专学历	320
大专以下学历	1,331
合计	1,895

2、薪酬政策

基于公司战略发展规划、经营目标和价值观，结合国家有关劳动关系、人事管理等的规定，遵循公开、公平、公正、按劳分配与责、权、利相统一，坚持与公司长远利益相匹配、激励与约束并重的原则，公司建立了兼顾外部竞争性和内部公平性的以岗位职责为基础，以工作绩效为尺度，与公司经营发展和效益相适应的宽带、多元和组合的薪酬管理体系，针对不同部门制定绩效管理标准和考核办法，充分调动员工积极性和创造性，激发员工工作潜能，实现员工和企业共同发展。

3、培训计划

公司注重员工的培养和发展，系统推进员工综合素质提升。报告期内，公司实施并细化培训管理系列制度，坚持按需施教、务求实效及自主培训为主、外委培训为辅的原则，分阶段、分层次的实施培训，建立了以公司层面为主导、以各行政系统及车间系统层面为基础的二级培训教育体系，开展视频学习、研讨会、集中讲授、头脑风暴、现场指导等多元化培训活动，2018年度培训计划完成228次，进一步保证培训需求的准确识别和培训计划的有效执行。同时，公司启动管理培训生引进项目及内训师招募项目，积极建设公司人才队伍，为公司提供最有效、稳健的人员基础保障，并发挥培训讲师在人力资源整体培训体系中的核心作用，实现公司的跨越发展。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规等的规定，健全公司治理制度，完善公司治理结构。报告期内，公司本着对全体股东负责的态度，持续推进公司治理体系和治理能力建设，优化股东大会、董事会决策程序，保障管理层高效执行和监事会严格监督的运行机制，规范开展各项经营管理活动。截至报告期末，公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，不存在尚未解决的治理问题，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开1次年度股东大会和2次临时股东大会，共审议议案14项，发生1次单独或合计持有3%以上股份的股东提出临时提案的情况。股东大会均采取现场结合网络投票的方式进行表决，确保全体股东尤其是中小股东充分行使表决权。在股东大会召开过程中，公司积极认真地回复股东提问，并且聘请律师现场见证，对会议的召集、召开和决议的有效性发表法律意见，有效维护公司和股东的合法权益。

2、关于董事和董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会现设董事9名，其中独立董事3名，报告期内公司董事杨晋中先生辞职，经董事会提名委员会审核，公司董事会提名刘淼女士为公司第四届董事会非独立董事，任期自股东大会决议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。2018年度，公司共召开8次董事会，共审议议案35项，董事会下设的战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会合计召开17次会议，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。全体董事能够严格按照《公司法》和《公司章程》等规定开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，勤勉尽责地履行职责和义务。

3、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，公司监事会现设监事3

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名，其中职工代表监事2名，监事会成员构成符合法律法规和《公司章程》等的规定与要求。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，共召开8次监事会，共审议议案26项，会议的召集、召开程序合法合规，各位监事能够认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

4、关于公司与控股股东

公司在业务、人员、资产、财务等方面与控股股东相互独立，拥有独立完整的业务和自主经营能力。公司控股股东严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

5、关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，恪守诚信，与其共同构筑信任与合作的共赢关系。在企业创造利润最大化的同时，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续稳健发展。

6、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，报告期内，公司通过证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网发布信息披露公告共计134份，真实、准确、及时、公平、完整地履行信息披露义务，提高公司信息披露透明度，确保公司所有股东能够以平等的机会获取信息。

7、内部审计制度的建立与执行情况

报告期内，公司根据相关法律法规建立健全内部控制制度，保证公司经营管理合法合规，资产安全、财务报告及相关信息真实完整。公司董事会下设审计委员会，2018年度，审计委员会共召开8次会议，有效监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况及财务信息等。审计委员会下设独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，报告期内，内部审计部门对《内部审计制度》进行重新修订并编写完成《内部审计工作规范手册》，对公司的日常运行进行有效的内部监督，规范公司经营。

8、关于绩效评价与激励约束机制

公司制定并不断完善董事、监事和高级管理人员的持续激励约束机制，强化内部管控，实现企业规范高效运营。报告期内，公司修订了《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

核管理办法》，遵循公开、公正、公平的原则，坚持按劳分配与责、权、利统一，董事、监事、高级管理人员薪酬与企业业绩及个人履职情况挂钩，进一步明确了薪酬考核标准，有效激发董事、监事和高级管理人员的积极性、主观能动性和创造性。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面均独立于控股股东，具有独立完整的采购、研发、生产和销售系统，具备面向市场自主经营的能力。

（一）业务方面

公司是集超硬材料及其制品产业链专业研究、生产和销售为一体的国家高新技术企业，拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，自主经营，自负盈亏，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司控股股东及实际控制人严格履行避免同业竞争的承诺，未从事与公司业务相同或相近的业务活动。

（二）人员方面

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生，履行了合法程序；公司高级管理人员均在公司领取薪酬。公司设有独立的人力资源部门，已建立人力资源管理体系，拥有独立的劳动用工权力，不存在受股东干涉的情形。

（三）资产方面

公司拥有独立、完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对所有资产拥有完全的控制支配权，产权界定清晰，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

（四）机构方面

公司通过股东大会、董事会、监事会、独立董事及各专门委员会制度，强化权力制衡机

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

制，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置方面，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立行使职能，独立开展生产经营活动，不存在受控股股东及其他关联方干预之情形。

（五）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户并依法独立纳税。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.79%	2018 年 2 月 6 日	2018 年 2 月 7 日	2018 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2018-011）详情请查阅巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2017 年度股东大会	年度股东大会	62.89%	2018 年 5 月 10 日	2018 年 5 月 11 日	2017 年度股东大会决议公告（公告编号：2018-040）详情请查阅巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	63.85%	2018 年 8 月 10 日	2018 年 8 月 11 日	2018 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2018-058）详情请查阅巨潮资讯网 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张凌	8	1	7	0	0	否	1
王莉婷	8	1	7	0	0	否	3
尹效华	8	1	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的有关规定和要求，本着对公司及全体股东负责的态度，勤勉履行职责，忠实履行职务，积极参加历次董事会，认真审议各项议案。通过出席董事会、股东大会、现场与公司管理层沟通等方式，深入了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和专业建议，对公司财务及经营活动、信息披露工作进行了有效的监督，对公司控股股东及其关联方非经营性资金占用情况、募集资金使用、续聘年度报告审计机构及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见，充分发挥了独立董事及

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

各专门委员会成员的作用，为完善公司监督机制、维护公司和全体股东的合法权益发挥了积极的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会。各专门委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和各董事会专门委员会议事规则等有关规定，就专业性事项进行研究、论证分析，形成专业建议和意见，积极履行有关职责，为董事会决策提供有效支撑。报告期内，董事会各专门委员会履职情况如下：

（一） 董事会审计委员会的履职情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作规程》的规定，审计委员会认真履职，主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作，持续关注公司重大事项进展情况，督促公司内部控制的有效执行，充分发挥了审核与监督作用。审计委员会对公司2018年内控情况进行核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制相关风险。2018年，审计委员会共召开了八次会议，重点对公司定期报告、募集资金使用情况、关联交易、对外投资等事项进行审议。

（二）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法律法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定勤勉履行职责，报告期内共组织召开两次会议，主要对公司董事和高级管理人员履职、薪酬、绩效考核情况等事项进行审核，根据公司各位董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》的修订提出建议，进一步提高公司在薪酬考核方面的科学性。

（三）董事会提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会依照相关法规、《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定，积极履行岗位职责，共召开了三次会议，了解公司人才需求，积极为人才选拔建言献策。关于变更公司董事事项，对董事候选人的教育背景、工作经历、身体状况及是否具备相关法律法规和公司章程规定的任职条件进行了详细核查，不存在《公司法》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》规定不得担任公司董事的情形。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）董事会战略委员会的履职情况

董事会战略委员会依照相关法规、《公司章程》及《董事会战略委员会议事规则》的规定，报告期内组织召开四次会议，董事会战略委员会对公司战略执行情况进行回顾总结，根据公司所处的行业和市场形势，对公司发展战略及产业发展方向进行战略规划研究。同时，战略委员会结合公司的实际情况，重点关注公司未来发展重点与方向，对公司发展战略实施情况进行监督检查，并就公司进一步加强企业运营、协同发展提出专业意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司修订了《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》，建立健全高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核及激励约束机制，通过绩效考核等调动公司管理和关键人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力。

公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬与考核委员会按照经营层薪酬与绩效考核管理办法，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，公司董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对公司董事、监事及高级管理人员进行考核后，一致认为：公司2018年度董事、高管薪酬方案严格执行了公司关于薪酬和考核管理制度的相关规定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 4 月 16 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：对存在的缺陷不采取整改行动可能导致严重偏离控制目标。内部控制可能存在重大缺陷时，包括但不限于下列表现形式： 一 事、监事和高级管理人员舞弊； ②公司更正已经公布的财务报表； ③当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 重要缺陷： ①对存在的缺陷不采取整改行动可能导致偏离控制目标。 ②控制环境无效； ③公司内部审计职能无效； ④反舞弊程序和控制无效。 一般缺陷：对存在的缺陷不采取整改行动可能导致小范围偏离控制目标，未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他缺陷。	重大缺陷： ①严重违反国家法律、法规或规范性文件； ②决策程序不科学导致重大决策失误； ③重要业务制度性缺失或系统性失效；重大或重要缺陷不能得到有效整改； ④安全环保事故对公司造成重大负面影响； ⑤其他对公司产生重大负面影响的情形。 重要缺陷： ①决策程序导致出现一般性失误； ②重要业务制度或系统存在缺陷； ③内部控制评价过程中发现的重要缺陷未得到整改； ④其他对公司产生较大负面影响的情形。 一般缺陷： ①决策程序效率不高； ②一般业务制度或系统存在缺陷； ③内部控制评价过程中发现的一般缺陷。
定量标准	重大缺陷定量标准： ①错报＞利润总额的 10%； ②错报＞资产总额的 5%； ③错报＞所有者权益总额的 1%。 重要缺陷定量标准： ①利润总额的 5%＜错报≤利润总额的 10%； ②资产总额的 2%＜错报≤资产总额的 5%； ③所有者权益总额的 0.5%＜错报≤所有者权益总额的 1%。 一般缺陷定量标准： ①错报≤利润总额的 5%； ②错报≤资产总额的 2%； ③错报≤所有者权益总额的 0.5%。	重大缺陷定量标准：直接财产损失＞所有者权益总额的 0.5%； 重要缺陷定量标准：所有者权益总额的 0.25%＜直接财产损失≤所有者权益总额的 0.5%； 一般缺陷定量标准：直接财产损失≤所有者权益总额的 0.25%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 公司债券相关情况

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 4 月 13 日
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	亚会 A 审字（2019）0055 号
注册会计师姓名	崔玉强、杨文杰

