

证券代码：300064

证券简称：豫金刚石

公告编号：2015-005

## 郑州华晶金刚石股份有限公司

### 关于非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示性公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

郑州华晶金刚石股份有限公司(以下简称“公司”)拟非公开发行不超过7,000万股(最终发行数量以经中国证监会核准的发行数量为准)A股股票,关于非公开发行股票的相关议案已经公司第三届董事会第四次会议和2014年第三次临时股东大会审议通过。根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号)(以下简称“意见”)的相关要求,公司现将本次非公开发行股票对股东即期回报摊薄的影响及公司就此采取的措施公告如下:

#### 一、本次非公开发行将导致净资产收益率及每股收益可能在短期内有所下降的风险提示

2014年1-9月,公司扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率为3.48%,扣除非经常性损益前基本每股收益0.08元/股。本次非公开发行股票数量为7,000万股(最终发行数量以经中国证监会核准的发行数量为准),本次非公开发行完成后,公司股本总额由60,800万股变为67,800万股(以实际发行数量为准),净资产规模及股本总额将有一定幅度的增加,公司净资产收益率及每股收益面临下降的风险。

#### 二、本次非公开发行对股东即期回报摊薄的影响

本次非公开发行股票数量为7,000万股(最终发行数量以经中国证监会核准的发行数量为准),募集资金总额为40,810万元。本次发行前公司总股本为60,800万股,截止2014年9月末,公司归属于母公司股东的所有者权益为144,759.18万元。本次发行后,公司总股本及所有者权益均会有所增加。

本次非公开发行募集的资金计划用于年产3.5亿米微米钻石线扩产项目建

设及补充公司流动资金，本次募集资金使用计划已经过详细论证，方案的实施将有利于进一步提高公司的经营业绩，符合公司的发展战略，符合公司及全体股东的利益。

根据公司本次发行方案，方案实施后，公司股本数量将较发行前有所增加，募集资金到位后，公司净资产规模也将大幅提高，所有者权益将明显增加。由于本次非公开发行募集资金投资项目存在一定的建设周期，项目建设期内的经济效益及股东回报仍需通过现有主营业务及项目建成投产后产生的经济效益来实现。因此，在募集资金投资项目建设期内，如本次非公开发行所属会计年度净利润未实现相应幅度的增长，公司即期回报将因本次发行而有所摊薄。

基于上述情况，公司测算了本次非公开发行对股东即期回报摊薄的影响，具体情况如下：

本次发行前总股本（万股）	60,800		
本次发行股票数量（万股）	7,000		
本次发行后总股本（万股）	67,800		
本次发行期初归属于母公司股东的所有者权益（万元）（2015年期初）（假设的条件，见后述）	146,389.57		
本次发行募集资金总额（万元）	40,810.00		
2014年归属于母公司所有者的净利润（假设的条件，见后述）	6,598.35		
2014年分红（假设的条件，见后述）	680.95		
2015年归属于母公司所有者的净利润（假设的条件，见后述）	6,598.35		
本次发行后归属于母公司所有者权益（万元）（假设的条件，见后述）	152,306.97		
财务指标	2014年度	2015年度	
		非公开发行前	非公开发行后
基本每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.10
加权平均净资产收益率	4.60%	4.42%	3.39%

关于上述测算的假设条件或假设前提说明如下：

①假设本次非公开发行方案于2015年4月30日前实施完毕，本次非公开

发行股票数量为 7,000 万股，募集资金总额为 40,810 万元，不考虑扣除发行费用等因素的影响。上述非公开发行的股份数量、募集资金总额和发行完成时间仅为假设，最终以经中国证监会核准发行的股份数量和实际募集资金总额、实际发行完成时间为准。

②公司 2014 年前三季度合并报表实现归属于母公司股东的净利润为 4,967.96 万元，比上年同期降低了 40.47%，以公司 2014 年前三季度归属于母公司股东的净利润变动率为基础，假设 2014 年全年的归属于母公司股东的净利润变动率为-30%的基础上，即预计 2014 年全年实现的归属于母公司股东的净利润为 6,598.35 万元。假设 2015 年全年实现的归属于母公司股东的净利润与 2014 年预计全年实现的母公司股东的净利润相同，即为 6,598.35 万元。