审计报告正文

审 计 报 告

亚会 A 审字（2019）0055 号

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“豫金刚石”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了豫金刚石 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“审计准则”）的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于豫金刚石，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（1）收入确认

豫金刚石销售商品在满足将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方等条件时确认收入。由于收入是豫金刚石的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。

审计应对措施：①了解和测试公司与销售、收款的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②了解企业的业务模式，执行分析性复核程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性；③执行细节测试，检查存货的收发存记录、出入库单据、销售合同、客户收货确认书、对应收账款及收入发生额进行函证、并结合存货盘点程序等，审计营业收入的真实性；④对重要客户进行现场查看及访谈，了解客户经营状况；⑤抽查 2018 年末和 2019 年年初大额收入，审计销售收入的截止性。

（2）关注交易双方是否存在关联方关系

如附注十所述，2018 年度豫金刚石存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重要的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。

审计应对措施：①评估并测试豫金刚石识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；②取得管理层提供的关联方关系清单，将其与关联方资料以及从其他公开渠道获取的信息进行核对，复核重大的销售、购买和其他合同，网上查询交易对手工商信息、历史沿革等，对重要交易对手进行访谈，以识别是否存在未披露的关联方关系；③取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对，抽样函证关联方交易发生额及余额；④将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表附注中披露的信息进行核对。

（3）应收账款坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如财务报表附注“五、（二）”所示，应收账款账面余额为 857,551,963.63 元，坏账准备为 70,930,996.90 元。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大。因此，应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

审计应对措施：①对公司应收账款日常管理及年末可回收性评估相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；②分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；③分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分，评价管理层对应收账款坏账考虑收回时间所形成损失的合理性；④通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；⑤获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

豫金刚石管理层对其他信息负责。其他信息包括豫金刚石 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

豫金刚石管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估豫金刚石的持续经营能力，披露与持续经营相关的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豫金刚石、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豫金刚石的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对豫金刚石持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豫金刚石不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 就豫金刚石中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：崔玉强

（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：杨文杰

二〇一九年四月十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	762,780,698.22	1,148,748,820.73
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		
应收票据及应收账款	831,026,377.97	855,610,907.85
其中：应收票据	44,405,411.24	105,254,615.24
应收账款	786,620,966.73	750,356,292.61
预付款项	417,324,827.78	77,029,063.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	628,722,490.82	71,647,360.58
其中：应收利息	44,076,986.31	23,396,368.48
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	420,748,552.45	297,644,491.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,534,000,038.73	3,202,700,935.85
流动资产合计	4,594,602,985.97	5,653,381,580.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	279,200,000.00	243,886,567.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
持有至到期投资		
长期应收款	117,559,563.99	38,976,006.45
长期股权投资	84,151,322.80	83,834,309.23
投资性房地产	4,289,743.84	
固定资产	2,056,902,520.97	1,988,113,783.12
在建工程	1,128,573,145.11	467,518,815.68
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	96,758,681.35	105,080,830.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,769,502.77	3,879,337.67
递延所得税资产	18,133,876.16	12,506,500.71
其他非流动资产	1,206,693,646.55	495,382,680.81
非流动资产合计	4,999,032,003.54	3,439,178,831.50
资产总计	9,593,634,989.51	9,092,560,411.70
流动负债：		
短期借款	1,057,500,000.00	722,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	749,810,039.47	382,901,940.91
预收款项	47,536,603.96	20,103,145.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,565,634.24	15,082,426.79
应交税费	6,090,714.27	18,625,814.75
其他应付款	76,524,709.64	36,402,522.40
其中：应付利息	2,419,900.36	2,208,134.58
应付股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	288,440,020.56	304,771,217.58
其他流动负债		
流动负债合计	2,254,467,722.14	1,499,887,068.22
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	360,775,094.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	166,866,784.67	324,342,793.60
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,850,435.80	19,150,855.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	383,717,220.47	704,268,743.65
负债合计	2,638,184,942.61	2,204,155,811.87
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	4,752,300,901.35	4,752,300,901.35
减：库存股		
其他综合收益	-1,608.83	-5,147.83
专项储备		
盈余公积	117,795,685.72	101,569,011.05
一般风险准备		
未分配利润	861,344,530.32	806,546,195.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者权益合计	6,936,916,103.56	6,865,887,555.41
少数股东权益	18,533,943.34	22,517,044.42
所有者权益合计	6,955,450,046.90	6,888,404,599.83
负债和所有者权益总计	9,593,634,989.51	9,092,560,411.70

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：刘国炎

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	756,567,811.31	1,087,531,148.11
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		
应收票据及应收账款	732,494,710.20	655,165,940.99
其中：应收票据	42,230,653.24	85,105,645.46
应收账款	690,264,056.96	570,060,295.53
预付款项	386,026,820.60	39,104,738.97
其他应收款	759,431,009.42	189,210,751.05
其中：应收利息	44,076,986.31	23,103,868.48
应收股利		
存货	324,478,656.85	218,757,781.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,525,789,846.64	3,201,318,604.19
流动资产合计	4,484,788,855.02	5,391,088,964.96
非流动资产：		
可供出售金融资产	279,200,000.00	243,886,567.16
持有至到期投资		
长期应收款	117,559,563.99	33,976,006.45
长期股权投资	269,243,503.66	773,721,576.89
投资性房地产	4,289,743.84	
固定资产	1,956,474,643.53	1,587,397,739.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,106,379,762.50	288,952,884.07
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,628,295.63	56,987,567.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,519,038.35	514,572.76
递延所得税资产	13,216,983.01	6,227,694.11
其他非流动资产	1,203,721,330.55	465,947,225.90
非流动资产合计	5,015,232,865.06	3,457,611,834.43
资产总计	9,500,021,720.08	8,848,700,799.39
流动负债：		
短期借款	1,057,500,000.00	690,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	653,129,183.72	329,156,180.11
预收款项	38,717,650.06	8,565,728.07
应付职工薪酬	23,664,170.40	9,980,106.40
应交税费	3,884,569.54	15,447,405.13
其他应付款	86,290,233.33	52,357,364.52
其中：应付利息	2,419,900.36	1,611,679.16
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	288,440,020.56	273,173,851.94
其他流动负债		
流动负债合计	2,151,625,827.61	1,378,680,636.17
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	166,866,784.67	324,342,793.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,633,333.13	11,733,333.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	377,500,117.80	636,076,126.77
负债合计	2,529,125,945.41	2,014,756,762.94
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	117,795,685.72	101,569,011.05
未分配利润	884,545,386.82	763,820,323.27
所有者权益合计	6,970,895,774.67	6,833,944,036.45
负债和所有者权益总计	9,500,021,720.08	8,848,700,799.39

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	1,240,180,825.52	1,532,773,223.28
其中：营业收入	1,240,180,825.52	1,532,773,223.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,193,923,933.88	1,398,417,829.82
其中：营业成本	827,388,849.15	1,135,328,884.45
利息支出		
手续费及佣金支出		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
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	8,853,797.02	11,481,596.88
销售费用	13,749,319.55	15,468,157.49
管理费用	92,091,073.36	63,276,324.45
研发费用	53,524,490.34	46,782,438.50
财务费用	88,967,618.87	72,338,573.15
其中：利息费用	105,756,097.97	86,217,160.87
利息收入	19,382,625.04	26,952,034.55
资产减值损失	109,348,785.59	53,741,854.90
加：其他收益	2,506,119.52	5,866,321.53
投资收益（损失以“－”号填列）	103,324,708.99	130,966,148.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-882,986.43	-622,005.89
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-73,190,031.67	-18,814,914.42
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	78,897,688.48	252,372,948.98
加：营业外收入	51,862,524.32	11,701,765.83
减：营业外支出	1,008,711.82	2,518,976.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	129,751,500.98	261,555,738.73
减：所得税费用	37,394,584.41	39,556,850.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,356,916.57	221,998,887.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	92,356,916.57	221,998,887.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	96,340,017.65	230,945,985.08
少数股东损益	-3,983,101.08	-8,947,097.11
六、其他综合收益的税后净额	3,539.00	7,098.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,539.00	7,098.09
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,539.00	7,098.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	3,539.00	7,098.09
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	92,360,455.57	222,005,986.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,343,556.65	230,953,083.17
归属于少数股东的综合收益总额	-3,983,101.08	-8,947,097.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0799	0.1916
（二）稀释每股收益	0.0799	0.1916

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭留希　　主管会计工作负责人：张超伟　　会计机构负责人：刘国炎

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	915,432,900.30	1,172,321,376.29
减：营业成本	519,932,363.04	815,317,660.43
税金及附加	6,917,886.55	8,771,664.39
销售费用	9,644,268.62	7,224,527.95
管理费用	71,740,149.01	44,129,102.87
研发费用	45,731,069.27	37,423,763.28
财务费用	86,847,158.71	55,903,662.03
其中：利息费用	100,104,808.87	76,194,200.47
利息收入	19,145,581.39	25,947,050.27
资产减值损失	46,261,926.03	27,876,525.51
加：其他收益	1,119,000.04	1,336,800.04
投资收益（损失以“一”号填列）	81,041,889.20	124,166,161.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-753,073.23	-527,468.75
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-66,028,832.61	-18,709,871.03
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	144,490,135.70	282,467,560.70
加：营业外收入	51,627,894.81	10,711,158.82
减：营业外支出	89,005.00	2,438,863.77
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	196,029,025.51	290,739,855.75
减：所得税费用	33,762,278.79	44,663,006.27
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	162,266,746.72	246,076,849.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	162,266,746.72	246,076,849.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	162,266,746.72	246,076,849.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1346	0.2041
（二）稀释每股收益	0.1346	0.2041

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	957,369,837.52	1,009,554,945.80
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
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
收到其他与经营活动有关的现金	106,778,620.11	31,759,468.57
经营活动现金流入小计	1,064,148,457.63	1,042,442,777.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,005,868,803.83	800,172,712.70
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	128,139,976.67	82,573,413.88
支付的各项税费	81,131,779.37	91,959,885.39
支付其他与经营活动有关的现金	312,587,725.71	67,936,375.33
经营活动现金流出小计	1,527,728,285.58	1,042,642,387.30
经营活动产生的现金流量净额	-463,579,827.95	-199,609.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	67,860,967.16	
取得投资收益收到的现金	55,443,568.59	99,831,467.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,090,791.79	2,283,876.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,373,882.56
收到其他与投资活动有关的现金	1,700,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,831,395,327.54	128,489,226.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,846,251,634.48	208,745,514.47
投资支付的现金	58,400,000.00	221,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	2,475,011.93	2,293,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,907,126,646.41	2,722,945,514.47
投资活动产生的现金流量净额	-75,731,318.87	-2,594,456,287.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	797,650,100.00	970,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	69,000,000.00	63,000,000.00
筹资活动现金流入小计	866,650,100.00	1,033,200,000.00
偿还债务支付的现金	640,647,311.78	759,359,489.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,221,620.22	69,431,210.35
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	229,126,295.34	308,852,819.28
筹资活动现金流出小计	963,995,227.34	1,137,643,519.26
筹资活动产生的现金流量净额	-97,345,127.34	-104,443,519.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,539.69	-121,601.75
五、现金及现金等价物净增加额	-636,652,734.47	-2,699,221,018.30
加：期初现金及现金等价物余额	1,048,883,912.19	3,748,104,930.49
六、期末现金及现金等价物余额	412,231,177.72	1,048,883,912.19

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	737,501,452.32	751,835,555.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	98,466,141.37	24,774,178.88
经营活动现金流入小计	835,967,593.69	776,609,733.94
购买商品、接受劳务支付的现金	795,355,184.50	516,110,964.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
支付给职工以及为职工支付的现金	101,928,184.66	56,055,280.00
支付的各项税费	70,431,732.31	78,290,315.05
支付其他与经营活动有关的现金	411,072,821.40	82,569,386.73
经营活动现金流出小计	1,378,787,922.87	733,025,946.18
经营活动产生的现金流量净额	-542,820,329.18	43,583,787.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	67,860,967.16	
取得投资收益收到的现金	55,439,294.62	99,831,467.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,168,791.79	2,200,376.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,119,600.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,700,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,825,469,053.57	132,151,443.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,809,025,548.70	154,659,663.18
投资支付的现金	58,485,000.00	239,124,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,293,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,867,510,548.70	2,686,784,463.18
投资活动产生的现金流量净额	-42,041,495.13	-2,554,633,019.19
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	797,500,000.00	740,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	69,000,000.00	63,000,000.00
筹资活动现金流入小计	866,500,000.00	803,000,000.00
偿还债务支付的现金	585,000,000.00	618,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,784,082.59	60,007,178.70
支付其他与筹资活动有关的现金	229,126,295.34	300,552,819.28
筹资活动现金流出小计	902,910,377.93	979,259,997.98
筹资活动产生的现金流量净额	-36,410,377.93	-176,259,997.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
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	-621,272,202.24	-2,687,309,229.41
加：期初现金及现金等价物余额	1,028,461,373.32	3,715,770,602.73
六、期末现金及现金等价物余额	407,189,171.08	1,028,461,373.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	0.00	0.00	0.00	4,752,300,901.35		-5,147.83		101,569,011.05		806,546,195.84	22,517,044.42	6,888,404,599.83
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	0.00	0.00	0.00	4,752,300,901.35		-5,147.83		101,569,011.05		806,546,195.84	22,517,044.42	6,888,404,599.83
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							3,539.00		16,226,674.67		54,798,334.48	-3,983,101.08	67,045,447.07
（一）综合收益总额							3,539.00				96,340,017.65	-3,983,101.08	92,360,455.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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								
权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									16,226,674.67		-41,541,683.17		-25,315,008.50
1．提取盈余公积									16,226,674.67		-16,226,674.67		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-25,315,008.50		-25,315,008.50
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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,205,476,595.00				4,752,300,901.35		-1,608.83		117,795,685.72		861,344,530.32	18,533,943.34	6,955,450,046.90

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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）					18,760,831.19		7,098.09		24,588,070.91		188,079,624.82	-62,322,961.71	169,112,663.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）综合收益总额							7,098.09				230,945,985.08	-8,947,097.11	222,005,986.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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									24,607,684.95		-42,689,833.88		-18,082,148.93
1．提取盈余公积									24,607,684.95		-24,607,684.95		
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													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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									
（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					18,760,831.19				-19,614.04		-176,526.38	-53,375,864.60	-34,811,173.83
四、本期期末余额	1,205,476,595.00				4,752,300,901.35		-5,147.83		101,569,011.05		806,546,195.84	22,517,044.42	6,888,404,599.83

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				101,569,011.05	763,820,323.27	6,833,944,036.45
加：会计政策变更											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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							
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				101,569,011.05	763,820,323.27	6,833,944,036.45
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									16,226,674.67	120,725,063.55	136,951,738.22
（一）综合收益总额										162,266,746.72	162,266,746.72
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									16,226,674.67	-41,541,683.17	-25,315,008.50
1．提取盈余公积									16,226,674.67	-16,226,674.67	
2．对所有者（或股东）的分配										-25,315,008.50	-25,315,008.50
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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							
股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．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				117,795,685.72	884,545,386.82	6,970,895,774.67

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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							
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“一”号填列）									24,588,070.91	203,210,489.22	227,798,560.13
（一）综合收益总额										246,076,849.48	246,076,849.48
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									24,607,684.95	-42,689,833.88	-18,082,148.93
1．提取盈余公积									24,607,684.95	-24,607,684.95	
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											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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							
股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．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				101,569,011.05	763,820,323.27	6,833,944,036.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、公司基本情况

（一）公司概况

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，本公司申请非公开发行人民币普通股527,356,321股；经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1055号文核准，同意贵公司申请增加注册资本人民币527,356,321.00元，变更后注册资本为人民币1,205,476,595.00元。截至2016年10月21日止，本公司实际非公开发行527,356,321股，募集资金4,587,999,992.70元，扣除各项发行费用20,505,558.75元，实际募集资金净额4,567,494,433.95元，其中股本527,356,321.00元，资本公积4,040,138,112.95元。变更后的注册资本人民币1,205,476,595.00元，累计股本人民币1,205,476,595.00元。此次增资业经亚太（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年4月13日批准报出。

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司（含孙公司）如下：

子公司名称
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司
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
华晶（上海）珠宝有限公司
济源华晶电气有限公司
SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.
河南华信珠宝检测中心有限公司
商丘华晶钻石有限公司
河南华锐新材料有限公司
郑州华晶环保科技有限公司
郑州华晶纳米材料科技有限公司
深圳缪玛珠宝有限公司

与上年度财务报告相比合并报表范围，增加4户，减少1户，新增境内控股子公司河南华锐新材料有限公司、郑州华晶环保科技有限公司和郑州华晶纳米材料科技有限公司，新增全资子公司深圳缪玛珠宝有限公司，减少全资子公司华晶精密制造股份有限公司。

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

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、应收票据及应收账款"、"五、16、固定资产"、"五、28、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、应收票据及应收账款

（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	账龄分析法
组合 2	其他方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

15、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。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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%	4.85%
机器设备	年限平均法	5-15	10% 、3%	19.40% - 6.00%
运输工具	年限平均法	5	3%	19.40%
电子设备及其他	年限平均法	5	3%	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提供经济利益，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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

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。

18、借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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的各部分分别完工，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、 无形资产的计价方法

（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

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

22、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。

23、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。

24、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

25、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

26、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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，并应同时满足以下条件：

（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

3、确认提供劳务收入的依据

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

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

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

29、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。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；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损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、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、清偿负债同时进行时，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。

31、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。

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

资产证券化业务

本公司将部分[应收款项] (“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3） 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

回购本公司股份

本公司本报告期无回购股份情况。

本公司本期无需披露的其他重要的会计政策和会计估计。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”项目合并为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”项目并入“其他应收款”；

将原“固定资产清理”项目并入“固定资产”；

将原“工程物资”项目并入“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”项目合并为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”项目并入“其他应付款”；

将原“专项应付款”项目并入“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

（3）所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

上述会计政策的变更，对可比期间财务报表的项目与金额产生影响如下：

报表项目	对2017年12月31日/2017年度合并财务报表项目的影响金额	对2017年12月31日/2017年度母公司财务报表项目的影响金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	影响金额增加+/减少-	影响金额增加+/减少-
应收票据及应收账款	+855,610,907.85	+655,165,940.99
应收票据	-105,254,615.24	-85,105,645.46
应收账款	-750,356,292.61	-570,060,295.53
其他应收款	+23,396,368.48	+23,103,868.48
应收利息	-23,396,368.48	-23,103,868.48
应付票据及应付账款	+382,901,940.91	+329,156,180.11
应付票据	-303,169,774.79	-277,499,774.79
应付账款	-79,732,166.12	-51,656,405.32
其他应付款	+2,208,134.58	+1,611,679.16
应付利息	-2,208,134.58	-1,611,679.16
应付股利		
管理费用	-46,782,438.50	-37,423,763.28
研发费用	+46,782,438.50	+37,423,763.28
财务费用（利息费用）	+86,217,160.87	+ 76,194,200.47
财务费用（利息收入）	+26,952,034.55	+ 25,947,050.27

本次财务报表格式的修订对本公司2017年12月31日的资产总额、负债总额和所有者权益，2017年度的净利润、其他综合收益未产生影响。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

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%、16%
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及消费税计缴	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及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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%
华晶精密制造股份有限公司	15%
焦作华晶钻石有限公司	15%
SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.	17%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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《关于公示河南省2017年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，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：GR201741000553 有效期三年，2018年度企业所得税适用税率15%。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件《关于认定河南省2017年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，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：GR201741000565 有效期三年，2018年度企业所得税适用税率15%。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件《关于认定河南省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，2018年度企业所得税适用税率15%。

3、其他

本公司无其他需要说明的税收事项。

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	138,410.67	95,730.84
银行存款	412,092,767.05	1,048,788,181.35
其他货币资金	350,549,520.50	99,864,908.54
合计	762,780,698.22	1,148,748,820.73
其中：存放在境外的款项总额	140,562.33	159,159.13

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：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	73,790,000.00	45,729,774.79
定期存款		39,000,000.00
信用证保证金	42,500,000.00	15,125,133.75
其他保证金	10,000.00	10,000.00
冻结资金	234,249,520.50	
合计	350,549,520.50	99,864,908.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,405,411.24	105,254,615.24
应收账款	786,620,966.73	750,356,292.61
合计	831,026,377.97	855,610,907.85

（1）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	43,683,826.32	42,754,615.24
商业承兑票据	721,584.92	62,500,000.00
合计	44,405,411.24	105,254,615.24

2)期末公司已质押的应收票据

3)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	191,442,553.42	
商业承兑票据	1,100,000.00	
合计	192,542,553.42	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	100,000,000.00
合计	100,000,000.00

（2）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	857,551,963.63	100.00%	70,930,996.90	8.27%	786,620,966.73	809,363,857.38	100.00%	59,007,564.77	7.29%	750,356,292.61
合计	857,551,963.63	100.00%	70,930,996.90	8.27%	786,620,966.73	809,363,857.38	100.00%	59,007,564.77	7.29%	750,356,292.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

√ 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 年以内分项			
1 年以内小计	644,473,786.58	32,223,689.32	5.00%
1 至 2 年	193,373,244.53	29,005,986.68	15.00%
2 至 3 年	9,345,604.28	2,803,681.29	30.00%
3 至 4 年	5,465,366.93	2,732,683.47	50.00%
4 至 5 年	3,645,025.87	2,916,020.70	80.00%
5 年以上	1,248,935.44	1,248,935.44	100.00%
合计	857,551,963.63	70,930,996.90	