公司对 2014 年度、2015 年度全年归属于上市公司普通股股东净利润的假设分析并非公司的盈利预测，投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任，盈利情况最终以会计师事务所审计的金额为准。

③假设 2014 年度利润分配方案中现金分红比例维持 2013 年度的现金分红比例 10.32%不变，并在 2015 年 4 月 30 日前实施完毕。

④上述测算未考虑本次发行募集资金到账后，对公司生产经营、财务状况（如财务费用、投资收益）等的影响。

⑤本次非公开发行的股票数量按照拟发行股票数量计算，实际数量最终以经中国证监会核准发行的股份数量为准。

⑥在预测公司归属于母公司股东的所有者权益时，未考虑除募集资金、现金分红与净利润之外的其他因素对净资产的影响。

根据以上分析，本次非公开发行对发行当年每股收益、净资产收益率等股东即期回报会有一些的摊薄，但公司的净资产总额及每股净资产规模将大幅增加，资产规模和资金实力将得到增强。另外，募投项目经济效益按预期实现，则公司盈利能力和长期的股东回报预期也将得以提升。

### 三、保证本次募集资金有效使用、有效防范即期回报被摊薄风险的具体措施

#### ①强化募集资金管理，保证募集资金合理规范使用

公司已按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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、规范性文件及《公司章程》的规定制定《募集资金使用管理办法》，首次公开发行股票募集资金规范使用并基本使用完毕。根据《募集资金使用管理办法》和公司董事会的决议，本次募集资金将存放于董事会指定的募集资金专项账户中；同时，本次募集资金到账后，公司将根据《募集资金使用管理办法》将募集资金用于承诺的使用用途。

#### ②积极推进公司发展战略的实施，调整业务布局，提升公司盈利能力

自2010年上市以来，公司紧跟行业发展趋势，利用募集资金有效扩大人造金刚石的产能，在巩固公司在人造金刚石领域的市场地位的同时，紧紧围绕市场需求，大力推进产品结构调整，实现在人造金刚石及其下游产业链条上的业务延伸。公司在发展传统人造金刚石产品的基础上，重点支持微米钻石线、大单晶、金刚石微粉、砂轮等人造金刚石制品的研发与市场拓展，极大地丰富了公司产品结构，形成了人造金刚石单晶、微米钻石线、大单晶、人造金刚石微粉、砂轮等多种人造金刚石产品及其制品产业链条，开启了公司“点多、面广、线长”的新格局。

微米钻石线的技术壁垒较高，生产工艺要求难度大，其工艺技术先进，下游市场前景看好，公司管理层将继续调整业务布局，向下游产业链延伸扩张，本次非公开发行股票募集资金投资项目的实施将大大提升公司在微米钻石线领域的竞争优势，提升盈利能力，为公司全体股东带来持续回报。

#### ③加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益

公司本次非公开发行股票募集资金用于的“年产3.5亿米微米钻石线扩产项目”，具有较高的投资回报率，随着项目逐步进入回收期后，公司的盈利能力和经营业绩将会显著提升，将有助于填补本次发行对股东即期回报的摊薄。

本次发行募集资金到位前，为尽快实现募投项目效益，公司将积极调配资源，

提前实施募投项目的前期准备工作；本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益，增强股东回报，降低本次发行导致的股东即期回报摊薄的风险。

④募集资金补充流动资金，有利于降低银行借款金额和财务费用，提升盈利水平

募集资金到位后，有利于公司资产负债结构趋于合理，增强了公司的资本实力；同时，部分募集资金用于补充流动资金，满足公司经营的资金需求，减少银行借款的需求，降低财务费用，有助于填补本次发行对即期回报的摊薄。

⑤在符合利润分配条件的情况下，公司将积极回报股东

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的规定，公司于2014年7月12日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》和《关于公司未来三年（2014-2016年）股东回报规划的议案》，对《公司章程》相关分红条款进行了修改，对利润分配做出了制度性的安排，保证利润分配政策的连续性和稳定性。公司于2014年8月1日召开的2014年度第二次临时股东大会审议批准了上述两项议案。

本次发行完成后，公司将按照法律法规的规定和《公司章程》、《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》的约定，在符合利润分配条件的情况下，积极实施利润分配，有效增强对股东的回报。

特此公告。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董 事 会

2015 年 1 月 21 日