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 40,318,999.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；其他减少 28,392,217.57 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	3,350.00

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市珠珠珠宝有限公司	91,166,682.00	10.63	11,163,533.70
深圳市钰莹珠宝有限公司	33,731,745.00	3.93	1,686,685.35
深圳粤通国际珠宝股份有限公司	33,690,197.00	3.93	1,684,509.85
河北锐石钻头制造有限公司	35,309,709.09	4.12	1,786,385.81
河南铭心文化发展有限公司	37,295,872.44	4.35	5,027,920.22
合计	231,194,205.53	26.96	21,349,034.93

5、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	414,934,700.00	99.43%	64,049,593.38	83.15%
1 至 2 年	1,146,406.14	0.27%	12,237,203.58	15.89%
2 至 3 年	1,232,550.39	0.30%	518,551.54	0.67%
3 年以上	11,171.25	0.00%	223,714.87	0.29%
合计	417,324,827.78	--	77,029,063.37	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
郑州鸿展超硬材料有限公司	197,813,639.56	47.40
深圳市金利福钻石有限公司	123,975,957.63	29.71
中原华夏珠宝有限公司	37,352,159.92	8.95
河南协鼎实业有限公司	21,903,196.27	5.25
河南汉王珠宝有限公司	7,529,914.48	1.80
合计	388,574,867.86	93.11

说明：

1、预付深圳市金利福钻石有限公司款项系公司预付其委托加工钻石饰品款及预付黄金工艺品采购款。

2、预付郑州鸿展超硬材料有限公司款系公司预付其宝石级钻石采购款及白色原石毛坯采购款。

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	44,076,986.31	23,396,368.48
其他应收款	584,645,504.51	48,250,992.10
合计	628,722,490.82	71,647,360.58

（1）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		13,935,049.98
理财产品	44,076,986.31	9,461,318.50
合计	44,076,986.31	23,396,368.48

（2）应收股利

（3）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	618,710,105.55	100.00%	34,064,601.04	5.51%	584,645,504.51	51,200,782.91	100.00%	2,949,790.81	5.76%	48,250,992.10
合计	618,710,105.55	100.00%	34,064,601.04	5.51%	584,645,504.51	51,200,782.91	100.00%	2,949,790.81	5.76%	48,250,992.10

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	598,720,036.75	29,936,001.82	5.00%
1 至 2 年	13,872,165.55	2,080,824.83	15.00%
2 至 3 年	5,349,777.27	1,604,933.18	30.00%
3 至 4 年	575,649.21	287,824.61	50.00%
4 至 5 年	187,300.85	149,840.68	80.00%
5 年以上	5,175.92	5,175.92	100.00%
合计	618,710,105.55	34,064,601.04	

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 31,175,716.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；其他减少 60,906.50 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	107,769,902.11	170,901.80
员工借款	1,473,318.57	1,798,433.49
代垫个人五险一金	845,576.47	477,679.47
单位往来	7,788,977.29	600,000.00
股权转让款	500,000,000.00	45,174,400.00
其他	832,331.11	2,979,368.15
合计	618,710,105.55	51,200,782.91

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
宁波梅山保税港区金傲逸晨投资管理合伙企业（有限合伙）	股权转让款	496,750,000.00	1 年以内	80.29%	24,837,500.00
华晶精密制造股份有限公司	关联企业往来	106,991,097.79	1 年以内，1-2 年	17.29%	6,590,554.89
冯磊	股权转让款	3,250,000.00	1 年以内	0.53%	162,500.00
YUSHENG APPLIED MATERIALS CO.,LTD.	单位往来	1,947,356.21	2-3 年	0.31%	584,206.86
河南鼎烜钻石科技有限公司	单位往来	1,507,000.00	1 年以内	0.24%	75,350.00
合计	--	610,445,454.00	--	98.66%	32,250,111.75

7、存货

（1）存货分类

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	28,070,250.62		28,070,250.62	30,392,695.93		30,392,695.93
在产品	128,450,496.75		128,450,496.75	62,842,287.75		62,842,287.75
库存商品	257,407,206.23		257,407,206.23	192,044,499.34	878,967.08	191,165,532.26
周转材料	6,820,598.85		6,820,598.85	13,243,975.88		13,243,975.88
合计	420,748,552.45		420,748,552.45	298,523,458.90	878,967.08	297,644,491.82

（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	
库存商品	878,967.08	7,107,980.11			7,986,947.19	
合计	878,967.08	7,107,980.11			7,986,947.19	

8、持有待售资产

9、一年内到期的非流动资产

10、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	1,500,000,000.00	3,200,000,000.00
增值税留抵进项税额	33,243,543.81	1,946,488.08
预缴企业所得税	753,762.42	753,762.42
预缴其他税费	2,732.50	685.35
合计	1,534,000,038.73	3,202,700,935.85

其中银行理财产品为本公司与郑州银行金水东路支行签订的80,000.00万元结构性存款、与平顶山银行郑州分行签订的30,000.00万元平顶山银行金凤凰理财—“鹰城财富”机构专属2018年第9期人民币理财产品、与中信银行现代城支行签订的30,000.00万元2018年对公定期保证金存款、与海南海口联合农商银行龙昆南支行签订的5,000.00万元海南联合财富第110期结构性存款和5,000.00万元海南联合财富第112期结构性存款。

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			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：	279,200,000.00		279,200,000.00	243,886,567.16		243,886,567.16
按成本计量的	279,200,000.00		279,200,000.00	243,886,567.16		243,886,567.16
合计	279,200,000.00		279,200,000.00	243,886,567.16		243,886,567.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

（3）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		
河南省豫星华晶微钻有限公司	22,686,567.16		22,686,567.16							
河南巩义农村商业银行股份有限公司	221,200,000.00			221,200,000.00					9.31%	
河南农投金控股份有限公司		58,000,000.00		58,000,000.00					2.07%	
合计	243,886,567.16	58,000,000.00	22,686,567.16	279,200,000.00					--	

12、持有至到期投资

13、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	37,559,563.99		37,559,563.99	33,976,006.45		33,976,006.45	5.24-6.57
其中：未实现融资收益	-1,450,436.01		-1,450,436.01	-5,033,993.55		-5,033,993.55	
贷款保证金				5,000,000.00		5,000,000.00	
借款	80,000,000.00		80,000,000.00				
合计	117,559,563.99		117,559,563.99	38,976,006.45		38,976,006.45	--

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后金额。

2、借款系公司拆借予深圳市金利福钻石有限公司款，借款期限自2018年12月12日至2021年12月11日止。

14、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	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值	其他		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				资损益	收益调整	变动	或利润	准备			
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	63,940,221.04			-390,625.38						63,549,595.66	
桐柏华鑫矿业有限公司	6,928,000.00	1,200,000.00		-51,647.87						8,076,352.13	
郑州华晶新能源科技有限公司	12,966,088.19			-440,713.18						12,525,375.01	
小计	83,834,309.23	1,200,000.00		-882,986.43						84,151,322.80	
合计	83,834,309.23	1,200,000.00		-882,986.43						84,151,322.80	

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	4,098,580.29	361,220.66		4,459,800.95
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	4,098,580.29	361,220.66		4,459,800.95
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,098,580.29	361,220.66		4,459,800.95
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	162,832.63	7,224.48		170,057.11
（1）计提或摊销	162,832.63	7,224.48		170,057.11
3.本期减少金额				
（1）处置				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（2）其他转出				
4.期末余额	162,832.63	7,224.48		170,057.11
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,935,747.66	353,996.18		4,289,743.84
2.期初账面价值				

16、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,056,902,520.97	1,988,113,783.12
合计	2,056,902,520.97	1,988,113,783.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	249,446,347.23	2,305,055,718.26	15,093,173.75	21,023,035.46	2,590,618,274.70
2.本期增加金额	105,454,574.33	514,823,208.99	714,710.41	9,549,700.38	630,542,194.11
（1）购置		38,832,516.59	714,710.41	5,018,065.29	44,565,292.29
（2）在建工程转入	105,454,574.33	475,990,692.40		4,531,635.09	585,976,901.82
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	57,417,212.19	556,331,373.09	1,220,882.46	2,007,970.72	616,977,438.46
（1）处置或报废		180,084,414.88	564,936.46	30,231.60	180,679,582.94
(2)其他转出	57,417,212.19	376,246,958.21	655,946.00	1,977,739.12	436,297,855.52
4.期末余额	297,483,709.37	2,263,547,554.16	14,587,001.70	28,564,765.12	2,604,183,030.35
二、累计折旧					
1.期初余额	16,725,405.83	570,637,280.12	7,921,139.11	7,220,666.52	602,504,491.58
2.本期增加金额	13,688,698.83	170,041,233.30	1,630,376.03	2,342,368.47	187,702,676.63
（1）计提	13,688,698.83	170,041,233.30	1,630,376.03	2,342,368.47	187,702,676.63
3.本期减少金额	13,259,880.82	226,966,776.62	998,993.21	1,701,008.18	242,926,658.83
（1）处置或报废		97,001,547.07	365,506.94	29,324.65	97,396,378.66
（2）其他转出	13,259,880.82	129,965,229.55	633,486.27	1,671,683.53	145,530,280.17
4.期末余额	17,154,223.84	513,711,736.80	8,552,521.93	7,862,026.81	547,280,509.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		33,246,089.05			33,246,089.05
（1）计提		33,246,089.05			33,246,089.05
3.本期减少金额		33,246,089.05			33,246,089.05
（1）处置或报废					
（2）其他转出		33,246,089.05			33,246,089.05
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	280,329,485.53	1,749,835,817.36	6,034,479.77	20,702,738.31	2,056,902,520.97
2.期初账面价值	232,720,941.40	1,734,418,438.14	7,172,034.64	13,802,368.94	1,988,113,783.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
焦作华晶房屋及建筑物	10,618,512.90	尚未办理竣工决算
焦作华晶 1 号车间	5,660,507.75	尚未办理竣工决算
焦作华晶 2 号车间	6,879,831.72	尚未办理竣工决算
郑州华晶 4 号南车间	17,201,147.67	正在办理中
郑州华晶 4 号北车间	17,573,551.04	正在办理中
郑州华晶 5 号南车间	19,149,714.94	正在办理中
郑州华晶 5 号北车间	17,433,615.72	正在办理中
郑州华晶 6 号车间	32,646,825.54	正在办理中
郑州华晶 7 号酸洗车间	55,006,663.35	正在办理中
郑州华晶 8 号车间	8,935,552.18	正在办理中
郑州华晶 9 号车间	11,865,886.50	正在办理中
郑州华晶 10KV 配电房	2,112,307.47	正在办理中
郑州华晶 7 号酸洗车间配电房	970,231.34	正在办理中
郑州华晶办公楼(C5-1)	9,327,528.10	正在办理中
郑州华晶办公楼(C5-2)	9,327,528.10	正在办理中
郑州华晶餐厅	2,300,382.35	正在办理中
郑州华晶 14 号南车间	19,022,234.45	正在办理中
郑州华晶 14 号北车间	21,319,627.92	正在办理中
郑州华晶 7 号配电房	1,836,352.87	正在办理中
郑州华晶 8 号配电房	3,533,235.73	正在办理中
郑州华晶单晶组装二部车间	4,743,126.47	正在办理中
郑州华晶综合办公楼（展厅）	924,190.12	正在办理中
合计	278,388,554.23	

17、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,128,573,145.11	467,518,815.68
合计	1,128,573,145.11	467,518,815.68

（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	113,600,305.01		113,600,305.01	35,886,307.97		35,886,307.97
大单晶扩产项目	992,778,902.46		992,778,902.46	251,073,552.66		251,073,552.66
室外高压供电工程				111,399.76		111,399.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

树脂金刚石切割线				509,897.21		509,897.21
光伏产业专用微米钻石线项目				151,465,057.66		151,465,057.66
焦作华晶车间	9,389,530.47		9,389,530.47	8,203,653.68		8,203,653.68
大单晶合成设备	12,804,407.17		12,804,407.17	18,277,146.74		18,277,146.74
污水处理工程				1,991,800.00		1,991,800.00
合计	1,128,573,145.11		1,128,573,145.11	467,518,815.68		467,518,815.68

（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	516,136,280.00	35,886,307.97	178,050,195.85	100,336,198.81		113,600,305.01	88.42%	88.42%	142,011.65			募股资金和金融机构贷款
大单晶扩产项目	2,586,480,000.00	251,073,552.66	1,165,338,430.35	423,633,080.55		992,778,902.46	74.97%	74.97%	85,401,435.93	9,853,849.21	5.85%	募股资金和金融机构贷款
光伏产业专用微米钻石线项目	573,000,000.00	151,465,057.66	2,951,066.85	2,222,222.22	152,193,902.29		98.94%	98.94%	7,224,143.34			募股资金和金融机构贷款
合计	3,675,616,280.00	438,424,918.29	1,346,339,693.05	526,191,501.58	152,193,902.29	1,106,379,207.47	--	--	92,767,590.92	9,853,849.21	5.85%	--

18、生产性生物资产

19、油气资产

20、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	93,074,393.72	2,947,434.10	17,643,500.00	132,941.51	113,798,269.33
2.本期增加金额		3,625,612.66		32,684.72	3,658,297.38
（1）购置		3,462,264.13		32,684.72	3,494,948.85
（2）内部研发		163,348.53			163,348.53
（3）企业合并增加					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.本期减少金额	8,834,247.96	124,140.00			8,958,387.96
（1）处置					
（2）其他转出	8,834,247.96	124,140.00			8,958,387.96
4.期末余额	84,240,145.76	6,448,906.76	17,643,500.00	165,626.23	108,498,178.75
二、累计摊销					
1.期初余额	5,401,300.64	1,480,844.65	1,764,350.00	70,943.37	8,717,438.66
2.本期增加金额	1,824,215.58	554,624.57	1,764,350.04	17,271.72	4,160,461.91
（1）计提	1,824,215.58	554,624.57	1,764,350.04	17,271.72	4,160,461.91
3.本期减少金额	1,080,474.44	57,928.73			1,138,403.17
（1）处置					
（2）其他转出	1,080,474.44	57,928.73			1,138,403.17
4.期末余额	6,145,041.78	1,977,540.49	3,528,700.04	88,215.09	11,739,497.40
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	78,095,103.98	4,471,366.27	14,114,799.96	77,411.14	96,758,681.35
2.期初账面价值	87,673,093.08	1,466,589.45	15,879,150.00	61,998.14	105,080,830.67

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 0.17%。

其他说明

1、截止2018年12月31日，经测试公司无形资产未发生减值，未计提减值准备。

21、开发支出

22、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	2,368,097.38			2,368,097.38

说明：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。

23、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	922,670.98	6,911,589.02	1,064,757.23		6,769,502.77
融资服务费	2,956,666.69		824,999.94	2,131,666.75	0.00
合计	3,879,337.67	6,911,589.02	1,889,757.17	2,131,666.75	6,769,502.77

24、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	102,935,434.88	17,005,870.04	64,914,404.56	10,240,387.44
内部交易未实现利润	4,662,876.51	1,120,157.61	1,335,597.56	217,208.30
可抵扣亏损	31,394.05	7,848.51	11,069,729.08	2,048,904.97
合计	107,629,705.44	18,133,876.16	77,319,731.20	12,506,500.71

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3）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		18,133,876.16		12,506,500.71

（4）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	2,060,163.06	346,918.08
可抵扣亏损	44,125,171.19	9,441,645.40
合计	46,185,334.25	9,788,563.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）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
2023	27,239,339.70		
2022	3,900,525.54	1,764,111.71	
2021	3,993,135.83	2,630,127.88	
2020	4,559,685.11	1,951,391.49	
2019	4,432,485.01	2,869,729.69	
2018		226,284.63	
合计	44,125,171.19	9,441,645.40	--

25、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	432,885,955.96	61,834,465.86
预付工程款、设备款	610,424,909.76	274,822,899.42
土地收储项目（注 1）	98,294,780.83	93,637,315.53
合计	1,206,693,646.55	495,382,680.81

说明：

1、预付购房款系公司预付郑州高新科技企业加速器开发有限公司购房款。

2、预付工程款、设备款主要为公司支付洛阳启明超硬材料有限公司合成设备智能化改造款399,495,750.74元以及预付洛阳正荣机械有限公司研发设备采购款88,650,435.00元。

3、土地收储项目：根据郑州市土地储备中心、郑州高新技术产业开发区土地储备中心与郑州华晶金刚石股份有限公司三方签订的编号为郑储收字（2016）04号国有土地收购合同、《中华人民共和国物权法》、《中华人民共和国土地管理方法》等法律、有关行政法规及土地储备政策的规定，郑州市土地储备中心委托郑州高新技术产业开发区土地储备中心收购公司位于郑州高新区冬青街北、石楠路西的2宗国有建设用地使用权，收购面积为67,587.97平方米，土地收储项目为公司待收储的土地及房屋建筑物价值。

26、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		12,000,000.00
抵押借款	387,600,000.00	
保证借款	470,000,000.00	260,000,000.00
信用借款	199,900,000.00	450,000,000.00
合计	1,057,500,000.00	722,000,000.00

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

28、衍生金融负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

29、应付票据及应付账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	556,785,011.00	303,169,774.79
应付账款	193,025,028.47	79,732,166.12
合计	749,810,039.47	382,901,940.91

（1）应付票据分类列示

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,500,011.00	257,440,000.00
银行承兑汇票	456,285,000.00	45,729,774.79
合计	556,785,011.00	303,169,774.79

（2）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	164,039,795.23	60,523,191.30
1 至 2 年	15,382,963.80	7,306,236.35
2 至 3 年	4,999,284.56	7,225,767.33
3 年以上	8,602,984.88	4,676,971.14
合计	193,025,028.47	79,732,166.12

（3）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
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	16,249,945.20	尚未结算
河南黄河旋风股份有限公司	3,830,263.70	尚未结算
焦作天宝桓祥机械科技有限公司	3,697,500.00	尚未结算
合计	23,777,708.90	--

30、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	40,879,397.85	10,571,168.62
1 至 2 年	925,888.82	7,263,856.77
2 至 3 年	3,909,506.23	1,580,864.81
3 年以上	1,821,811.06	687,255.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	47,536,603.96	20,103,145.79

（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
河南省豫星微钻有限公司	2,924,000.00	未到结算期
STONE BRIDGE HK LIMITED ADD.UNIT 1	1,023,303.12	未到结算期
郑州汇金超硬材料有限公司	497,702.63	未到结算期
合计	4,445,005.75	--

31、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	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	15,082,426.79	138,091,850.52	121,613,711.29	2,994,931.78	28,565,634.24
二、离职后福利-设定提存计划		7,676,206.12	7,557,013.98	119,192.14	
合计	15,082,426.79	145,768,056.64	129,170,725.27	3,114,123.92	28,565,634.24

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,853,326.05	127,900,039.61	111,987,153.48	1,973,732.30	22,792,479.88
2、职工福利费		2,262,045.17	2,262,045.17		
3、社会保险费	132,749.42	3,837,234.45	3,761,066.21	56,680.52	152,237.14
其中：医疗保险费		2,958,009.04	2,911,298.64	46,710.40	
工伤保险费	132,749.42	519,854.78	496,235.34	4,131.72	152,237.14
生育保险费		359,370.63	353,532.23	5,838.40	
4、住房公积金	26,154.00	2,277,515.00	2,224,917.00	78,752.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,070,197.32	1,815,016.29	1,378,529.43	885,766.96	5,620,917.22
合计	15,082,426.79	138,091,850.52	121,613,711.29	2,994,931.78	28,565,634.24

（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	其他减少	期末余额
1、基本养老保险		7,423,160.68	7,308,203.76	114,956.92	
2、失业保险费		253,045.44	248,810.22	4,235.22	
合计		7,676,206.12	7,557,013.98	119,192.14	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	799,469.62	7,181,835.32
消费税	1,531.49	15,035.10
企业所得税	3,040,019.00	8,003,891.95
个人所得税	267,795.51	460,055.41
城市维护建设税	22,679.95	408,813.54
房产税	596,071.13	664,528.42
教育费附加	9,999.83	177,119.66
土地使用税	527,055.49	768,526.10
地方教育费附加	6,584.27	117,737.29
契税	805,361.76	805,361.76
印花税	5,732.28	22,910.20
环保税	8,413.94	
合计	6,090,714.27	18,625,814.75

33、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,419,900.36	2,208,134.58
其他应付款	74,104,809.28	34,194,387.82
合计	76,524,709.64	36,402,522.40

（1）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	502,310.27	1,094,156.80
短期借款应付利息	1,917,590.09	1,113,977.78
合计	2,419,900.36	2,208,134.58

（2）应付股利

（3）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	31,790,932.36	28,117,894.16
房屋租赁费	3,964,701.48	704,511.48
押金及保证金	3,460,140.32	2,750,570.92
借款	31,844,856.16	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他	3,044,178.96	2,621,411.26
合计	74,104,809.28	34,194,387.82

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	工程未完工，保证金未退
程晓燕	1,844,856.16	合同未到期
合计	29,844,856.16	--

34、持有待售负债

35、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	100,000,000.00	106,597,365.64
一年内到期的长期应付款	188,440,020.56	198,173,851.94
合计	288,440,020.56	304,771,217.58

其他说明：

36、其他流动负债

37、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	200,000,000.00	360,775,094.73
合计	200,000,000.00	360,775,094.73

长期借款分类的说明：

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2018年12月31日已偿还150,000,000.00元，期末计入一年内到期的非流动负债100,000,000.00元，长期借款期末余额200,000,000.00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。

38、应付债券

39、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	166,866,784.67	324,342,793.60
合计	166,866,784.67	324,342,793.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	166,866,784.67	324,342,793.60

其他说明：

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。截止2018年12月31日，珠江金融租赁有限公司长期应付款9,024,745.47元逾期未支付，截至2019年1月29日上述款项已结清。

2、2016年4月22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；

3、2016年6月5日，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；截止2018年12月31日，丰汇租赁有限公司长期应付款22,884,328.19元逾期未支付。

4、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。

40、长期应付职工薪酬

41、预计负债

42、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	19,150,855.32		2,300,419.52	16,850,435.80	详见说明
合计	19,150,855.32		2,300,419.52	16,850,435.80	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目	11,733,333.17			1,100,000.04			10,633,333.13	与资产相关
利用大缸径压机合成高品级大单晶研发及产业化项目	2,660,000.00			166,250.00			2,493,750.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	3,255,771.95			794,519.52			2,461,252.43	与资产相关
外贸出口基地服务平台项目资金	1,110,000.00			222,000.00			888,000.00	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	391,750.20			17,649.96			374,100.24	与资产相关
合计	19,150,855.32			2,300,419.52			16,850,435.80	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

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

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

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

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

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

43、其他非流动负债

44、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

其他说明：

截止2018年12月31日，股本总数为1,205,476,595.00股，其中：有限售条件股份为599,821,530.00股，占股份总数的49.76%，无限售条件股份为605,655,065.00股，占股份总数的50.24 %。

45、其他权益工具

46、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）	4,733,645,101.35			4,733,645,101.35
其他资本公积	18,655,800.00			18,655,800.00
合计	4,752,300,901.35			4,752,300,901.35

47、库存股

48、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,147.83	3,539.00			3,539.00		-1,608.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

外币财务报表折算差额	-5,147.83	3,539.00			3,539.00		-1,608.83
其他综合收益合计	-5,147.83	3,539.00			3,539.00		-1,608.83

49、专项储备

50、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	101,569,011.05	16,226,674.67		117,795,685.72
合计	101,569,011.05	16,226,674.67		117,795,685.72

51、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	806,546,195.84	618,466,571.02
调整后期初未分配利润	806,546,195.84	618,466,571.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,340,017.65	230,945,985.08
减：提取法定盈余公积	16,226,674.67	24,607,684.95
应付普通股股利	25,315,008.50	18,082,148.93
其他		-176,526.38
期末未分配利润	861,344,530.32	806,546,195.84

52、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	934,818,608.40	547,773,711.66	1,338,099,361.46	953,471,341.57
其他业务	305,362,217.12	279,615,137.49	194,673,861.82	181,857,542.88
合计	1,240,180,825.52	827,388,849.15	1,532,773,223.28	1,135,328,884.45

53、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	26,054.68	46,145.97
城市维护建设税	1,508,410.44	3,034,660.70
教育费附加	654,635.02	1,315,242.00
房产税	2,538,893.65	2,510,803.66
土地使用税	2,765,045.82	2,931,185.26
车船使用税	17,386.68	27,101.55
印花税	881,309.62	739,629.71
地方教育费附加	436,584.30	876,828.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

环保税	25,476.81	
合计	8,853,797.02	11,481,596.88

54、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	9,113,598.73	8,389,740.86
运输邮寄费	1,296,546.91	1,164,121.87
广告宣传费	608,164.17	1,950,120.29
差旅费	836,968.58	574,261.10
业务招待费	403,522.08	1,263,641.26
燃油费	101,218.02	160,223.35
固定资产折旧	204,678.97	172,396.28
其他	1,184,622.09	1,793,652.48
合计	13,749,319.55	15,468,157.49

55、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	30,362,162.04	19,998,957.12
固定资产折旧	31,145,618.44	22,841,441.29
无形资产摊销	4,153,237.43	4,509,848.20
装修费摊销	1,631,111.00	399,962.60
修理费	882,950.18	1,473,332.63
业务招待费	2,436,743.44	1,852,806.49
燃油费	937,194.53	1,017,888.99
办公费	878,685.77	727,144.81
中介费/代理费	6,192,199.46	4,198,766.84
租赁费	4,434,164.53	
绿化费	1,460,323.62	
其他	7,576,682.92	6,256,175.48
合计	92,091,073.36	63,276,324.45

56、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	18,697,743.47	19,520,181.65
燃料动力费用	3,652,146.30	1,848,211.57
人员费用	21,514,856.93	16,249,709.24
固定资产折旧	7,521,075.83	8,075,524.74
服务费	1,290,756.99	404,526.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

设计费	78,000.00	80,785.44
其他费用	769,910.82	603,499.66
合计	53,524,490.34	46,782,438.50

57、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	105,756,097.97	86,217,160.87
减：利息收入	19,382,625.04	26,952,034.55
汇兑损益	1,477,317.55	12,125,481.37
手续费及其他	1,116,828.39	947,965.46
合计	88,967,618.87	72,338,573.15

58、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	68,994,716.43	52,862,887.82
二、存货跌价损失	7,107,980.11	878,967.08
七、固定资产减值损失	33,246,089.05	
合计	109,348,785.59	53,741,854.90

59、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,506,119.52	5,866,321.53

60、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	-882,986.43	-622,005.89
处置长期股权投资产生的投资收益	14,148,459.02	24,875,090.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,117,307.84	
其他	82,941,928.56	106,713,063.45
合计	103,324,708.99	130,966,148.41

其他说明：

投资收益中其他为银行理财产品投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

61、公允价值变动收益

62、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-73,190,031.67	-18,814,914.42
其中：固定资产处置利得	-73,190,031.67	-18,814,914.42

63、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	51,547,172.30	11,617,115.00	51,547,172.30
其他	315,352.02	84,650.83	315,352.02
合计	51,862,524.32	11,701,765.83	51,862,524.32

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
2016 年高成长企业	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	是		400,000.00	与收益相关
2016 年知识产权奖励	郑州高新技术产业开发区管委会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		70,000.00	与收益相关
知识产权补助	郑州高新技术产业开发区管委会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		16,000.00	与收益相关
高新区 2017 企业开拓国内市场奖金	郑州高新技术产业开发区管委会	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		7,000.00	与收益相关
新材料产业园区建设投资奖励	郑州市新材料产业园区管理委员会	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		10,143,815.00	与收益相关
支持进出口企业发展补助资金	郑州市商务局	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		500,000.00	与收益相关
科技创新先进单位奖励金	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	是		200,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
焦作城乡一体化 2017 年第一批科技创新奖励金	焦作市财政局	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	是		206,600.00	与收益相关
郑州市商务局机关 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
新材料发展支持奖励	郑州市新材料工业园区管理委员会	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	19,999,272.30		与收益相关
新材料产业园区建设投资奖励	郑州市新材料工业园区管理委员会	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	30,200,000.00		与收益相关
2017 年高成长企业奖励	郑州高新区管委会	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	600,000.00		与收益相关
2017 年郑州市对外开放专项资金专利奖励	郑州市财政局国库支付专户	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	250,000.00		与收益相关
郑州市第三批专利奖励	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	2,000.00		与收益相关
2018 年失业保险稳岗补贴	郑州市社会保险局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	86,900.00		与收益相关
2016 年、2017 年度参与国家标准、行业标准主要起草单位奖励	郑州市质量技术监督局	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
高新区管委会专利奖励	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	8,000.00		与收益相关
新安县财政专利奖励	新安县财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

64、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	200,000.00		200,000.00
对外捐赠	96,000.00	13,500.00	96,000.00
非流动资产处置损失合计	1,276.13	2,428,813.77	1,276.13
其中：固定资产处置损失	1,276.13	2,428,813.77	1,276.13
其他	711,435.69	76,662.31	711,435.69
合计	1,008,711.82	2,518,976.08	1,008,711.82

65、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	43,021,959.86	49,813,855.32
递延所得税费用	-5,627,375.45	-10,257,004.56
合计	37,394,584.41	39,556,850.76

（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	129,751,500.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,462,725.15
子公司适用不同税率的影响	-729,362.54
调整以前期间所得税的影响	4,811,518.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,919,835.48
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	13,683,378.61
权益法核算的合营企业和联营企业损益	132,447.96
税法规定的额外可扣除费用	-4,860,655.54
其他	-4,025,303.21
所得税费用	37,394,584.41

66、其他综合收益

详见附注七、48、其他综合收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

67、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	51,752,872.30	15,345,515.00
银行存款利息收入	31,915,107.94	13,482,285.75
其他	23,110,639.87	2,931,667.82
合计	106,778,620.11	31,759,468.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	21,250,951.30	25,172,794.27
支付的其他款项	57,087,253.91	42,763,581.06
冻结资金	234,249,520.50	
合计	312,587,725.71	67,936,375.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收到的现金净额	1,700,000,000.00	
合计	1,700,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金		2,293,000,000.00
处置子公司支付的现金	2,475,011.93	
合计	2,475,011.93	2,293,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
用于质押借款的定期存单到期	39,000,000.00	63,000,000.00
关联方借款	30,000,000.00	
合计	69,000,000.00	63,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金及相关费用	229,126,295.34	261,552,819.28
定期存单用于质押借款		39,000,000.00
贷款手续费及保证金		8,300,000.00
合计	229,126,295.34	308,852,819.28

68、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	92,356,916.57	221,998,887.97
加：资产减值准备	109,348,785.59	53,741,854.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187,702,676.63	152,799,721.61
无形资产摊销	4,160,461.91	4,509,848.20
长期待摊费用摊销	1,889,757.17	1,024,161.79
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）	73,191,307.80	18,814,914.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,428,813.77
财务费用（收益以“－”号填列）	108,034,355.66	84,999,330.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-103,324,708.99	-130,966,148.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,627,375.45	-10,257,004.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	-155,505,105.18	-23,223,029.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-644,107,334.03	-580,573,010.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-131,699,565.63	204,502,050.79
经营活动产生的现金流量净额	-463,579,827.95	-199,609.37
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	412,231,177.72	1,048,883,912.19
减：现金的期初余额	1,048,883,912.19	3,748,104,930.49
现金及现金等价物净增加额	-636,652,734.47	-2,699,221,018.30

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	412,231,177.72	1,048,883,912.19
其中：库存现金	138,410.67	95,730.84
可随时用于支付的银行存款	412,092,767.05	1,048,788,181.35
三、期末现金及现金等价物余额	412,231,177.72	1,048,883,912.19

69、所有者权益变动表项目注释

70、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	116,300,000.00	保证金
货币资金	234,249,520.50	冻结资金
无形资产	59,029,781.76	土地抵押借款
固定资产	779,367,104.28	融资租赁抵押、银行借款抵押
合计	1,188,946,406.54	--

其他说明：

货币资金冻结情况如下：

1、因与公司及其他相关当事人借款纠纷，河南中融智造实业有限公司、杭州厚经资产管理有限公司、牛银萍女士分别向法院提起诉讼，公司募集资金账户中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行的 234,013,640.23 元资金被冻结。

2、本公司子公司焦作华晶钻石有限公司因未执行河南省焦作市山阳区人民法院（2017）豫 0811 民初 3024 号民事调解书的相关约定，被冻结银行存款 235,880.27 元。

无形资产抵押情况如下：公司将位于荥阳厂区的一期土地（证号：豫（2018）荥阳市不动产权第 0021158 号）抵押给交通银行河南省分行，用于办理抵押借款，截至 2018 年 12 月 31 日，该土地账面价值为 59,029,781.76 元。

固定资产抵押情况如下：

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。截至 2018 年 12 月 31 日，融资租赁抵押担保设备账面价值为 298,667,257.75 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，截至 2018 年 12 月 31 日，融资租赁抵押担保设备账面价值 97,962,666.67 元。

3、2018 年 12 月 12 日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订合同编号为 L18A1546001 的融资回租合同，租赁期限 6 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，融资租赁抵押担保设备账面价值 48,929,741.75 元。

4、2018 年 12 月 12 日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订合同编号为 L18A1546002 的融资回租合同，租赁期限 6 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，融资租赁抵押担保设备账面价值 49,616,771.44 元。

5、2018 年 12 月 20 日与中国光大银行签订流动资金贷款合同，贷款合同编号为光郑东风支 DK2018002，抵押合同编号为光郑东风支 ZD2018024，抵押期限自 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 21 日，截至 2018 年 12 月 31 日抵押担保设备账面价值 284,190,666.67 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

71、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	--	--	135,116.31
其中：美元	11,987.83	6.8632	82,274.87
欧元			
港币			
新加坡币	10,555.20	5.0062	52,841.44
应收账款	--	--	5,997,948.62
其中：美元	873,928.87	6.8632	5,997,948.62
欧元			
港币			

72、套期

73、政府补助

74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
√ 是 □ 否

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
华晶精密制造	500,000,000.00	100.00%	股权转让	2018 年 09 月 30	实质控制	14,148,459.02	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股份有限公司				日								

其他说明：经公司总经理办公会决议审批，2018 年 10 月 5 日公司分别与宁波梅山保税港区金傲逸晨投资管理合伙企业（有限合伙）、冯磊签订股权转让协议，将子公司华晶精密制造股份有限公司股权全部转让，转让价款 500,000,000.00 元，截至 2019 年 2 月 13 日公司已收到 282,897,000.00 元，剩余转让价款按合同约定在 2019 年 9 月 30 日前支付。

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设4家子公司，详见第十一节 三、公司基本情况。

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	
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
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	河南郑州市	钻石、珠宝、玉石、首饰及产品、工艺品的技术检测、鉴定		100.00%	投资设立
商丘华晶钻石有限公司	国内	河南商丘市柘城县产业集聚区	人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售	100.00%		投资设立
SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.	新加坡	新加坡	进出口贸易，研发	100.00%		投资设立
郑州华晶纳米材料科技有限公司	国内	河南郑州高新区	金刚石材料的研究、生产、销售;	80.00%		投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
			金刚石微粉的研究、生产、销售;			
郑州华晶环保科技有限公司	国内	河南郑州高新区	催化技术的研究、推广、咨询与服务等	51.00%		投资设立
河南华锐新材料有限公司	国内	河南商丘市柘城县	人造金刚石相关技术研发、技术推广转让;人造钻石、人造金刚石及制品、人造金刚石合成块生产销售		51.00%	投资设立
深圳缪玛珠宝有限公司	国内	广东省深圳市罗湖区	从事黄金、铂金、K 金、钯金、白银、翡翠、玉器、工艺美术品、珠宝首饰的批发	100.00%		购买

（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
焦作华晶钻石有限公司	29.00%	-3,386,777.52		14,912,744.76

（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
焦作华晶钻石有限公司	18,115,035.45	98,263,360.00	116,378,395.45	62,461,387.66	2,493,750.00	64,955,137.66	15,565,408.36	97,688,961.70	113,254,370.06	47,492,569.11	2,660,000.00	50,152,569.11

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
焦作华晶钻石有限公司	12,864,592.11	-11,678,543.16	-11,678,543.16	-1,484,029.22	12,167,085.43	-1,007,427.98	-1,007,427.98	3,642,154.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	河南省新安县	新材料技术开发	32.70%	16.30%	权益法核算
桐柏华鑫矿业有限公司	国内	河南省桐柏县	非金属矿产品购销	30.00%		权益法核算
郑州华晶新能源科技有限公司	国内	河南省郑州市	电子元件、电子材料等生产、研发、销售	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南华晶超硬材料股份有限公司	郑州市高新技术产业开发区长椿路 23 号 22 号楼 1-3 层 1	超硬材料制品投资等	30,000.00	13.03%	13.03%

本企业最终控制方是郭留希。

其他说明：

截至2018年12月31日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13.03%的股份，直接持有公司15.37%的股份，合计持有公司28.40%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、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
河南农投金控股份有限公司	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
河南远发房地产开发有限公司	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
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
西藏欧信冠富农业科技合伙企业（有限合伙）	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
河南科迪乳业股份有限公司	董事关联
郑州市联创融久小额贷款股份有限公司	董事关联

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南四达电力设备股份有限公司	董事关联
河南农投采购服务有限公司	董事关联
河南农投金融服务有限公司	董事关联
河南农投供应链管理有限公司	董事关联
郭留希	董事长
刘永奇	董事、总经理
刘淼	董事
杨晋中	原董事
李国选	董事
张超伟	董事、副总经理、财务总监
张凯	董事、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	监事会主席
刘广利	监事
李素芬	监事
张建华	副总经理
赵波	副总经理

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	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	网站维护宣传				110,000.00
河南华晶超硬材料股份有限公司	网络信息费				200,000.00
河南省豫星微钻有限公司	金刚石微粉	1,516,992.85			14,179,026.00
河南远发信息技术有限公司	广告宣传费	40,000.00			
华晶精密制造股份有限公司	微米钻石线	2,803,300.00			7,053,410.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省豫星微钻有限公司	金刚石单晶	5,793,000.00	20,372,000.00
郑州汇金超硬材料有限公司	金刚石大单晶		68,575.00
郑州华晶新能源科技有限公司	水电费	580,478.37	
华晶精密制造股份有限公司	金刚石微粉	80,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注1：其中对华晶精密制造股份有限公司1-9月份采购含税金额2,619,060.00元，合并报表已抵销。

注2：其中对华晶精密制造股份有限公司1-9月份销售含税金额80,000.00元，合并报表已抵销。

（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

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州华晶新能源科技有限公司	厂房	234,000.00	

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南华晶超硬材料股份有限公司	办公楼	100,000.00	37,500.00
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	厂房	708,000.00	544,000.00

关联租赁情况说明

（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	2017 年 03 月 22 日	2018 年 03 月 21 日	是
华晶精密制造股份有限公司	12,000,000.00	2017 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 10 日	是
华晶精密制造股份有限公司	50,000,000.00	2017 年 06 月 23 日	2020 年 06 月 23 日	否
华晶精密制造股份有限公司	50,000,000.00	2017 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 29 日	否
河南省豫星微钻有限公司	20,000,000.00	2017 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 08 日	是
河南省豫星微钻有限公司	22,000,000.00	2017 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 26 日	是
河南省豫星微钻有限公司	5,000,000.00	2017 年 06 月 29 日	2018 年 06 月 28 日	是
河南省豫星微钻有限公司	11,200,000.00	2017 年 04 月 11 日	2018 年 04 月 11 日	是
河南省豫星微钻有限公司	7,500,000.00	2017 年 12 月 08 日	2018 年 06 月 08 日	是
河南省豫星微钻有限公司	11,300,000.00	2017 年 12 月 18 日	2018 年 06 月 18 日	是
河南省豫星微钻有限公司	2,000,000.00	2017 年 09 月 21 日	2018 年 09 月 20 日	是
河南省豫星微钻有限公司	33,000,000.00	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 18 日	是

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	80,000,000.00	2018 年 12 月 12 日	2021 年 12 月 30 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	330,000,000.00	2018 年 06 月 13 日	2021 年 06 月 13 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	70,000,000.00	2018 年 05 月 11 日	2019 年 05 月 10 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭留希	100,000,000.00	2018 年 04 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、郭留希	80,000,000.00	2016 年 06 月 01 日	2019 年 06 月 01 日	否
郭留希	550,000,000.00	2018 年 03 月 12 日	2020 年 03 月 11 日	否
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
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	100,000,000.00	2018 年 11 月 22 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、华晶精密制造股份有限公司、郭留希	50,000,000.00	2017 年 11 月 27 日	2019 年 09 月 18 日	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
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、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、深圳市金利福钻石有限公司、河南省金利福珠宝有限公司、河南省吉欧迪商贸有限公司、李超洋、刘晓峰、朱登营、曹水霞、朱晓斐、杨艳敏	20,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 06 月 25 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	140,000,000.00	2017 年 09 月 21 日	2018 年 09 月 20 日	是
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	50,000,000.00	2017 年 12 月 18 日	2018 年 12 月 09 日	是

（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
关键管理人员薪酬	4,843,438.27	3,802,640.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	190,000.00	27,000.00	70,901.80	10,545.09
	河南华晶超硬材料股份有限公司			100,000.00	5,000.00
	郑州华晶新能源科技有限公司	588,804.32	29,440.22		
	华晶精密制造股份有限公司	106,991,097.79	6,590,554.89		
应收账款					
	郑州汇金超硬材料有限公司			13,200.00	660.00
	河南省豫星微钻有限公司			7,706,058.00	385,302.90

（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			
	河南华晶超硬材料股份有限公司	87,500.00	87,500.00
	河南省豫星微钻有限公司		174,017.00
	新安县洛新新材料产业园开发有限公司		10,000.00
	河南农投金控股份有限公司	30,000,000.00	
	华晶精密制造股份有限公司	3,104,400.00	3,652,000.00
	李国选	4,646.00	8,487.47
	张凯	7,694.00	10,403.00
	张召	89,310.20	4,131.00
	张建华	30,770.50	1,085.00
应付账款			
	河南省豫星微钻有限公司		1,548,991.32
	郑州汇金超硬材料有限公司		363,054.85
	新安县洛新新材料产业园开发有限公司	265,000.00	
	华晶精密制造股份有限公司	4,910,526.27	4,885,681.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预收款项			
	河南省豫星微钻有限公司		4,224,000.00
	郑州汇金超硬材料有限公司		497,662.63
	华晶精密制造股份有限公司	14,000.00	

7、关联方承诺

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
对外投资承诺			
	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
	河南明华智能系统研究院有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
	河南华信珠宝检测中心有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	河南华锐新材料有限公司	2,550,000.00	
	郑州华晶环保科技有限公司	10,115,000.00	
	郑州华晶纳米材料科技有限公司	8,000,000.00	
	深圳缪玛珠宝有限公司	9,000,000.00	
	桐柏华鑫矿业有限公司	617,000.00	1,817,000.00

说明：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5,000.00万人民币，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2018年12月31日，本公司已出资30.00万元，尚未出资4,970.00万元。

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500万人民币，由子公司郑州华晶超硬材料销售有限公司认缴495万元，持股比例为99%。截止2018年12月31日，本公司尚未出资495.00万元。

3、河南明华智能系统研究院有限公司于2016年05月17日成立，统一社会信用代码91410100MA3X9WQC23，法定代表人帖勇，注册资本1,000.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴350.00万元，持股比例为35%。截止2018年12月31日，本公司尚未出资350.00万元。

4、河南华信珠宝检测中心有限公司于2017年04月01日成立，统一社会信用代码91410100MA40QQX23T，法定代表人赵清国，注册资本800.00万元，由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认缴800.00万元，持股比例为100.00%。截止2018年12月31日，本公司尚未出资800.00万元。

5、河南华锐新材料有限公司于2018年10月16日成立，统一社会信用代码91411424MA45UL8C9C，法人代表刘银仓，注册资本500。.00万人民币，由子公司商丘华晶钻石有限公司认缴255.00万元，此股比例51%。截止2018年12月31日，本公司尚未出资225.00万元。

6、郑州华晶环保科技有限公司于2018年5月3日成立，统一社会信用代码91410100MA456F0TX0，法人代表曹炜，注册资本2,000.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴1,020.00万元，持股比例51.00%。截止2018年12月31日尚未出资1,011.50万元。

7、郑州华晶纳米材料科技有限公司于2018年4月25日成立，统一社会信用代码91410100MA455JCN2A，法人代郭留希，注册资本1000.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴800.00万元，持股比例80.00%。截止2018年12月31日尚未出资800.00万元。

8、深圳缪玛珠宝有限公司于2013年12月17日成立，统一社会信用代码91440300087024573K，法人代表赵波，注册资本900.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴900.00万元，持股比例100.00%。截止2018年12月31日尚未出资900.00万元。

9、桐柏华鑫矿业有限公司于2013年12月17日成立，统一社会信用代码91411330053395341K，法人代表忽遂举，注册资本2,915.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴874.50万元，持股比例30.00%。截止2018年12月31日尚未出资61.70万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、其他

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

资产负债表存在的重要承诺，详见附注“十二、(七) 关联方承诺事项”。

2、或有事项

1、因河南正道商业有限公司与控股股东河南华晶超硬材料股份有限公司借款纠纷，法院判决河南华晶超硬材料股份有限公司偿还借款本息3,669,886.68元。2019年4月1日，河南华晶超硬材料股份有限公司已结清上述款项，本公司对上述债务相关清偿责任已解除。

2、因与公司及其他相关当事人借款纠纷，河南中融智造实业有限公司、杭州厚经资产管理有限公司、牛银萍女士分别向法院提起诉讼，公司募集资金账户中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行的234,013,640.23元资金被冻结，目前上述案件尚在二审审理中。

3、本公司子公司郑州华晶超硬材料销售有限公司（以下简称“销售公司”）2016年10月与台湾昱升应用材料股份有限公司（以下简称“台湾昱升”）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。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%的预付款人民币1,947,356.21元。但是，在采购合同约定的交货期，台湾昱升不能按时交货，经销售公司催要后，台湾昱升不仅拒绝交货还拒绝退回预付款。台湾昱升的上述行为，已经严重违反了《采购合同》规定之义务，严重侵犯了销售公司之合法权益，且双方就继续履行《采购合同》无法达成一致的、有效的意见。公司已于2017年12月向台湾桃园地方法院检察署提起诉讼，目前该案件尚在审理中。

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、公司欠丰汇租赁有限公司融资租赁债务到期未清偿，丰汇租赁有限公司申请冻结公司在郑州银行金水东路支行的银行存款 334,958,877.51 元,冻结期自 2019 年 1 月 15 日起至 2020 年 1 月 14 日止。

2、因与公司及其他相关当事人金融借款合同纠纷，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行向法院提起诉讼并申请诉前保全冻结公司募集资金账户中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行的51,683,699.75 元资金，截至 2019 年 4 月 13 日该案件尚未开庭。

3、截止 2019 年 4 月 13 日，除上述事项外，本公司无需披露的其他资产负债表后事项。

十六、其他重要事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、控股股东及实际控制人股权质押冻结

河南华晶及郭留希先生合计持有公司股份 342,369,586 股，其中处于司法冻结状态的股份数量为 303,651,180 股，占两者合计持有公司股份的 88.69%，占公司总股本的 25.19%；处于轮候冻结状态的股份数量为 303,651,180 股，占两者合计持有公司股份的 88.69%，占公司总股本的 25.19%。

2、重要合同执行情况

2015 年 5 月，本公司与洛阳启明超硬材料有限公司签订的 10.08 亿主要设备购销合同，截止 2018 年 12 月 31 日，上述合同已履行完毕。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	42,230,653.24	85,105,645.46
应收账款	690,264,056.96	570,060,295.53
合计	732,494,710.20	655,165,940.99

（1）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	41,509,068.32	22,605,645.46
商业承兑票据	721,584.92	62,500,000.00
合计	42,230,653.24	85,105,645.46

2)期末公司已质押的应收票据

3)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	137,841,428.02	
合计	137,841,428.02	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	100,000,000.00
合计	100,000,000.00

（2）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	746,175,627.22	100.00%	55,911,570.26	7.49%	690,264,056.96	606,734,504.03	100.00%	36,674,208.50	6.04%	570,060,295.53
合计	746,175,627.22	100.00%	55,911,570.26	7.49%	690,264,056.96	606,734,504.03	100.00%	36,674,208.50	6.04%	570,060,295.53

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 年以内分项			
1 年以内小计	587,540,293.94	27,998,965.01	5.00%
1 至 2 年	138,724,495.04	19,741,097.74	15.00%
2 至 3 年	7,773,242.25	1,544,280.96	30.00%
3 至 4 年	7,383,043.68	2,585,903.61	50.00%
4 至 5 年	3,566,146.87	2,852,917.50	80.00%
5 年以上	1,188,405.44	1,188,405.44	100.00%
合计	746,175,627.22	55,911,570.26	

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 19,237,361.76 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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市珠珠珠宝有限公司	70,113,611.00	9.40	8,505,680.55
深圳市钰莹珠宝有限公司	33,730,764.00	4.52	1,686,538.20
深圳粤通国际珠宝股份有限公司	33,690,197.00	4.51	1,684,509.85
河北锐石钻头制造有限公司	32,309,009.09	4.33	1,636,350.81
商丘华晶钻石有限公司	25,654,024.76	3.44	
合 计	195,497,605.85	26.20	13,513,079.41

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	44,076,986.31	23,103,868.48
其他应收款	715,354,023.11	166,106,882.57
合计	759,431,009.42	189,210,751.05

（1）应收利息

1)应收利息分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		13,642,549.98
理财产品	44,076,986.31	9,461,318.50
合计	44,076,986.31	23,103,868.48

（2）应收股利

（3）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	747,222,339.55	100.00%	31,868,316.44	4.26%	715,354,023.11	168,450,634.74	100.00%	2,343,752.17	1.39%	166,106,882.57
合计	747,222,339.55	100.00%	31,868,316.44	4.26%	715,354,023.11	168,450,634.74	100.00%	2,343,752.17	1.39%	166,106,882.57

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 年以内分项			
1 年以内小计	624,463,459.98	29,659,517.26	5.00%
1 至 2 年	99,323,159.98	1,891,139.07	15.00%
2 至 3 年	14,015,463.70	73,494.83	30.00%
3 至 4 年	9,383,955.04	215,124.60	50.00%
4 至 5 年	36,300.85	29,040.68	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	747,222,339.55	31,868,316.44	

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 29,524,564.27 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
关联方资金	248,292,769.79	121,899,752.95
员工借款	520,584.59	773,232.52
代垫个人五险一金	730,771.06	413,446.27
股权转让款	496,750,000.00	45,174,400.00
其他	928,214.11	189,803.00
合计	747,222,339.55	168,450,634.74

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
宁波梅山保税港区金傲逸晨投资管理合伙企业（有限合伙）	股权转让款	496,750,000.00	1 年以内	66.48%	24,837,500.00
郑州华晶超硬材料销售有限公司	关联方资金	122,139,916.43	1 年以内，1-2 年	16.35%	
华晶精密制造股份有限公司	关联方资金	106,991,097.79	1 年以内，1-2 年	14.32%	6,590,554.89
河南华茂新材料科技开发有限公司	关联方资金	10,974,768.00	2-3 年	1.47%	
焦作华晶钻石有限公司	关联方资金	5,518,183.25	1 年以内，1-2 年	0.74%	
合计	--	742,373,965.47	--	99.36%	31,428,054.89

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	207,309,800.00		207,309,800.00	712,234,800.00		712,234,800.00
对联营、合营企业投资	61,933,703.66		61,933,703.66	61,486,776.89		61,486,776.89
合计	269,243,503.66		269,243,503.66	773,721,576.89		773,721,576.89

（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			
郑州华晶超硬材料销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南华茂新材料科技开发有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
洛阳华发超硬材料制品有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
焦作华晶钻石有限公司	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		
商丘华晶钻石有	35,424,800.00			35,424,800.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
限公司						
郑州华晶环保科技有限公司		85,000.00		85,000.00		
合计	712,234,800.00	85,000.00	505,010,000.00	207,309,800.00		

（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	41,592,688.70			-260,712.18						41,331,976.52	
桐柏华鑫矿业有限公司	6,928,000.00	1,200,000.00		-51,647.87						8,076,352.13	
郑州华晶新能源科技有限公司	12,966,088.19			-440,713.18						12,525,375.01	
小计	61,486,776.89	1,200,000.00		-753,073.23						61,933,703.66	
合计	61,486,776.89	1,200,000.00		-753,073.23						61,933,703.66	

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	874,350,862.12	491,371,425.14	1,099,600,236.62	752,540,744.48
其他业务	41,082,038.18	28,560,937.90	72,721,139.67	62,776,915.95
合计	915,432,900.30	519,932,363.04	1,172,321,376.29	815,317,660.43

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	-753,073.23	-527,468.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,260,000.00	17,980,567.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,117,307.84	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他	82,937,654.59	106,713,063.45
合计	81,041,889.20	124,166,161.86

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	-51,924,264.81	
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）	54,053,291.82	
债务重组损益	-200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-493,359.80	
减：所得税影响额	-2,166,047.75	
少数股东权益影响额	-2,213,207.07	
合计	5,814,922.03	--

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	1.40%	0.0799	0.0799
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.0751	0.0751

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、经公司法定代表人签名的2018年年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董事长：_____

郭 留 希

2019 年 4 月 13 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn