

# 郑州华晶金刚石股份有限公司

## 2015 年年度报告



证券简称：豫金刚石

证券代码：300064

二〇一六年四月

## 第一节 重要提示、目录和释义

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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及会计机构负责人(会计主管人员)张超伟先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3、除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
郭留希	董事长	工作原因	赵清国
胡滨	独立董事	工作原因	张凌

4、公司在本报告第四节“管理层分析与讨论”中“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。

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

6、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **678,120,274** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.19** 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。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第九节 公司治理.....	63
第十节 财务报告.....	72
第十一节 备查文件目录.....	157

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华晶、豫金刚石	指	郑州华晶金刚石股份有限公司
控股股东、河南华晶	指	河南华晶超硬材料股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《郑州华晶金刚石股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
超硬材料	指	金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度的材料的统称
超硬材料制品	指	用超硬材料制作的工具和器件的总称（包括锯片、钻头、刀具、磨具、功能元件和器件等）
人造金刚石	指	用高温高压或其他人工方法，使非金刚石结构的碳发生相变而成为金刚石
高品级金刚石	指	粗粒度、高强度、高韧性的金刚石
金刚石大单晶	指	大颗粒人造金刚石
金刚石微粉	指	粒度在 50 微米以下的细粒度金刚石粉末
金刚石线锯、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
六面顶压机	指	使用六个顶锤的金刚石合成设备
慕蒂卡 (M&C)	指	公司旗下涉足实验室培育钻石高端彩宝定制服务品牌。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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.		
公司的法定代表人	郭留希		
注册地址	郑州市高新开发区冬青街 24 号		
注册地址的邮政编码	450001		
办公地址	郑州市高新开发区冬青街 24 号		
办公地址的邮政编码	450001		
公司国际互联网网址	www.sinocrystal.com.cn		
电子信箱	chinadiamond@sinocrystal.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、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	杨文杰、崔玉强

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	吉林省长春市自由大路 1138 号	于国庆、邵其军	2015 年 6 月 19 日 -2017 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

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	763,212,111.07	637,596,256.87	19.70%	524,417,771.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,210,116.62	61,324,735.36	63.41%	94,262,125.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	97,888,269.95	52,985,457.91	84.75%	80,617,585.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	156,627,692.33	122,386,170.46	27.98%	19,241,509.10
基本每股收益（元/股）	0.1558	0.1009	54.41%	0.1550
稀释每股收益（元/股）	0.1558	0.1009	54.41%	0.1550
加权平均净资产收益率	5.88%	4.28%	1.60%	6.86%

	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末 增减	2013 年末
资产总额（元）	3,377,009,689.12	2,829,407,762.51	19.35%	2,509,493,119.01
归属于上市公司股东的 净资产（元）	1,949,470,236.45	1,459,236,960.30	33.60%	1,407,640,224.94

## 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	156,818,536.38	245,336,945.99	199,070,751.50	161,985,877.20
归属于上市公司股东的净利润	20,909,662.25	30,144,932.47	24,771,412.31	24,384,109.59
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	20,393,871.51	29,532,088.06	23,853,499.90	24,108,810.48
经营活动产生的现金流量净额	33,469,934.00	52,745,480.53	22,221,629.01	48,190,648.79

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	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		1,664,015.31	71,559.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,494,169.52	7,166,069.52	16,924,926.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,046.34	54,119.50	-21,367.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,621,854.47		
减：所得税影响额	228,346.55	1,174,880.36	3,192,339.20	
少数股东权益影响额（税后）	20,022.64	991,900.99	138,239.73	
合计	2,321,846.67	8,339,277.45	13,644,539.76	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事的业务为超硬材料和超硬材料制品的研发、生产和销售。

#### （一）超硬材料业务

- 1、主导产品：人造金刚石、金刚石大单晶、金刚石微粉等。
- 2、产品用途：工业和消费领域
- 3、经营模式：公司直接向下游工业企业或终端消费者进行销售。
- 4、主要业绩驱动因素：

- （1）技术创新推动公司产品进入消费市场；
- （2）工业品在市场份额的增加。

#### （二）超硬材料制品业务

- 1、主导产品：金刚石线锯
- 2、产品用途：应用于光伏、国防军工、LED、半导体等行业，为硅切片、硅开方、蓝宝石切片、精密陶瓷加工、亚铁钷集成电路等硬质材料的精密高效切割提供完全解决方案。
- 3、经营模式：公司直接向下游工业企业进行销售。
- 4、主要业绩驱动因素：

- （1）产能的增长与技术的提升；
- （2）应用领域的扩大

#### （三）行业发展阶段及公司所处的行业地位

##### 1、行业的发展阶段

超硬材料集诸多优异性能于一体，广泛应用于锯、磨、切、钻等各类工具中，随着我国超硬材料行业技术的不断突破和创新，超硬材料应用领域逐步拓展，成为微电子、光电子、

通讯、航空航天、信息等高科技新兴领域不可或缺的材料，在发挥工业价值的同时，进驻消费领域，挖掘消费价值的全新推动力，展示人造钻石的品质。

## 2、公司所处的行业地位

作为超硬材料行业龙头企业之一，公司拥有院士工作站、博士后科研工作分站、及国家认可的实验室检测中心。主持或参与多项国家和行业标准的制定并享有自主知识产权，拥有专利270项，发明专利22项，其中一项为国际发明专利。公司专注于金刚石产业链的研发、生产和销售，充分利用材料配方、先进的技术和设备等优势，坚持创新驱动，优化产品结构，实现金刚石在工业和消费领域的融合发展，是国内综合技术优势领先的企业。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	本期固定资产较年初增长 9.70%，主要是在建工程转入固定资产所致。
无形资产	本期无形资产较年初下降 1.69%，主要是无形资产摊销所致。
在建工程	本期在建工程较年初增长 110.59%，主要是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

### 1、核心技术优势

依托于完善的科研开发体系和专业的技术研发团队，公司形成了强大的人造金刚石及其原辅材料、制品和设备的自主研发能力，拥有业内技术和研发能力最完整的人造金刚石生产企业，在这些核心技术的基础上，开发出了一系列具有国际先进水平的生产设备和产品。公司生产金刚石所采用的主要合成设备（六面顶压机）全部为自主研发、业内独创，缸径最大、精度高、稳定性好；生产的金刚石高品级率总体处于国内先进水平，通过技术进步和工艺创新，实现了大单晶金刚石高效的产业化生产，公司综合技术处于国内领先、国际先进水平。

## 2、高效的管理架构和科学的运营模式

公司拥有高效的管理架构、灵活创新的运作机制和锐意进取、稳健务实的经营团队。通过实施事业部机制，以总体发展战略规划为轴线，以各事业部为利润中心，独立核算，明确责任，费用包干，逐步形成具有契约精神“内部市场化”的伙伴关系，资源共享，价值共享，合作共赢，并已形成科学有效的产品研发、利润、人事、质检等方面的集合管理体系和规范的运营流程，为公司持续健康发展奠定了坚实的基础。

## 3、自主创新优势

突出的创新成果源于公司强大的自主创新能力。近年来，公司不断加大研发费用投入，用于技术开发和创新。公司以全资子公司工程技术研究中心为专门的研发平台，建成了较为完善的科研开发体系，形成了强大的人造金刚石及其原辅材料、制品和设备的自主研发能力；同时公司不断引进业内高水平的工程技术人员，通过培养和引进搭建了完整的研发团队，拥有博士后工作分站和院士工作站；公司还与多家科研院所建立了长期紧密的合作关系，各项向科研开发倾斜的奖励机制助推创新提质增效。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年，中国经济发展步入“新常态”，下行压力持续加大，在宏观经济增速放缓及市场增长乏力的大环境下，业内发生着深刻的变革，中国超硬材料及制品行业面临新的发展机遇和挑战。

面对经济转型的关键期，公司审慎分析行业发展趋势，积极落实产业经营和资本运营的双轮驱动战略，稳步推进主营业务产品结构的优化调整，完善金刚石产业链产品线，践行制造强企的行动战略。公司一方面专注于打造金刚石产业链，加大产品应用领域的深度探索，实施技术创新，优化产品结构为做大做强超硬材料产业链奠定坚实基础；另一方面公司充分利用优势资源，把握资本市场有利时机，启动非公开发行工作，借力资本市场推动公司项目建设和主业发展，实现产业经营和资本运营的协同发展。

报告期内，公司战略布局初步呈现，形成了以人造金刚石为主业，在发展金刚石大单晶、微粉和金刚石线锯等三大主营产品的基础上，推动公司产品在消费、新能源等应用领域的布局。2015年度公司实现营业收入763,212,111.07元，较上年同期增长19.70%；归属于上市公司股东的净利润100,210,116.62元，较上年同期增长63.41%，保持了快速、健康的发展态势。

报告期内，公司重点推进以下工作：

#### （一）优化产品结构，提升经营效益

报告期内，公司按照董事会年初既定的战略规划，审慎分析行业发展趋势和自身竞争力，借助产业结构调整契机，优化布局金刚石工业领域市场，不断开拓宝石级钻石消费领域，并取得了初步成效，为公司发展增加了新的利润增长点，提升了公司经营效益。

2015年，公司加快内部产品结构调整的步伐，加大金刚石大单晶、金刚石微粉和微米钻石线产品等三大产品的市场供应，以技术创新和规模效益不断扩大市场份额。报告期内，公司大单晶产品产量和销量均大幅增长，进一步确立了市场竞争优势；公司微粉产品已获得国内外多家客户的认可，经营效益不断提升；随着募投项目一年产3.5亿米微米钻石线项目建设的加快，公司微米钻石线的产能瓶颈得到有效缓解，销售收入和利润水平迈上一个新台阶。

## （二）创新驱动发展，增厚产品和品牌价值

公司始终坚持以市场为导向，坚持创新驱动，高度重视技术研发和工艺创新，开发新产品，应用新技术，切实发挥技术创新在转型升级、产业调整和企业竞争力等方面的助推剂作用。在知识产权保护方面，华晶图标被认定为驰名商标，彰显了公司的品牌价值和影响力；2015年度公司新获授权专利14项，其中实用新型9项，国内发明专利5项，专利的取得和应用有利于公司在现有自主知识产权优势的基础上，进一步完善公司知识产权保护体系，推动公司金刚石产业链技术的不断提升；2015年10月，公司检测中心获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“钻石”、“珠宝玉石”检测资质，进一步增强公司新产品和技术的检测和应用能力，保障公司产品的性能及质量；在行业标准方面，公司负责制定的国家标准《超硬材料冲击韧性测定方法》、《超硬磨料粒度检验》已经超硬材料行业标委会审查通过。上述资质和技术储备有力提升了市场竞争力和行业知名度。

## （三）资本护航为产品结构调整增添动力

为进一步完善金刚石产业链，发挥公司产业链条协同发展效应，加快推进投资项目的建设进度。2015年6月，公司募投项目“年产3.5亿米微米钻石线项目”资金到账，产能扩张进度加快，有效缓解了微米钻石线产能发展瓶颈，助推公司产品快速进入新能源LED和蓝宝石等市场应用领域；2015年9月，为实现大单晶金刚石产业化发展，将公司技术优势转化为市场优势，公司启动非公开发行股票建设“年产700万克拉宝石级钻石项目”，目前，公司2015年非公开发行股票申请已通过中国证监会审核。上述募投项目的实施在优化公司产品结构的同时，为公司后期持续发展增添新的动力。

## （四）加大品牌推广力度，市场营销成效显著

公司密切关注行业动态及变化趋势，加强营销网络的建设，加大品牌推广力度。报告期内，公司深化与客户的有效沟通，在市场开拓和战略合作上充分发挥综合管理优势，积极开展与国内外客户的战略合作，进一步提升优质客户的合作粘性。

报告期内，公司携手子公司参加了2015年印度班加罗尔国际机床展览会、2015年SNEC光伏大会暨(上海)展览会、第十七届中国国际光电博览会暨中国智慧城市创新产业大会等行业展会，协同亮相国内唯一、全球知名的国际磨削技术专业展会——2015第三届中国（郑州）国际磨料磨具磨削展览会，展示产品包括金刚石原辅材料、金刚石大单晶、金刚石微晶、金

刚石微粉、微米钻石线等，汇聚“切、磨、抛”三大工艺高精尖产品和创新理念。公司借助展示平台，让世界各地企业更加深入地了解公司品牌文化及产品优势，提升了华晶品牌的知名度和影响力。2015年11月15日，由公司与中国机床工具工业协会超硬材料分会联合主办的“2015第一届合成钻石国际合作及创新发展论坛”在郑州隆重举行，论坛集产、学、研、用于一体，秉承国际性、专业性、先进性的特点，600余位专家、学者和业内外精英人士共襄盛举，对“合成钻石纳米制造、应用”以及“合成钻石大单晶”等议题进行了深刻的探讨，期间，公司与国内外多家企业取得长期合作，挖掘、培育和储备了一批大型客户和潜在客户，进一步扩展了系列化功能产品向工业和消费市场拓展，增强超硬材料及制品业务的竞争优势，促进公司发展成为专业超硬材料产业与技术解决方案的供应商。

### （五）深化经营管理，提升治理水平

2015年度，公司深化经营管理创新，完善内部运营流程，进一步明确了各事业部为利润中心的战略布局，把握行业发展机遇，持续以市场和客户需求为导向，在全面推进重点项目扩产的同时，构建基于优质高效、实力领先的核心竞争力。报告期内，公司实施事业部机制，量化战略目标，以各事业部为利润中心，独立核算，明确责任，费用包干，形成具有契约精神“内部市场化”的伙伴关系，各事业部和职能部门分别专注于业务发展和职能支持，实现了资源共享，价值共享，模块专业化提升的共赢合作。该管理模式和运营流程有效控制了公司运营成本和经营风险，提升了运营效率。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“第三节 公司业务概要”中的“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 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	763,212,111.07	100.00%	637,596,256.87	100.00%	19.70%

分行业					
非金属矿物制品业	763,212,111.07	100.00%	637,596,256.87	100.00%	19.70%
分产品					
超硬材料	494,493,490.84	64.79%	425,576,002.21	66.75%	-1.96%
超硬材料制品	82,959,057.70	10.87%	61,110,995.75	9.58%	1.29%
其他	185,759,562.53	24.34%	150,909,258.91	23.67%	0.67%
分地区					
内销	597,545,884.81	78.29%	545,997,369.00	85.63%	-7.34%
外销	165,666,226.26	21.71%	91,598,887.87	14.37%	7.34%

(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

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	763,212,111.07	493,267,582.50	35.37%	19.70%	17.31%	1.32%
分产品						
超硬材料	494,493,490.84	266,807,675.51	46.04%	16.19%	-0.64%	9.13%
超硬材料制品	82,959,057.70	46,786,042.09	43.60%	35.75%	50.07%	-5.39%
分地区						
内销	597,545,884.81	421,257,325.37	29.50%	9.44%	10.34%	-0.57%
外销	165,666,226.26	72,010,257.13	56.53%	80.86%	86.16%	-1.24%

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	2015 年	2014 年	同比增减
超硬材料	销售量	万克拉	104,386	124,685	-16.28%
	生产量	万克拉	110,905	128,163	-13.47%
	库存量	万克拉	46,734	40,215	16.21%
超硬材料制品	销售量	千米	183,805	111,813	64.39%
	生产量	千米	172,934	121,484	42.35%
	库存量	千米	16,940	27,811	-39.09%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

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

### (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

(1) 2015 年 5 月 16 日，公司与深圳市康泰盛世珠宝有限公司签订《购销合同》，合同金额为 7,056.00 万美元。详见公司 2015 年 5 月 19 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于签订重大销售合同的公告》(公告编号：2015-037)。2015 年 6-12 月实现收入 922.79 万元。

(2) 2015 年 11 月 16 日，公司控股子公司华晶微钻分别与圣彼得堡钻石实业有限责任公司 (Diamond Industrials Ltd.)、梵罗尼公司 (VEROINE ABRASIVES LLC.)、昌弘贸易股份有限公司 (昌弘贸易株式会社)、M/s. VINAY GEMS、微晶企业有限公司等五家公司签订了《订货合同》，合同总金额约为 9,200.00 万美元。详见公司 2015 年 11 月 17 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于控股子公司签订重大订货合同的公告》(公告编号：2015-090)。2015 年 11-12 月实现收入 88.62 万元。



### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 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	113,835,223.04	23.08%	141,201,747.76	33.58%	-10.50%
	直接人工	31,701,429.74	6.43%	31,485,423.87	7.49%	-1.06%
	制造费用	121,271,022.73	24.59%	95,825,968.32	22.79%	1.80%
	合计	266,807,675.51	54.09%	268,513,139.95	63.86%	-9.77%
超硬材料制品	直接材料	10,380,236.66	2.10%	6,251,732.32	1.49%	0.61%
	直接人工	8,019,335.77	1.63%	5,818,669.25	1.38%	0.25%
	制造费用	28,386,469.66	5.75%	19,104,970.90	4.54%	1.21%
	合计	46,786,042.09	9.48%	31,175,372.47	7.41%	2.07%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，没有减少，增加郑州华晶新能源科技有限公司。

### (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）	142,073,320.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.61%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	120,159,164.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.34%

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	23,371,020.42	15,391,098.72	51.85%	主要系本期销售人员薪酬及广告宣传费用增加所致。
管理费用	72,883,673.11	70,227,194.16	3.78%	
财务费用	37,884,661.46	54,900,906.86	-30.99%	主要系利息资本化增加和汇兑损益减少所致。

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司坚持创新驱动，以市场为导向，加强对现有产品的技术改造和升级，全面提升自主研发与科技创新能力。

公司金刚石及制品主要研发项目进展情况表

序号	项目名称	进展情况
1	大腔体合成高产宝石级白色钻石的技术研发项目	试生产阶段
2	人造大单晶刀具制备工艺的研发与开发	研发试生产阶段
3	彩色大单晶金刚石合成项目	研发试生产阶段
4	电镀微粉项目的研究开发	试生产阶段
5	大直径周边磨砂轮	试生产阶段
6	高性能陶瓷金刚石砂轮	试生产阶段
7	蓝宝石视窗屏专用微米钻石线项目	结项

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	273	222	237
研发人员数量占比	18.01%	12.54%	13.14%
研发投入金额（元）	30,416,364.32	28,915,930.28	28,366,371.03
研发投入占营业收入比例	3.99%	4.54%	5.41%

	2015 年	2014 年	2013 年
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

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	609,539,122.82	519,934,687.34	17.23%
经营活动现金流出小计	452,911,430.49	397,548,516.88	13.93%
经营活动产生的现金流量净额	156,627,692.33	122,386,170.46	27.98%
投资活动现金流入小计	68,850,000.00	218,000.00	31,482.57%
投资活动现金流出小计	480,315,218.52	209,757,034.23	128.99%
投资活动产生的现金流量净额	-411,465,218.52	-209,539,034.23	-96.37%
筹资活动现金流入小计	1,513,749,280.68	1,097,778,560.00	37.89%
筹资活动现金流出小计	1,229,878,264.37	1,021,823,437.40	20.36%
筹资活动产生的现金流量净额	283,871,016.31	75,955,122.60	273.74%
现金及现金等价物净增加额	28,951,615.51	-11,628,929.54	348.96%

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

投资活动现金流入较上年同期增长 **31,482.57%**，主要系上期股权转让款本期收回所致；

投资活动现金流出较上年同期增长 **128.99%**，主要系大单晶扩产项目投入增加所致；

筹资活动现金流入较上年同期增长 **37.89%**，主要系非公开发行股票收到募集资金所致。

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 15,662.77 万元，净利润为 10,968.56 万元，净利润低于经营活动产生的现金流量净额的原因详见“第十节 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

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 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	505,186,248.25	14.96%	388,368,087.74	13.73%	1.23%	主要系非公开发行股票收到募集资金所致。
应收账款	306,097,241.71	9.06%	292,513,895.84	10.34%	-1.28%	
存货	255,447,236.45	7.56%	246,513,171.88	8.71%	-1.15%	
长期股权投资	64,915,334.58	1.92%	66,150,000.00	2.34%	-0.42%	
固定资产	1,428,977,306.19	42.31%	1,302,614,545.18	46.04%	-3.73%	
在建工程	497,675,607.37	14.74%	236,324,260.07	8.35%	6.39%	主要系大单晶扩产项目投入增加所致。
短期借款	787,000,432.00	23.30%	718,871,200.00	25.41%	-2.11%	
长期借款	1,700,000.00	0.05%	109,850,000.00	3.88%	-3.83%	
应收票据	96,788,583.15	2.87%	36,075,742.59	1.28%	1.59%	主要系本期较多地采用银行承兑汇票收款结算所致。
其他应收款	30,470,487.43	0.90%	113,223,046.74	4.00%	-3.10%	主要系上期股权转让款本期收回所致。
其他非流动资产	50,916,698.79	1.51%	4,587,522.20	0.16%	1.35%	主要系预付的工程款、设备及土地款增加所致。

应付票据	295,515,720.00	8.75%	222,457,742.00	7.86%	0.89%	主要系本期银行承兑汇票付款增加所致。
应交税费	14,434,676.49	0.43%	6,161,113.31	0.22%	0.21%	主要系应缴增值税增加所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	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	非公开发行人民币普通股	39,731.92	31,964.78	31,964.78	0	0	0.00%	7,787.87	存放于募集资金专项账户	0
合计	--	39,731.92	31,964.78	31,964.78	0	0	0.00%	7,787.87	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

2015 年 1-12 月份，本公司募集资金项目投入金额人民币 31,964.78 万元，累计投入金额人民币 31,964.78 万元。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司募集资金账户余额 7,787.87 万元（含利息收入净额 20.74 万元），尚未使用的募集资金余额 7,787.87 万元，无差异。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 3.5 亿米微米钻石线扩产项目	否	28,501.00	28,501	20,723.52	20,723.52	72.71%	2016 年 03 月 31 日	不适用	不适用	是	否
补充流动资金	否	12,309.00	11,230.92 <sup>注 1</sup>	11,241.26	11,241.26	--	--	--	--	--	--
承诺投资项目小计	--	40,810.00	39,731.92	31,964.78	31,964.78	--	--	--	--	--	--
合计	--	40,810.00	39,731.92	31,964.78	31,964.78	--	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015 年 7 月 18 日，公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议先后审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用 19,366.41 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 2015 年 7 月份从募集资金专户转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：募集前承诺投资金额与募集后承诺投资金额差异原因是：实际收到的募集资金扣除发行费用后小于募集前承诺投资金额。

### (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



公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华晶精密制造股份有限公司	子公司	人造金刚石下游制品及设备	340,000,000.00	583,870,415.61	551,210,019.52	73,840,598.99	21,432,002.19	18,619,058.72
河南省豫星华晶微钻有限公司	子公司	人造金刚石微粉	50,000,000.00	297,498,641.45	121,311,425.51	195,742,116.38	22,592,611.89	18,941,227.06

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
郑州华晶新能源科技有限公司	投资设立	无重大影响

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展机遇

#### 1、工业领域

（1）在宏观经济增速放缓及市场增长乏力的大环境下，产品结构调整逐步深化，多个工业领域感到了阵痛，我国已将《中国制造2025》计划作为推动经济转型的关键——既努力改造提升传统产业，又加速培育发展新兴产业，为战略新兴产业新材料产品的发展带来机遇。为积极适应国内外产业变革大势，公司主动应对新一轮科技革命和产业变革的重大战略选择，实施创新驱动，加快推进产品结构转型，抢占行业竞争制高点，赢得市场主动权。

（2）随着我国城乡一体化、京津冀协同发展、长江经济带等重大区域发展战略及“一带一路”的实施，以基础设施互联互通、产业区域协调发展等，推动制造业的发展，其中进入工业化中后期的中国，各产业部门新的装备需求、基础设施网络建设、国防建设需求等激发释放合作潜力，为超硬材料行业发展开辟更为广阔的需求空间。

（3）2014年5月，郑州市人民政府《关于印发郑州市超硬材料产业集群发展规划（2014-2020年）的通知》（郑政[2014]8号）中提出未来5-7年巩固和发展郑州市超硬材料行业领导地位的总体目标，争取发展成为全球超硬材料产业重要的生产中心、研创中心、商贸中心。2015年3月，郑州市政府印发《专利导航郑州超硬材料产业创新发展规划》，将力争通过三年时间，形成以专利导航机制引领和支撑的具有世界影响力的超硬材料产业创新发展高地。

#### 2、消费领域

（1）根据DeBeers发布的《The diamond insight report | 2015》，2009年-2014年，全球钻石首饰年销售额保持持续增长，2014年达到了810亿美元，其中美国作为全球第一大钻石首饰消费市场，2014年销售额保持高速增长，较2013年增长了7%，达到370亿美元；中国市场则成为继美国之后增速第二快的钻石首饰销售市场，较2013年增长了6%，达到620亿人民币。以美元为结算单位，2009年-2014年，美国钻石首饰销售额复合年均增长率达到5%，

而中国钻石首饰销售额复合年均增长率则达到**16%**。全球钻石储量主要分布在俄罗斯、刚果、博兹瓦纳、澳大利亚、加拿大、南非和安哥拉等国家，中国的钻石储量在全球排名较低，主要依赖于进口，钻石市场空间和容量非常广阔。

(2) 目前全球范围内钻饰消费文化盛行，消费者对于钻石的需求不断增长。随着我国国民经济持续、稳定、高速发展，城镇居民人均可支配收入和农村居民年均纯收入都大幅增加，人民群众的购买力相应大幅增强，消费者对钻石饰品购买热度不断提升，钻石首饰消费文化近年来逐渐成为珠宝首饰市场的重要组成部分，而且正在被越来越多消费者所接受，大众佩戴潮流或将掀起消费级人造钻石商机。

## (二) 公司发展战略

未来，公司将在深耕金刚石产业链的基础上，以产业经营和资本运营双轮驱动模式，推进金刚石产品的持续创新，通过深挖产品应用领域的宽度和深度，构建为客户提供完美整体解决方案的金刚石产业链供应体系，实现金刚石产品在工业和消费领域的全面发展与产业升级。

## (三) 2016年经营计划

随着《中国制造2025》和“十三五”相关规划的发布实施，“一带一路”战略的逐渐落地，“智能制造”已成为国家制造创新体系的关键，公司将积极把握智能制造作为国家战略性新兴产业重点发展的契机，抓住基础建设投资为公司带来的政策红利，继续推进创新驱动，以市场为导向，以技术为核心，以人才为根本，优化产品结构，构建金刚石产业链条在工业和消费领域协同发展的产业布局，实现公司健康、稳定、可持续发展。

2016年，公司将围绕董事会制定的发展战略，重点做好以下几方面的工作：

### 1、稳步推进项目建设，完善金刚石产业链

公司将持续稳步推进募投项目的实施，加强关键技术和重点产品的研发，提高大单晶金刚石、金刚石微粉和微米钻石线产品的体量与质量，完善金刚石产业链的产供销体系，推进结构调整和转型升级，保证公司发展战略的全面推进和年度各项工作的顺利实现。

### 2、加大市场推广力度，全力落实工业和消费市场的布局

随着国家“一带一路”战略的逐渐落地和大众佩戴潮流掀起消费级人造钻石的商业机遇的

兴起，2016年，公司一方面通过全面挖掘金刚石产业链产品市场应用领域的宽度和深度，积极推进管理创新、业务创新，加强市场拓展与营销力度，持续开拓大单晶金刚石、金刚石微粉、微米钻石线在新兴工业和消费领域的业务，完善销售网络和服务体系建设，通过线上线下、战略合作等多种方式，实现产业链协同发展。

### 3、加大技术储备，实施创新驱动，增强核心竞争力

2016年，公司将加强研发队伍的开发能力，引进高素质科技人才，培养技术管理人才和技术创新人才；同时公司将增进与科研院所的合作，构建产学研用一体化的科技创新和成果转化平台，加强技术储备，提高企业技术核心竞争力，保障公司在技术方面的领先优势。

### 4、加强资本运营，促进产业协作

资本运营为公司产业发展的助推器。2016年，公司将充分利用上市公司资本市场产业资源优势 and 多元化的融资平台，根据公司经营发展和投资规划需要，积极寻求合适的产业资源整合机会，促进公司业务规划和综合实力的同步增强，打造超硬材料产业平台。

### 5、强化内部管控，提升运营效益

卓有成效的管理是公司平稳运行的保障。公司已建立较为规范的管理体系，随着公司经营规模的不断扩大，资产、业务、人员等不断扩张，对公司管理体制提出了更高的要求。公司将围绕公司战略目标，持续完善法人治理结构，促进管理升级。一方面，强化公司管理、经营、技术等方面的创新理念和方法，持续完善事业部的考核机制、加强人才引进和培养，健全人力资源管理体系和激励机制，满足公司不断成长的需求；另一方面，加大对子公司的资源整合、业务协同、风险把控，加快形成企业发展的内生合力与协同效益，推进公司战略、管理、经营等工作更加有序，提升公司运营效益。

## （四）公司可能面临的风险

### 1、宏观经济波动风险

超硬材料及其制品广泛应用于建筑、建材、冶金、机械、石油、地质勘探、航空航天等领域。近年来，随着建筑、建材、冶金、机械等行业投资规模的扩大，以及产业技术升级改造，有效带动了超硬材料及其制品行业的快速发展。未来受到宏观经济变动以及经济周期波动的影响，上述应用行业的经济运行可能存在波动性，下游市场需求的波动必然影响到上游

超硬材料及其制品行业的发展，因此，公司存在未来受到宏观经济和市场波动影响的风险。

公司将密切关注国内外宏观经济形势变化，以市场为导向，坚持产学研用相结合，在深耕现有业务的基础上，加大科研力度，积极开拓增值业务和新兴市场，完善金刚石产业链建设和布局；同时，公司加强公司内控体系建设，降本增效，增强公司的抗风险能力。

## 2、规模扩大引致的经营与管理风险

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

对此，公司一方面建立健全与公司发展规模相适应的管理团队，加强人才的引进与培养，建立科学、有效的决策管理体系，提高公司的专业化经营运作能力和管理效率；另一方面，创新公司管理理念，完善内部管控体系，提升公司的内部控制体系和组织规模化管理水平，为公司快速发展奠定坚实的基础。

## 3、技术风险

随着市场竞争的加剧，公司在加大技术研发和创新的同时，国内外很多同行业竞争对手也在加速推出金刚石产业链产品和扩大规模，这对公司研判市场能力，提高技术创新研发能力等方面提出了更高要求，如果公司技术创新不能及时满足或引领市场需求，或公司技术储备、科技成果不能迅速转化为产品，或公司新产品、新技术的开发速度滞后于行业发展及客户需求，则公司或将错失市场机遇，导致先期投入不能得到有效回报，可能会降低公司竞争力，对公司长期稳定发展产生不利影响。

为应对技术风险，公司将密切关注超硬材料行业市场发展动态，坚持创新驱动战略的稳步实施，并将充分利用产业和资本平台，坚持产学研用相结合，大力引进金刚石行业高科技研究人才，加大技术人才与核心骨干的人员储备；同时，加强与科研院所的合作，加大公司研发力度，降低公司的技术风险。

#### 4、每股收益和净资产收益率摊薄的风险

2015年度公司拟非公开发行股票不超过526,750,862股，募集资金总额不超过4,588,000,008.02元，主要用于建设“年产700万克拉宝石级钻石项目”。若本次非公开发行顺利进行，待本次非公开发行募集资金到位后，公司股本和净资产将大幅增加，由于募集资金投资项目建设需要一定周期，建设期间股东回报仍将通过现有经营业务来实现。如果公司业务未获得相应幅度的增长，则可能存在每股收益和净资产收益率摊薄的风险。

对此，公司将强化募集资金的管理，确保募集资金的合理规范使用，加强公司经营管理和内部控制制度，提升公司的盈利能力和经营水平，强化投资者回报，推进公司的发展战略，加快投资项目建设，争取早日实现预期效益。

#### 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

##### 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
2015年01月15日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年1月15日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2015年02月06日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年2月6日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2015年03月09日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年3月9日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2015年03月10日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年3月10日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2015年03月13日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年3月13日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2015年04月30日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年4月30日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2015年07月14日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年7月14日投资者关系活动记录表
2015年11月03日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年11月3日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2015年11月05日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年11月5日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn
2015年11月12日	实地调研	机构	豫金刚石：2015年11月12日投资者关系活动记录表 www.cninfo.com.cn

2015 年 12 月 03 日	实地调研	机构	豫金刚石：2015 年 12 月 3 日投资者关系活动记录表 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2015 年 12 月 16 日	实地调研	机构	豫金刚石：2015 年 12 月 16 日投资者关系活动记录表 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 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

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，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，相关议案经由公司董事会、监事会审议后提交股东大会审议，独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。报告期内，公司实施了一次利润分配，具体情况如下：

2015年5月12日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配预案》。2014年度利润分配方案为：以公司2014年12月31日总股本60,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.12元（含税），合计派发现金729.60万元，其余未分配利润结转下年。此次利润分配方案于2015年5月20日实施完毕。

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

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案



每 10 股送红股数 (股)	0.00
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.10
每 10 股转增数 (股)	0.00
分配预案的股本基数 (股)	678,120,274.00
现金分红总额 (元) (含税)	6,781,202.74
可分配利润 (元)	505,705,069.07
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司在制定本次利润分配方案前, 广泛听取广大股东, 特别是中小股东的意见, 本次利润分配方案的制定符合《企业会计准则》、《公司章程》、《未来三年 (2014-2016 年) 股东回报规划》及相关政策规定, 分红标准和比例明确、清晰, 相关决策程序和机制完备, 维护了公司和全体股东的合法权益。独立董事对本次利润分配方案的制定发表了同意的独立意见。	

公司近 3 年 (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2013年度利润分配情况

2014年4月16日, 公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配预案》。2013年度利润分配方案为: 以公司2013年12月31日总股本60,800万股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利0.16元 (含税), 合计派发现金972.80万元, 其余未分配利润结转下年。该利润分配方案于2014年6月16日实施完毕。

### 2、公司2014年度利润分配情况

2015年5月12日, 公司2014年年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配预案》。2014年度利润分配方案为: 以公司2014年12月31日总股本60,800万股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利0.12元 (含税), 合计派发现金729.60万元, 其余未分配利润结转下年。该利润分配方案于2015年5月20日实施完毕。

上述年度未分配利润均用于投入公司的日常经营、扩大再生产及成立子公司筹建新项目等, 以满足公司各项业务拓展的资金需求, 提高公司的市场竞争力和盈利能力。公司未分配

利润的使用安排符合公司的实际情况和公司全体股东利益。

### 3、公司2015年度利润分配情况

2016年4月20日，公司第三届董事会第十八次会议审议公司《2015年度利润分配预案》。以公司2015年12月31日总股本67,812.0274万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利**0.19元（含税）**，合计派发现金**1,288.43万元**，其余未分配利润结转下年。该利润分配方案将在公司2015年度股东大会审议通过后实施。

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	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	以其他方式现金 分红的金额	以其他方式现金 分红的比例
2015 年	<b>12,884,285.20</b>	100,210,116.62	12.86%	0.00	0.00%
2014 年	7,296,000.00	61,324,735.36	11.90%	0.00	0.00%
2013 年	9,728,000.00	94,262,125.49	10.32%	0.00	0.00%

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

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联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	承诺自终止本次重大资产重组公告之日起至少六个月内不再筹划重大资产重组事项。	2015 年 10 月 14 日	2016 年 04 月 13 日	严格遵守
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事长 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 07 月 01 日	任职期间及 离职后十八个月 内	严格遵守
	董事、副总经理、 总工程师 杨晋中先生	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 07 月 01 日	任职期间及 离职后十八个月 内	严格遵守
	监事会主席 张召先生	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	2009 年 07 月 01 日	任职期间及 离职后十八个月 内	严格遵守

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
			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% 。			
	控股股东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	<p>(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。</p> <p>(2) 在豫金刚石依法存续期间且本公司仍然为豫金刚石第一大股东或持有豫金刚石 5%以上股份的情况下，本公司及本公司所控制的公司将不以任何方式直接或间接从事或参与同豫金刚石的主营业务相同或相似的业务及其他可能构成同业竞争的行为，以避免与豫金刚石构成同业竞争。</p> <p>(3) 在豫金刚石依法存续期间且本公司仍然为豫金刚石第一大股东或持有豫金刚石 5%以上股份的情况下，若因本公司及本公司所控制的公司或豫金刚石的业务发展，而导致本公司及本公司所控制的公司业务与豫金刚石的业务发生重合而可能构成竞争，本公司同意豫金刚石有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本公司所控制的公司向豫金刚石转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对本公司及本公司所控制的公司业务进行调整，以避免与豫金刚石的业务构成同业竞争。</p>	2009 年 07 月 24 日	长期有效	严格遵守

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) 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。			
	实际控制人 郭留希先生	关于同业竞争、 关联交易、资金 占用方面的承诺	<p>(1) 本人及本人所控制的公司(包括本人控制的除豫金刚石之外的所有全资、控股企业或其他关联企业, 下同) 目前未以任何方式直接或间接从事或参与同豫金刚石主营业务相同或类似的业务及其他构成同业竞争的行为, 与豫金刚石不构成同业竞争。</p> <p>(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。</p> <p>(3) 在豫金刚石依法存续期间且本人仍然间接持有豫金刚石 5% 以上股份的情况下, 若因本人及本人所控制的公司或豫金刚石的业务发展, 而导致本人及本人所控制的公司业务与豫金刚石的业务发生重合而可能构成竞争, 本人同意豫金刚石有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权, 或通过合法途径促使本人所控制的公司向豫金刚石转让该等资产或控股权, 或通过其他公平、合理的途径对本公司所控制的公司业务进行调整, 以避免与豫金刚石的业务构成同业竞争。</p> <p>(4) 如因本人违反本承诺函而给豫金刚石造成损失</p>	2009 年 07 月 24 日	长期有效	严格遵守

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
			的，本人同意对由此而给豫金刚石造成的损失予以赔偿。			
	实际控制人郭留希先生	股份限售承诺	本人将遵循《上市公司证券发行管理办法》，《上市公司非公开发行股票实施细则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本人与郑州华晶金刚石股份有限公司签订的《股份认购协议》的有关规定，自郑州华晶金刚石股份有限公司本次非公开发行股票发行结束之日起三十六个月不转让所认购的 70,120,274 股新股。	2015 年 06 月 10 日	2018 年 6 月 18 日	严格遵守
其他对公司 中小股东所作承诺	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 09 月 06 日	长期有效	严格遵守
	实际控制人郭留希先生	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 09 月 06 日	长期有效	严格遵守
	控股股东河南华晶超硬材料	其他承诺	若豫金刚石被要求为其员工补缴或者被迫偿 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	2010 年 01 月 10 日	长期有效	严格遵守

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
	股份有限公司		损失，保证豫金刚石不因此遭受任何损失。			
	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 09 月 04 日	"2012 年 9 月 4 日始至《公司章程》关于该事项变更生效日为止"	严格遵守
	赵清国、刘永奇、杨晋中、李国选、张超伟、张凯、张召	股份增持承诺	公司部分董事、监事和高级管理人员（赵清国、刘永奇、李国选、杨晋忠、张超伟、张凯、张召）承诺：自 2015 年 7 月 10 日起 6 个月内合计增持公司股票不超过 400 万股，并在增持完成后的 6 个月内不转让所持有的公司股份。	2015 年 07 月 10 日	自增持完成后的 6 个月内	严格遵守
	郭留希先生	股份增持承诺	自 2015 年 7 月 10 日起 12 个月内增持公司股票不超过 600 万股，并在增持完成后的 6 个月内不转让所持有的公司股份。	2015 年 07 月 10 日	自增持完成后的 6 个月内	严格遵守
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**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

**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

**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，合并报表范围新增郑州华晶新能源科技有限公司。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨文杰、崔玉强

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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、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

## 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、2015年9月15日，公司与郭留希先生、郑州冬青企业管理中心（普通合伙）签订了《关于郑州华晶金刚石股份有限公司非公开发行股票之附生效条件的股份认购合同》，公司董事长、实际控制人郭留希先生和郑州冬青企业管理中心（普通合伙）拟参与本次非公开发行股票的认购，本次交易构成关联交易。

2、2015年9月15日，公司以自有资金出资250万元与张天楚先生、郭留希先生、郑州冬青企业管理中心（普通合伙）共同投资设立“华晶天盛（北京）投资有限公司”。本次设立参股公司的合作方中，郭留希先生、郑州冬青企业管理中心（普通合伙）与公司存在关联关系，本次对外投资构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于非公开发行股票涉及关联交易的公告》（公告编号：2015-073）	2015年09月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于设立参股子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2015-075）	2015年09月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 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

### (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）								
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方担保
河南省豫星华晶 微钻有限公司	2013 年 01 月 11 日	10,000.00	2015 年 04 月 14 日	1,038.98	连带责任保证	2 年	否	是
			2015 年 12 月 08 日	889.62	连带责任保证	2 年	否	是
			2015 年 12 月 17 日	1,071.44	连带责任保证	2 年	否	是
			2015 年 09 月 21 日	500.00	连带责任保证	2 年	否	是
			2015 年 09 月 22 日	355.00	连带责任保证	2 年	否	是
			2015 年 11 月 19 日	325.00	连带责任保证	2 年	否	是
			2015 年 11 月 20 日	225.00	连带责任保证	2 年	否	是
			2015 年 11 月 24 日	250.00	连带责任保证	2 年	否	是
			2015 年 11 月 25 日	345.00	连带责任保证	2 年	否	是
			2015 年 12 月 03 日	900.00	连带责任保证	2 年	否	是
	2015 年 12 月 04 日		1,000.00	连带责任保证	2 年	否	是	
华晶精密制造 股份有限公司	2014 年 01 月 24 日	10,000.00	2015 年 03 月 12 日	2,000.00	连带责任保证	2 年	否	是
	2014 年 10 月 09 日	14,000.00						

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	34,000.00	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)	8,900.04
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	34,000.00	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)	8,900.04
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)	34,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	8,900.04
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	34,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	8,900.04
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			4.57%

## (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

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、2014年度非公开发行股票事项

(1) 2015年1月19日，公司召开第三届董事会第八次会议审议《关于修订〈2014年度非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》，对原预案中关于公司最近三年利润分配情况补充说明并更新数据至2014年第三季度。

(2) 2015年3月1日，公司召开第三届董事会第九次会议审议《关于修订〈2014年度非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》，关于募集资金的表述进行了修改。

(3) 2015年3月25日，公司非公开发行股票申请获得中国证监会创业板发行审核委员会审核通过。

(4) 2015年5月6日，公司非公开发行股票申请收到中国证监会出具的《关于核准郑州华晶金刚石股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】771号）。

(5) 2015年6月19日，公司非公开发行新增股份70,120,274股在深圳证券交易所上市。

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巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的公告。

### 2、2015年度非公开发行股票事项

(1) 公司分别于2015年9月15日、2015年10月9日召开第三届董事会第十四次会议和2015年第二次临时股东大会审议通过2015年度非公开发行股票相关事项，拟募集资金用于建

设“年产700万克拉宝石级钻石项目”和“补充流动资金”。

(2) 2015年12月31日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（153380号），要求公司在30日内向中国证监会行政许可审查部门提交书面回复意见。


(3) 2016年1月27日，公司对中国证监会关于非公开发行反馈意见进行了回复。

(4) 2016年3月18日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议关于调整公司2015年度非公开发行股票方案的相关议案，对本次非公开发行股票方案的发行数量与募集资金总额、发行对象及认购数量和募集资金投资项目等作出调整。

(5) 2016年3月30日，公司2015年度非公开发行股票申请获得中国证监会创业板发行审核委员会审核通过，目前，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。

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巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的公告。

### 3、公司图形商标被认定为驰名商标

2015年11月，公司图形注册商标“”被认定为中国驰名商标，彰显了公司的品牌价值和影响力，进一步增强公司的市场竞争力。具体内容详见公司于2015年11月5日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的公告。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

2015年11月16日，公司控股子公司华晶微钻分别与圣彼得堡钻石实业有限责任公司（Diamond Industrials Ltd.）、梵罗尼公司（VEROINE ABRASIVES LLC）等五家公司签订了《订货合同》，具体内容详见公司2015年11月17日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告（公告编号：2015-090）。

## 十九、社会责任情况

适用  不适用

## 二十、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



## 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	2,249,984	0.37%	70,120,274				70,120,274	72,370,258	10.67%
3、其他内资持股	2,249,984	0.37%	70,120,274				70,120,274	72,370,258	10.67%
境内自然人持股	2,249,984	0.37%	70,120,274				70,120,274	72,370,258	10.67%
二、无限售条件股份	605,750,016	99.63%						605,750,016	89.33%
1、人民币普通股	605,750,016	99.63%						605,750,016	89.33%
三、股份总数	608,000,000	100.00%	70,120,274				70,120,274	678,120,274	100.00%

## 股份变动的的原因

适用  不适用

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数量70,120,274股，本次发行完成后公司总股本由608,000,000股增加至678,120,274股。具体内容详见公司2015年11月17日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告。

## 股份变动的批准情况

适用  不适用

公司分别于2014年8月25日和2014年9月10日召开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会议，审议通过了《关于2014年度非公开发行股票方案（修订稿）的议案》等相关议案。

2015年4月29日，本次非公开发行股票获得中国证监会《关于核准郑州华晶金刚石股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】771号）核准。

2015年6月8日，公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料办理新增股份登记事宜。

2015年6月17日，经深圳证券交易所批准，公司此次非公开发行股票于2015年6月19日上市。

## 股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郭留希	0	0	70,120,274	70,120,274	非公开发行承诺	2018年6月18日
张召	2,249,984			2,249,984	高管锁定股	--
合计	2,249,984	0	70,120,274	72,370,258	--	--

## 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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
普通股 A 股股票	2015 年 06 月 04 日	5.82 元/股	70,120,274	2015 年 06 月 19 日	70,120,274	

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

同本节“一、股份变动情况”中“股份变动的原因”。

### 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

同本节“一、股份变动情况”中“股份变动的原因”。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	31,950	年度报告披露日前上一月末 普通股股东总数	33,402	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
河南华晶超硬材料股份有限公司	境内 非国有法人	36.37%	246,600,000			246,600,000	质押	155,400,000
郭留希	境内自然人	10.34%	70,120,274	70,120,274	70,120,274	0	质押	70,120,000
杨本斌	境内自然人	2.65%	17,950,000			17,950,000		
中银基金—建设银行—中国人寿 —中国人寿委托中银基金公司 混合型组合	其他	1.59%	10,749,802	10,749,802		10,749,802		
中国工商银行—中银持续增长 混合型证券投资基金	其他	0.99%	6,743,678	6,743,678		6,743,678		
牛婷婷	境内自然人	0.85%	5,754,800	-1,313,700		5,754,800		
招商银行股份有限公司—汇添富 医疗服务灵活配置混合型证券 投资基金	其他	0.78%	5,256,081	5,256,081		5,256,081		
张浩	境内自然人	0.66%	4,450,000	4,450,000		4,450,000		
杨冬	境内自然人	0.62%	4,175,100	4,175,100		4,175,100		
张俊杰	境内自然人	0.59%	4,026,200	4,026,200		4,026,200		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南华晶超硬材料股份有限公司是本公司的控股股东,郭留希为本公司实际控制人。公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有 无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南华晶超硬材料股份有限公司	246,600,000	人民币普通股	246,600,000
杨本斌	17,950,000	人民币普通股	17,950,000
中银基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托中银基金公司混合型组合	10,749,802	人民币普通股	10,749,802
中国工商银行—中银持续增长混合型证券投资基金	6,743,678	人民币普通股	6,743,678
牛婷婷	5,754,800	人民币普通股	5,754,800
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	5,256,081	人民币普通股	5,256,081
张浩	4,450,000	人民币普通股	4,450,000
杨冬	4,175,100	人民币普通股	4,175,100
张俊杰	4,026,200	人民币普通股	4,026,200
兴业银行股份有限公司—中银宏观策略灵活配置混合型证券投资基金	3,758,580	人民币普通股	3,758,580
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	河南华晶超硬材料股份有限公司是本公司的控股股东,郭留希为本公司实际控制人。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<p>河南华晶超硬材料股份有限公司除通过普通证券账户持有公司 180,400,000 股外,还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 66,200,000 股,实际合计持有 246,600,000 股;</p> <p>杨本斌先生通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 17,950,000 股,实际合计持有 17,950,000 股;</p> <p>牛婷婷女士通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,754,800 股,实际合计持有 5,754,800 股。</p>		

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	914101007324 85322F	超硬材料及制品投资；电子电器、机电产品、日用化工产品的研发和销售；经营贸易及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

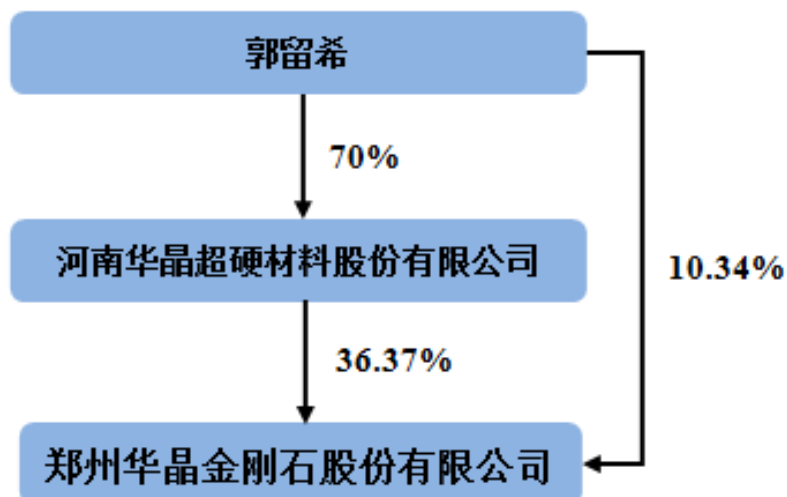
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭留希	中国	否
主要职业及职务	郭留希先生 2004 年起任职公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 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	53	2004年12月20日			70,120,274			70,120,274
赵清国	副董事长	现任	男	62	2008年06月26日						
刘永奇	董事、总经理	现任	男	39	2014年06月23日						
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	现任	男	53	2011年06月16日						
李国选	董事、副总经理	现任	男	54	2011年06月16日						
张超伟	董事、副总经理、财务总监	现任	男	42	2014年06月23日						
王莉婷	独立董事	现任	女	51	2015年05月12日						
张凌	独立董事	现任	男	60	2014年06月23日						
胡滨	独立董事	现任	男	45	2014年06月23日						
张召	监事会主席	现任	男	30	2011年06月16日		2,999,980				2,999,980
刘广利	监事	现任	男	47	2008年06月26日						
李素芬	监事	现任	女	33	2015年04月17日						
张凯	董事会秘书、副总经理	现任	男	34	2012年03月23日						
刘殿臣	独立董事	离任	男	53	2012年04月16日	2015年05月12日					
郑风华	监事	离任	女	35	2011年06月16日	2015年04月17日					
合计	--	--	--	--	--	--	2,999,980	70,120,274	0		73,120,254

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘殿臣	独立董事	离任	2015 年 05 月 12 日	个人工作原因
郑风华	监事	离任	2015 年 04 月 17 日	个人原因
王莉婷	独立董事	任免	2015 年 05 月 12 日	被选举
李素芬	监事	任免	2015 年 04 月 17 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

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

**赵清国先生**，副董事长。男，1954年出生，研究生学历，教授级高级工程师、高级注册经济咨询师、国家一级画家，享受国务院专家津贴。曾先后任武汉军区119团教导队长、洛阳金属公司总经理、洛阳物产集团总裁、中山天山食品集团顾问及公司总经理。2001年任河南华晶超硬材料股份有限公司副总经理。2004年7月起任郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心法定代表人兼总经理。期间主要从事金刚石合成原辅材料、合成设备等新型设备与工艺的研制和开发，申请14项专利，其中13项专利已获授权。其参与研制开发的3个项目获国家火炬项目证书，6个项目通过河南省科技厅技术鉴定，科技成果获国家级科技进步二等奖、省市科技进步奖，一等奖5项，二等奖1项。参与的项目《金刚石工具钎焊技术及应用》获中国机械工业科学技术奖一等奖。赵清国先生曾先后被评为郑州市科技自主创新先进个人，郑州市知识产权工作先进工作者，2013年获国务院特殊专家津贴，2014年“河南省五一劳动奖章”获得者。现任本公司副董事长；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）合伙人。

**刘永奇先生**，董事、总经理，1977年出生，研究生学历，工程师。2005年起就职于本公司，参与研制开发1个项目通过河南省科技厅技术鉴定，获得科技成果证书；2011年8月起担任华晶精密制造股份有限公司董事长；2011年10月起担任河南省豫星华晶微钻有限公司董事长；2012年至2014年任本公司董事、常务副总经理；2014年6月起任本公司董事、总经理；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）合伙人。

**杨晋中先生**，董事、副总经理、总工程师，1963年出生，研究生学历，教授级高级工程师。曾就职于洛阳机车厂，任科技开发处部长；2004年起就职于本公司，任副总经理、总工程师；2011年6月起任本公司董事、副总经理、总工程师；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）合伙人。

**李国选先生**，董事、副总经理，1962年出生，本科学历，高级经济师。2004年起就职于本公司，任副总经理；2011年6月起任公司董事、副总经理；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）合伙人。

**张超伟先生**，董事、副总经理、财务总监，1974年出生，本科学历。2008年1月至2010年4月就职于山都化工有限公司，任财务总监；2008年1月至2012年11月任深圳本源会计师事务所合伙人；2012年2月至2013年1月任公司审计负责人，2013年1月至2014年6月任公司财务总监；2014年6月起任公司董事、副总经理、财务总监；2015年8月起任郑州冬青企业管理中心（普通合伙）合伙人。

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

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

**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。曾担任郑州市经济贸易总公司财务部部长，郑州会计师事务所证券部副主任。现任郑州市注册会计师协会秘书长，兼任河南恒星科技股份有限公司独立董事、河南牧业经济学院兼职教授、河南省注册会计师协会常务理事、河南省总会计师协

会理事。2015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，先后担任技术员、销售副总助理、市场总监；2011年6月起任公司监事会主席；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，大学学历，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。

李素芬女士，监事，1983年生，大学学历。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月至今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。

## 3、高级管理人员

刘永奇先生，见本节“（三）1、董事会成员”介绍。

杨晋中先生，见本节“（三）1、董事会成员”介绍。

李国选先生，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，董事会秘书、副总经理，1982年出生，本科学历。2009年起就职于本公司，曾担任本公司证券部部长；2010年8月起任公司证券事务代表，2012年3月起任公司董事会秘书、副总经理；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。

在股东单位任职情况

适用  不适用

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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张凌	中国政法大学	教授			是
	亚洲法研究中心	主任			否
	中国犯罪学学会	常务副会长			否
	中国犯罪被害人专业委员会	主任委员			否
	中国法学会	理事			否
	泸州老窖股份有限公司	独立董事	2012年 06月27日		是
胡滨	中国社会科学院金融研究所	主任			是
	安徽皖通高速公路股份有限公司	独立董事	2011年 08月17日		是
王莉婷	郑州市注册会计师协会	秘书长	2008年 08月01日		是
	河南恒星科技股份有限公司	独立董事	2010年 04月01日		否
	河南牧业经济学院	兼职教授			否
	河南省注册会计师协会	常务理事			否
	河南省总会计师协会	理事			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	详见公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况表。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭留希	董事长	男	53	现任	37.55	否
赵清国	副董事长	男	62	现任	37.52	否
刘永奇	董事、总经理	男	39	现任	37.61	否
杨晋中	董事、副总经理、总工程师	男	53	现任	27.43	否
李国选	董事、副总经理	男	54	现任	27.61	否
张超伟	董事、副总经理、财务总监	男	42	现任	27.01	否
王莉婷	独立董事	女	51	现任	3.13	否
张凌	独立董事	男	60	现任	5.00	否
胡滨	独立董事	男	45	现任	0.00	否
张召	监事会主席	男	30	现任	28.72	否
刘广利	监事	男	47	现任	14.32	否
李素芬	监事	女	33	现任	13.07	否
张凯	董事会秘书、副总经理	男	34	现任	27.32	否
刘殿臣	独立董事	男	53	离任	0.00	否
郑风华	监事	女	35	离任	5.75	否
合计	--	--	--	--	292.04	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

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）	846
主要子公司在职员工的数量（人）	670
在职员工的数量合计（人）	1,516
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,516
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	910
销售人员	94
技术人员	276
财务人员	58
行政人员	178
合计	1,516
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	22
大学学历	193
大专学历	339
大专以下学历	962
合计	1,516

## 2、薪酬政策

为充分调动员工工作积极性、创造性，规范公司薪酬管理体系，公司根据国家有关劳动人事管理和公司战略发展规划，坚持按劳分配与责、权、利相统一的原则，结合市场情况，制定了与公司经营发展和效益相结合的薪酬管理体系，采取吸引优秀人才、留住关键人员的激励机制，实施与绩效挂钩的薪酬考核政策。

## 3、培训计划

为加强人才队伍建设，提升公司核心竞争力，保证公司可持续发展，公司结合发展战略、行业特征、岗位技能等综合信息，制定了科学、系统、规范的培训计划。公司针对各阶层员工的实际需求，展开多角度、多维度的培训，培训对象涵盖一线员工、基层管理、中高层管理，培训内容包括企业文化、职业素养、管理技巧、专业技能等，形成了涵盖范围广、内容丰富、贴近员工实际需求和企业发展需要的立体式培训体系。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 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》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《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、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，建立健全公司内部管理和控制制度，维护公司及全体股东的利益。截至报告期末，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范。公司治理的实际情况符合中国证监会《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规规定，规范股东大会的召集、召开，平等对待所有股东，使其充分行使股东权利，并履行相应义务。

报告期内，公司共召开3次股东大会，会议的召集、召开不存在违反相关法律法规规定的情形。公司未发生单独或合并持有本公司表决权10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无监事会提议召开的股东大会。公司根据《股东大会规范运作指引》及时修订了《股东大会议事规则》，对审议影响中小投资者利益的重大事项对中小投资者的表决计票做出了明确规定，促进规范公司运作的同时，有效保护了中小股东的权益。

#### 2、关于控股股东与上市公司

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

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会现设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。全体董事严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》和《独



立董事工作制度》等规定开展工作，认真出席董事会和股东大会，勤勉诚信的履行自身的职责和义务，同时积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

#### 4、关于监事和监事会

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

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

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

#### 6、关于相关利益者

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

#### 7、关于信息披露透明度

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

东能够以平等的机会获得信息。

## 8、内部审计制度的建立与执行情况

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。审计委员会下设审计部，审计部直接对审计委员会负责及报告工作，就审计过程中发现的问题提出整改意见并督促改进，帮助公司规范经营，提高运作效率、改善经营管理，维护所有者的合法权益。

公司治理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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立运作，具有独立完整的研发、供应、生产和销售系统及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。目前公司与控股股东能够根据自身的经营范围独立开展经营活动，不存在同业竞争和控股股东侵占公司利益的行为。

### （一）业务方面

公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，控股股东严格履行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。公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

### （三）资产方面

公司拥有独立的生产系统、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、独立董事及各专业委员会制度，强化权力制衡机制，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，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户、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
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.08%	2015 年 01 月 09 日	2015 年 01 月 10 日	2015 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-002）详情请查阅巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 05 月 12 日	2015 年 05 月 12 日	2014 年度股东大会决议公告（公告编号：2015-035）详情请查阅巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.11%	2015 年 10 月 09 日	2015 年 10 月 10 日	2015 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-081）详情请查阅巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

#### 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

## 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情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张凌	8	1	7	0	0	否
胡滨	8	1	7	0	0	否
王莉婷	5	1	4	0	0	否
刘殿臣	3	1	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 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

公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《独立董事工作制度》等工作开展，关注公司运作，独立履行职责，对公司的内部控制建设和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及经营活动进行了有效的监督，对公司控股股东及其关联方非经营性资金占用情况、关联交易、续聘年报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、公正意见，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业委员会。各专业委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和各董事会专业委员会会议事规则及其他有关规定，就专业性事项进行研究、论证分析，积极履行有关职责。报告期内，董事会各专业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，审计委员会充分发挥了审核与监督作用，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。审计委员会对公司2015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。2015年，审计委员会共召开了五次次会议，重点对公司定期财务报告、募集资金使用情况等事项进行审议。

### （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一次薪酬与考核委员会会议，对公司董事和高级管理人员履职及薪酬情况等事项进行审核，根据公司各个董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高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及《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，共召开了两次会议：对公司拟聘任的独立董事和聘任的董事资格进行审查，未发现《公司法》及相关法律法规规定禁止担任上市公司董事、高级管理人员的情形。

### （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及《公司章程》及《董事会战略委员会议事规则》的规定，报告期内组织召开两次会议，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，为有效解决公司人造大单晶金刚石的产能瓶颈，建议公司通过再融资方式优化公司产品结构和战略布局。战略委员会的尽职尽责及专业建议进一步提高了公司战略决策的合理性和科学性。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理办法》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，提升管理效率，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2015年度董事、高管薪酬方案严格执行了公司《董事、监事和高级管理人员薪酬和考核管理办法》，有利于提高公司治理水平，促进公司长期、稳定发展。

## 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	2016年04月20日
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司	100.00%

合并财务报表资产总额的比例		
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	<p>① 重大缺陷的认定标准</p> <p>I 董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>II 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>III 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>IV 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>② 重要缺陷的认定标准</p> <p>I 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>II 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>III 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>③ 一般缺陷的认定标准</p> <p>一般缺陷指上述重大缺陷和重要缺陷外的其它缺陷。</p>	<p>① 重大缺陷的认定标准</p> <p>I 董事会及其专业委员会、监事会、管理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定，或未按照权限和职责履行；</p> <p>II 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>III 企业投资、采购、销售、财务等重要业务缺乏控制或内部控制系统整体失效；</p> <p>IV 内部控制重大和重要缺陷未得到整改；</p> <p>V 违反国家法律或内部规定程序，出现重大环境污染或质量等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或企业声誉严重受损。</p> <p>② 重要缺陷的认定标准</p> <p>I 公司决策程序导致出现一般失误；</p> <p>II 公司违反企业内部规章，形成损失；</p> <p>III 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>IV 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>V 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>③ 一般缺陷的认定标准</p> <p>I 公司决策程序效率不高；</p> <p>II 公司违反内部规章，但未形成损失；</p> <p>III 公司一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>IV 媒体出现负面新闻，但影响不大；</p> <p>V 公司一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>VI 公司一般缺陷未得到整改；VII 公司存在其他缺陷。</p>
定量标准	<p>I 营业收入潜在错报小于营业收入 2%（含 2%），资产总额潜在报错小于资产总额 2%（含 2%），为一般缺陷；</p> <p>II 营业收入潜在错报大于营业收入 2%，小于营业收入 5%（含 5%），资产总额潜在报错大于资产总额 2%，小于资产</p>	<p>I 直接财产损失金额小于 100 万元（含 100 万元），为一般缺陷；</p> <p>II 直接财产损失金额大于 100 万元，小于 500 万元（含 500 万元），为重要缺陷；</p> <p>IV 直接财产损失金额为 500 万元以上，为重大缺陷</p>

	总额 5% (含 5%), 为重要缺陷; IV 营业收入潜在错报大于营业收入 5%, 资产总额潜在报 错大于资产总额 5%, 为重大 缺陷	
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



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 20 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(2016) 0182 号
注册会计师姓名	杨文杰、崔玉强

#### 审计报告正文

## 审计报告

亚会A审字(2016) 0182号

### 郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“豫金刚石”）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2015年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计

程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，豫金刚石财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豫金刚石2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	505,186,248.25	388,368,087.74
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	96,788,583.15	36,075,742.59
应收账款	306,097,241.71	292,513,895.84
预付款项	40,992,885.88	49,972,499.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,470,487.43	113,223,046.74
买入返售金融资产		
存货	255,447,236.45	246,513,171.88
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,000,000.00	
流动资产合计	1,244,982,682.87	1,126,666,443.93
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,928,000.00	1,928,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	64,915,334.58	66,150,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,428,977,306.19	1,302,614,545.18
在建工程	497,675,607.37	236,324,260.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,945,294.27	75,214,978.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,785,237.42	6,206,751.78
递延所得税资产	9,883,527.63	9,715,260.96
其他非流动资产	50,916,698.79	4,587,522.20
非流动资产合计	2,132,027,006.25	1,702,741,318.58
资产总计	3,377,009,689.12	2,829,407,762.51
流动负债：		
短期借款	787,000,432.00	718,871,200.00
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	295,515,720.00	222,457,742.00
应付账款	75,048,566.91	71,353,350.27
预收款项	17,379,141.80	22,367,487.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,631,292.86	17,364,191.31
应交税费	14,434,676.49	6,161,113.31
应付利息	1,383,257.44	1,800,371.97
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,943,685.68	30,893,960.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	58,150,000.00	59,900,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,307,486,773.18	1,151,169,417.30
非流动负债：		
长期借款	1,700,000.00	109,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,419,194.36	23,693,363.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,119,194.36	133,543,363.88
负债合计	1,332,605,967.54	1,284,712,781.18
所有者权益：		
股本	678,120,274.00	608,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	700,580,815.99	373,381,930.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,064,077.39	57,810,729.99

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备		
未分配利润	505,705,069.07	420,044,299.85
归属于母公司所有者权益合计	1,949,470,236.45	1,459,236,960.30
少数股东权益	94,933,485.13	85,458,021.03
所有者权益合计	2,044,403,721.58	1,544,694,981.33
负债和所有者权益总计	3,377,009,689.12	2,829,407,762.51

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

## 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	323,204,254.89	335,441,091.92
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	78,227,644.15	33,381,172.60
应收账款	189,284,320.76	237,655,407.85
预付款项	22,075,998.99	21,331,247.62
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,015,502.84	104,395,516.40
存货	141,961,437.37	128,653,646.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	783,769,159.00	860,858,082.75
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,928,000.00	1,928,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	778,453,494.29	494,167,537.80
投资性房地产		

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,074,439,465.16	1,026,045,658.38
在建工程	322,724,637.25	106,271,103.84
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,775,797.30	23,354,271.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,708,124.03	2,578,820.85
其他非流动资产	46,978,100.00	1,414,524.39
非流动资产合计	2,249,007,618.03	1,655,759,917.03
资产总计	3,032,776,777.03	2,516,617,999.78
流动负债：		
短期借款	687,000,000.00	637,000,000.00
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	218,013,110.00	157,355,000.00
应付账款	52,067,108.10	51,547,902.97
预收款项	3,885,764.33	12,405,608.83
应付职工薪酬	15,987,724.94	12,297,619.13
应交税费	12,650,287.46	5,407,018.85
应付利息	965,302.73	1,213,625.88
应付股利		
其他应付款	36,057,446.11	34,797,824.29
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	58,150,000.00	59,900,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,084,776,743.67	971,924,599.95
非流动负债：		
长期借款	1,700,000.00	59,850,000.00

项目	期末余额	期初余额
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,933,333.25	15,033,333.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,633,333.25	74,883,333.29
负债合计	1,100,410,076.92	1,046,807,933.24
所有者权益：		
股本	678,120,274.00	608,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	722,939,994.18	395,741,108.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,064,077.39	57,810,729.99
未分配利润	466,242,354.54	408,258,227.90
所有者权益合计	1,932,366,700.11	1,469,810,066.54
负债和所有者权益总计	3,032,776,777.03	2,516,617,999.78

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	763,212,111.07	637,596,256.87
其中：营业收入	763,212,111.07	637,596,256.87
利息收入		



项目	本期发生额	上期发生额
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	633,533,538.20	574,840,966.61
其中：营业成本	493,267,582.50	420,475,957.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,915,661.43	3,287,824.31
销售费用	23,371,020.42	15,391,098.72
管理费用	72,883,673.11	70,227,194.16
财务费用	37,884,661.46	54,900,906.86
资产减值损失	2,210,939.28	10,557,985.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,234,665.42	3,309,907.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,234,665.42	3,309,907.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	128,443,907.45	66,065,197.34
加：营业外收入	2,598,837.11	7,294,377.38
其中：非流动资产处置利得		70,828.66
减：营业外支出	28,621.25	98,225.66
其中：非流动资产处置损失		94,865.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	131,014,123.31	73,261,349.06
减：所得税费用	21,328,542.59	12,570,159.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	109,685,580.72	60,691,189.78
归属于母公司所有者的净利润	100,210,116.62	61,324,735.36
少数股东损益	9,475,464.10	-633,545.58
六、其他综合收益的税后净额		

项目	本期发生额	上期发生额
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	109,685,580.72	60,691,189.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,210,116.62	61,324,735.36
归属于少数股东的综合收益总额	9,475,464.10	-633,545.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1558	0.1009
（二）稀释每股收益	0.1558	0.1009

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	389,995,463.98	405,593,473.41
减：营业成本	223,346,010.76	261,086,695.88
营业税金及附加	3,746,946.98	3,216,195.72
销售费用	10,830,777.54	7,552,927.90
管理费用	37,675,495.95	35,168,247.97
财务费用	34,185,978.48	46,944,769.71
资产减值损失	-5,804,645.45	6,431,337.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-824,043.51	-620,920.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-824,043.51	-620,920.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	85,190,856.21	44,572,377.92
加：营业外收入	1,271,986.17	2,865,193.68
其中：非流动资产处置利得		48,589.85
减：营业外支出	10,000.00	4,569.33
其中：非流动资产处置损失		3,162.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	86,452,842.38	47,433,002.27
减：所得税费用	13,919,368.34	8,380,690.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	72,533,474.04	39,052,311.66
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	72,533,474.04	39,052,311.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1128	0.0642
（二）稀释每股收益	0.1128	0.0642

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	563,158,349.49	504,941,134.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,442,670.49	850,705.10
收到其他与经营活动有关的现金	44,938,102.84	14,142,847.35
经营活动现金流入小计	609,539,122.82	519,934,687.34
购买商品、接受劳务支付的现金	269,456,265.97	248,380,530.56
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	90,536,678.63	89,739,976.86
支付的各项税费	52,131,375.69	43,034,705.02
支付其他与经营活动有关的现金	40,787,110.20	16,393,304.44
经营活动现金流出小计	452,911,430.49	397,548,516.88
经营活动产生的现金流量净额	156,627,692.33	122,386,170.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,850,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	68,850,000.00	218,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	480,315,218.52	206,045,335.51
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,711,698.72
投资活动现金流出小计	480,315,218.52	209,757,034.23
投资活动产生的现金流量净额	-411,465,218.52	-209,539,034.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	399,299,994.68	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,114,449,286.00	1,065,278,560.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		32,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,513,749,280.68	1,097,778,560.00
偿还债务支付的现金	1,158,000,800.00	949,445,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,896,629.22	66,378,057.40
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	1,980,835.15	6,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流出小计	1,229,878,264.37	1,021,823,437.40
筹资活动产生的现金流量净额	283,871,016.31	75,955,122.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-81,874.61	-431,188.37
五、现金及现金等价物净增加额	28,951,615.51	-11,628,929.54
加：期初现金及现金等价物余额	211,765,345.74	223,394,275.28
六、期末现金及现金等价物余额	240,716,961.25	211,765,345.74

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	307,610,160.69	301,741,530.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,359,328.26	40,336,232.63
经营活动现金流入小计	339,969,488.95	342,077,762.91
购买商品、接受劳务支付的现金	87,503,123.95	86,246,175.11
支付给职工以及为职工支付的现金	55,860,733.89	59,671,731.06
支付的各项税费	40,691,013.66	38,385,712.10
支付其他与经营活动有关的现金	14,378,502.09	11,402,192.92
经营活动现金流出小计	198,433,373.59	195,705,811.19
经营活动产生的现金流量净额	141,536,115.36	146,371,951.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,850,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	68,850,000.00	210,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	318,094,759.90	95,975,214.40
投资支付的现金	285,110,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动现金流出小计	603,204,759.90	96,075,214.40
投资活动产生的现金流量净额	-534,354,759.90	-95,865,214.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	399,299,994.68	
取得借款收到的现金	847,000,000.00	890,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,246,299,994.68	890,000,000.00
偿还债务支付的现金	856,900,000.00	853,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,837,352.02	57,711,703.79
支付其他与筹资活动有关的现金	1,980,835.15	
筹资活动现金流出小计	915,718,187.17	910,961,703.79
筹资活动产生的现金流量净额	330,581,807.51	-20,961,703.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		873.81
五、现金及现金等价物净增加额	-62,236,837.03	29,545,907.34
加：期初现金及现金等价物余额	205,441,091.92	175,895,184.58
六、期末现金及现金等价物余额	143,204,254.89	205,441,091.92

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	608,000,000.00				373,381,930.46				57,810,729.99		420,044,299.85	85,458,021.03	1,544,694,981.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	608,000,000.00				373,381,930.46				57,810,729.99		420,044,299.85	85,458,021.03	1,544,694,981.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	70,120,274.00				327,198,885.53				7,253,347.40		85,660,769.22	9,475,464.10	499,708,740.25
(一) 综合收益总额											100,210,116.62	9,475,464.10	109,685,580.72
(二) 所有者投入和减少资本	70,120,274.00				327,198,885.53								397,319,159.53
1. 股东投入的普通股	70,120,274.00				327,198,885.53								397,319,159.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													



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								7,253,347.40		-14,549,347.40			-7,296,000.00
1. 提取盈余公积								7,253,347.40		-7,253,347.40			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,296,000.00		-7,296,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

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										
四、本期期末余额	678,120,274.00				700,580,815.99				65,064,077.39		505,705,069.07	94,933,485.13	2,044,403,721.58

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	608,000,000.00				373,381,930.46				53,905,498.82		372,352,795.66	86,091,566.61	1,493,731,791.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	608,000,000.00				373,381,930.46				53,905,498.82		372,352,795.66	86,091,566.61	1,493,731,791.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,905,231.17		47,691,504.19	-633,545.58		50,963,189.78
(一) 综合收益总额										61,324,735.36	-633,545.58		60,691,189.78
(二) 所有者投入和减少资本													

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										
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,905,231.17			-13,633,231.17		-9,728,000.00
1. 提取盈余公积								3,905,231.17			-3,905,231.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,728,000.00		-9,728,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													

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										
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	608,000,000.00				373,381,930.46				57,810,729.99		420,044,299.85	85,458,021.03	1,544,694,981.33

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	608,000,000.00				395,741,108.65				57,810,729.99	408,258,227.90	1,469,810,066.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	608,000,000.00				395,741,108.65				57,810,729.99	408,258,227.90	1,469,810,066.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	70,120,274.00				327,198,885.53				7,253,347.40	57,984,126.64	462,556,633.57

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) 综合收益总额										72,533,474.04	72,533,474.04
(二) 所有者投入和减少资本	70,120,274.00				327,198,885.53						397,319,159.53
1. 股东投入的普通股	70,120,274.00				327,198,885.53						397,319,159.53
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								7,253,347.40	-14,549,347.40		-7,296,000.00
1. 提取盈余公积								7,253,347.40	-7,253,347.40		
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,296,000.00	-7,296,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

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							
(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	678,120,274.00				722,939,994.18				65,064,077.39	466,242,354.54	1,932,366,700.11

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

上期金额

单位：元

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

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,905,231.17	-13,633,231.17	-9,728,000.00
1. 提取盈余公积									3,905,231.17	-3,905,231.17	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,728,000.00	-9,728,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

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							
(六) 其他										-461,541.63	-461,541.63
四、本期期末余额	608,000,000.00				395,741,108.65				57,810,729.99	408,258,227.90	1,469,810,066.54

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟



### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在郑州华晶金刚石有限公司基础上改制设立的股份有限公司，郑州华晶金刚石有限公司成立于2004年，是由河南华晶超硬材料股份有限公司、郭桂兰、郑东亮、付飞及张召共同出资组建的有限责任公司。公司2004年12月24日取得了郑州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》并正式成立。

根据本公司2008年3月6日召开的股东会决议，河南华晶超硬材料股份有限公司、河南安顺投资管理有限公司对本公司进行增资，增加注册资本人民币10,000,000.00元，增资后的注册资本为人民币60,000,000.00元，本次增资业经河南鸿讯会计师事务所有限公司验证并出具了豫鸿会验字【2008】第005号验资报告。

根据2008年6月26日召开的郑州华晶金刚石股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，郑州华晶金刚石有限公司股东以其在郑州华晶金刚石有限公司中享有的权益认购暨折合成变更后本公司发起人股份，郑州华晶金刚石有限公司整体变更为郑州华晶金刚石股份有限公司。中勤万信会计师事务所为此出具了（2008）中勤验字第06017号验资报告。2008年6月29日，本公司取得郑州市工商行政管理局核发的410199100013134号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币90,000,000.00元。

根据本公司2008年第二次临时股东大会决议，上海睿信投资管理有限公司、上海尚理投资有限公司、王驾宇于2008年9月4日对本公司进行增资，中勤万信会计师事务所为此出具了（2008）中勤验字第09022号验资报告。本公司于2008年9月8日取得郑州市工商行政管理局核发的410199100013134号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币114,000,000.00元，股份总数114,000,000.00份（每股面值1元）。

根据本公司2009年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】267号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A）股38,000,000.00股，于2010年3月26日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后注册资本变更为人民币152,000,000.00元。上述增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了（2010）中勤验字第03005号验资报告。本公司于2010年6月2日取得郑州市工商行政管理局核发的410199100013134号《企业法人营业执照》，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。

## （二）行业性质

公司属非金属矿物制品业。

## （三）注册地址、经营范围

公司注册地址和总部地址：郑州市高新开发区冬青街24号。

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

## （四）主要产品

公司主营人造金刚石及制品。

## （五）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年4月20日决议批准。

## （六）合并财务报表范围及变化情况

本期纳入合并财务报表范围的主体共11户，具体包括：郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司、华晶精密制造股份有限公司、河南省豫星华晶微钻有限公司、河南华茂新材料科技开发有限公司、郑州华晶超硬材料销售有限公司、洛阳华发超硬材料制品有限公司、焦作华晶钻石有限公司、郑州汇金超硬材料有限公司、华晶（上海）珠宝有限公司、济源华晶电气有限公司、郑州华晶新能源科技有限公司。详见“附注九、在其他主体中的权益1、在子公司中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，没有减少，增加郑州华晶新能源科技有限公司。

本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	变更原因
郑州华晶新能源科技有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺：本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

5、在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2、外币报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

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

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 2、金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## ②持有至到期投资

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

## ③应收款项

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

## ④可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

## 3、金融负债分类和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②其他金融负债

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

## 4、金融工具的公允价值

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

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

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

## 5、金融资产减值

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

#### ②可供出售金融资产

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

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

#### ③以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### 6、金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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



## 12、存货

1、存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料。

2、发出存货的计价方法：采用加权平均法计价。

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

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法：采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

### 1、投资成本确定

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

### 2、后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

损益份额确认当期投资损益。

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

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

### ③长期股权投资的处置

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

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

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

### 3、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投

资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 15、投资性房地产

### 16、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

#### （2）折旧方法

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

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

### 17、在建工程

#### 1、在建工程的类别

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

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

### 3、暂停资本化期间

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、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

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

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

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

#### 4、无形资产减值准备的计提

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

#### 2、内部研究开发项目支出的核算

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 22、长期资产减值

### 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 24、职工薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 25、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

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

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

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

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取

得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入公司；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3、确认提供劳务收入的依据

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

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

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

## 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。

收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、确认递延所得税资产的依据

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

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

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

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

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

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的应纳税暂时性差异，除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

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

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

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

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

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



### 31、租赁

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### 1、商誉减值

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

#### 2、开发支出

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

#### 3、未上市的权益投资的公允价值

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

#### 4、坏账准备计提

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

#### 5、存货跌价准备

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

#### 6、可供出售金融资产减值

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

#### 7、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### 8、折旧和摊销

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

#### 9、所得税

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

### 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	营业收入	6%、17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	2%

### 2、税收优惠

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件《关于认定河南省2014年度第二批高新技术企业的通知》（豫科【2015】30号），公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的高新技术企业认定，有效期三年，2015年度企业所得税适用税率15%。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件《关于认定河南省2014年度第一批高新技术企业的通知》（豫科【2015】18号），公司的全资子公司华晶精密制造股份有限公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的高新技术企业认定，有效期三年，2015年度企业所得税适用税率15%。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件（豫科【2013】205号），公司的控股子公司河南省豫星华晶微钻有限公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的高新技术企业认定，有效期三年，2015年度企业所得税适用税率15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	218,872.41	78,041.15
银行存款	240,498,088.84	211,687,304.59
其他货币资金	264,469,287.00	176,602,742.00
合计	505,186,248.25	388,368,087.74

其他说明

2015年12月31日银行承兑汇票保证金247,502,610.00元，信用证保证金16,966,677.00元，定期存单100,000,000.00元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 3、衍生金融资产

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	96,788,583.15	36,075,742.59
合计	96,788,583.15	36,075,742.59

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,726,822.33	

商业承兑票据	528,851.96	
合计	61,255,674.29	

其他说明

2015年12月31日应收票据余额较2014年12月31日增加60,712,840.56元，增长168.29%，主要系本期较多的采用银行承兑汇票收款结算所致。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	328,251,254.00	100.00%	22,154,012.29	6.75%	306,097,241.71	310,862,767.94	100.00%	18,348,872.10	5.90%	292,513,895.84
合计	328,251,254.00	100.00%	22,154,012.29	6.75%	306,097,241.71	310,862,767.94	100.00%	18,348,872.10	5.90%	292,513,895.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	291,443,197.23	14,572,159.87	5.00%
1至2年	28,224,618.83	4,233,692.83	15.00%
2至3年	4,751,492.50	1,425,447.75	30.00%
3至4年	3,809,481.70	1,904,740.85	50.00%
4至5年	22,463.74	17,970.99	80.00%
合计	328,251,254.00	22,154,012.29	6.75%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 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	10,734.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	金额	已计提 坏账准备	占应收账款 总额的比例
元亨机械服务（郑州）有限公司	17,668,412.80	883,420.64	5.38%
河南银旺商贸有限公司	13,049,073.44	652,453.67	3.98%
Trenker Technology Group Asia Ltd	12,356,295.41	1,085,353.97	3.76%
江苏锋菱超硬工具有限公司	6,681,463.46	334,073.17	2.04%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	6,658,107.32	332,905.37	2.03%
合计	56,413,352.43	3,288,206.82	17.19%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,373,684.02	91.17%	49,359,279.96	98.77%
1 至 2 年	3,353,732.61	8.18%	330,734.96	0.66%
2 至 3 年	144,800.00	0.35%	276,354.97	0.56%
3 年以上	120,669.25	0.30%	6,129.25	0.01%
合计	40,992,885.88	--	49,972,499.14	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	占预付款项总额的 比例	金额	年限	期末未结算 原因
故城县华宝合金有限公司	28.45%	11,664,271.90	1年以内	预付材料款
河南祥昇铝业有限公司	16.11%	6,605,717.25	1年以内	预付货款
天通吉成机器技术有限公司	11.71%	4,800,000.00	1年以内	预付货款
柘城县双赢超硬材料有限公司	8.58%	3,515,433.22	1年以内	预付货款

单位名称	占预付款项总额的比例	金额	年限	期末未结算原因
焦作正恒实业有限公司	6.92%	2,836,226.59	1至2年	预付材料款
合计	71.77%	29,421,648.96		

7、应收利息

8、应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,888,943.65	100.00%	5,418,456.22	15.10%	30,470,487.43	120,246,437.87	100.00%	7,023,391.13	5.84%	113,223,046.74
合计	35,888,943.65	100.00%	5,418,456.22	15.10%	30,470,487.43	120,246,437.87	100.00%	7,023,391.13	5.84%	113,223,046.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	14,757,211.12	737,860.57	5.00%
1至2年	11,060,368.40	1,659,055.26	15.00%
2至3年	10,070,708.33	3,021,212.49	30.00%
3至4年	655.80	327.90	50.00%
合计	35,888,943.65	5,418,456.22	15.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		68,850,000.00
联营企业资金往来	27,827,000.00	45,941,000.00
定期存单利息	869,444.45	2,117,500.00
员工借款	973,014.70	1,854,934.23
退税款	1,135,783.16	345,592.62
代垫个人五险一金	192,725.50	312,653.77
单位往来	2,600,000.00	200,000.00
其他	2,290,975.84	624,757.25
合计	35,888,943.65	120,246,437.87

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	联营企业资金往来	27,827,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	77.54%	4,939,050.00
台钻科技（郑州）有限公司	单位往来	2,300,000.00	1 年以内	6.41%	115,000.00
洛阳银行郑州分行	定期存单利息	869,444.45	1 年以内	2.42%	43,472.22
出口退税	退税款	569,845.45	1 年以内	1.59%	28,492.27
水电气退税	退税款	565,937.71	1 年以内	1.58%	28,296.89
合计	--	32,132,227.61	--	89.54%	5,154,311.38

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,310,076.97	10,525,573.74	48,784,503.23	60,754,739.64	10,525,573.74	50,229,165.90
在产品	60,994,056.35		60,994,056.35	68,558,535.03		68,558,535.03
库存商品	136,484,505.46	639,212.24	135,845,293.22	119,393,590.40	639,212.24	118,754,378.16

周转材料	9,823,383.65		9,823,383.65	8,971,092.79		8,971,092.79
合计	266,612,022.43	11,164,785.98	255,447,236.45	257,677,957.86	11,164,785.98	246,513,171.88

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,525,573.74					10,525,573.74
库存商品	639,212.24					639,212.24
合计	11,164,785.98					11,164,785.98

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期固定收益理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

其他说明：

公司以结构性存款质押办理银行承兑汇票10,000,000.00元。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元



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

其他说明

对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

### 15、持有至到期投资

### 16、长期应收款

### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	66,150,000.00			-1,234,665.42						64,915,334.58	
小计	66,150,000.00			-1,234,665.42						64,915,334.58	
合计	66,150,000.00			-1,234,665.42						64,915,334.58	

### 18、投资性房地产

### 19、固定资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	172,514,669.96	1,419,335,633.79	19,947,387.47	10,605,123.72	1,622,402,814.94
2.本期增加金额	9,810,900.00	236,190,727.40	1,750,054.80	688,504.87	248,440,187.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
(1) 购置		8,553,904.81	516,024.99	688,504.87	9,758,434.67
(2) 在建工程转入	9,810,900.00	227,636,822.59	1,234,029.81		238,681,752.40
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	182,325,569.96	1,655,526,361.19	21,697,442.27	11,293,628.59	1,870,843,002.01
二、累计折旧					
1.期初余额	31,516,950.29	270,318,052.00	9,435,693.06	6,294,750.43	317,565,445.78
2.本期增加金额	8,610,352.20	109,259,491.16	2,936,591.86	1,270,990.84	122,077,426.06
(1) 计提	8,610,352.20	109,259,491.16	2,936,591.86	1,270,990.84	122,077,426.06
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	40,127,302.49	379,577,543.16	12,372,284.92	7,565,741.27	439,642,871.84
三、减值准备					
1.期初余额		2,222,823.98			2,222,823.98
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		2,222,823.98			2,222,823.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	142,198,267.47	1,273,725,994.05	9,325,157.35	3,727,887.32	1,428,977,306.19
2.期初账面价值	140,997,719.67	1,146,794,757.81	10,511,694.41	4,310,373.29	1,302,614,545.18

其他说明

(1) 公司2015年度计提折旧额122,077,426.06元，2015年度由在建工程转入固定资产原值为238,681,752.40元。

(2) 截止2015年12月31日，五号厂房、六号厂房、子公司华晶精密制造股份有限公司厂房产权证书尚在办理中。

(3) 期末固定资产抵押情况见45、长期借款。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金刚石合成设备改造项目				56,271,103.84		56,271,103.84
新材料产业园区	51,369,037.07		51,369,037.07	50,000,000.00		50,000,000.00
大单晶扩产项目	267,047,907.86		267,047,907.86			
室外高压供电工程	41,129.49		41,129.49	1,275,159.30		1,275,159.30
树脂金刚石切割线	509,897.21		509,897.21	383,305.56		383,305.56
光伏产业专用微米钻石线项目	149,557,969.63		149,557,969.63	88,873,705.20		88,873,705.20
焦作华晶车间和办公楼	10,169,164.42		10,169,164.42	10,418,335.22		10,418,335.22
大单晶合成设备	18,980,501.69		18,980,501.69	20,948,890.04		20,948,890.04
安装工程（车间生产线）				8,153,760.91		8,153,760.91
合计	497,675,607.37		497,675,607.37	236,324,260.07		236,324,260.07

(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
大单晶扩产 项目	1,008,000,000.00		267,047,907.86			267,047,907.86	24.72%	24.72%	4,940,999.74	4,940,999.74	5.76%	金融机构贷款+自 有资金
金刚石合成 设备改造项 目	153,260,000.00	56,271,103.84	76,178,325.31	132,449,429.15			86.42%	100.00%	1,252,847.92	596,872.30	6.22%	金融机构贷款+自 有资金
光伏产业专 用微米钻石 线项目	362,000,000.00	88,873,705.20	136,403,230.32	75,718,965.89		149,557,969.63	94.17%	94.17%	7,224,143.34	7,224,143.34	6.10%	金融机构贷款+募 集资金
合计	1,523,260,000.00	145,144,809.04	479,629,463.49	208,168,395.04		416,605,877.49	--	--	13,417,991.00	12,762,015.38		--

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、无形资产

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	60,766,236.18	2,052,866.79	17,643,500.00	90,300.00	80,552,902.97
2.本期增加金额		229,396.71		2,800.00	232,196.71
(1) 购置					
(2) 内部研发		229,396.71		2,800.00	232,196.71
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	60,766,236.18	2,282,263.50	17,643,500.00	93,100.00	80,785,099.68
二、累计摊销					
1.期初余额	4,528,976.49	765,687.97		43,260.12	5,337,924.58
2.本期增加金额	1,283,054.28	209,796.55		9,030.00	1,501,880.83
(1) 计提	1,283,054.28	209,796.55		9,030.00	1,501,880.83
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,812,030.77	975,484.52		52,290.12	6,839,805.41
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	54,954,205.41	1,306,778.98	17,643,500.00	40,809.88	73,945,294.27
2.期初账面价值	56,237,259.69	1,287,178.82	17,643,500.00	47,039.88	75,214,978.39

其他说明：

(1) 本期摊销额1,501,880.83元。

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

(3) 截止2015年12月31日，公司无形资产未发生减值情形，未计提减值准备。

## 26、开发支出

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	2,368,097.38			2,368,097.38
合计	2,368,097.38			2,368,097.38

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	2,368,097.38			2,368,097.38
合计	2,368,097.38			2,368,097.38

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,206,751.78	309,000.00	2,730,514.36		3,785,237.42
合计	6,206,751.78	309,000.00	2,730,514.36		3,785,237.42

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,943,407.14	6,526,514.23	38,759,873.19	5,929,826.02
内部交易未实现利润	4,673,923.96	710,885.24	9,455,937.04	1,622,999.39
可抵扣亏损	10,584,512.63	2,646,128.16	9,602,900.17	2,162,435.55
合计	53,201,843.73	9,883,527.63	57,818,710.40	9,715,260.96

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,883,527.63		9,715,260.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,499,934.60	1,011,736.73
资产减值准备	754,167.83	376,371.14
合计	2,254,102.43	1,388,107.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,952,791.49		
2019	2,476,695.49	2,476,695.49	
2018	1,535,772.51	1,535,772.51	
2017	34,478.91	34,478.91	
合计	5,999,738.40	4,046,946.91	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程款、设备及土地款	50,916,698.79	4,587,522.20
合计	50,916,698.79	4,587,522.20

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	637,000,432.00	418,871,200.00
信用借款	150,000,000.00	300,000,000.00
合计	787,000,432.00	718,871,200.00

短期借款分类的说明：

资产负债表日后已偿还金额361,939,760.00元。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

### 33、衍生金融负债

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	28,013,110.00	27,355,000.00
银行承兑汇票	267,502,610.00	195,102,742.00
合计	295,515,720.00	222,457,742.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,146,675.69	62,210,418.14
1-2 年	13,493,719.13	5,169,157.22
2-3 年	2,471,211.96	1,791,856.26
3 年以上	2,936,960.13	2,181,918.65
合计	75,048,566.91	71,353,350.27

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京盛宏伟业金刚石辅助材料厂	3,755,104.16	未到合同付款期
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	1,782,052.60	未到合同付款期
北京博源粉末冶金有限公司	1,512,444.51	未到合同付款期
河南省万里建设发展有限公司	1,085,179.00	质保金
湖北昌利超硬材料有限公司	1,042,071.08	未到合同付款期
合计	9,176,851.35	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,663,590.20	21,544,161.77
1-2 年	1,646,443.67	628,588.20
2-3 年	21,661.00	72,566.18
3 年以上	47,446.93	122,171.50
合计	17,379,141.80	22,367,487.65

#### (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
湖北昌利超硬材料有限公司	472,784.19	未发货
浙江团结进出口有限公司	460,435.00	未发货
合计	933,219.19	--

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,362,406.43	91,772,179.60	86,820,550.93	22,314,035.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,784.88	4,286,055.53	3,970,582.65	317,257.76
合计	17,364,191.31	96,058,235.13	90,791,133.58	22,631,292.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,339,129.75	85,159,284.26	81,483,804.13	15,014,609.88
2、职工福利费		1,310,133.06	1,310,133.06	
3、社会保险费	181,383.31	2,099,847.73	2,029,624.90	251,606.14
其中：医疗保险费		1,503,741.27	1,446,548.76	57,192.51
工伤保险费	181,383.31	408,733.40	402,631.79	187,484.92
生育保险费		187,373.06	180,444.35	6,928.71
4、住房公积金	50,350.00	1,107,758.00	1,079,096.00	79,012.00
5、工会经费和职工教育经费	5,791,543.37	2,095,156.55	917,892.84	6,968,807.08
合计	17,362,406.43	91,772,179.60	86,820,550.93	22,314,035.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,784.88	3,952,591.51	3,642,963.98	311,412.41
2、失业保险费		333,464.02	327,618.67	5,845.35
合计	1,784.88	4,286,055.53	3,970,582.65	317,257.76

其他说明：

- (1) 应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。
- (2) 2015年12月31日应付职工薪酬余额中，工资在2016年发放。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,695,559.39	-681,381.18
企业所得税	6,890,325.01	5,718,792.36
个人所得税	234,181.91	205,336.12
城市维护建设税	493,698.24	147,013.32
土地使用税	361,470.61	241,470.61
房产税	406,799.74	424,872.56

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	211,584.96	63,005.71
地方教育费附加	141,056.63	42,003.81
合计	14,434,676.49	6,161,113.31

其他说明：

(1) 应交税费主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见六、税项。

(2) 2015年12月31日应交税费余额较2014年12月31日增加8,273,563.18元，增长133.29%，主要系应缴增值税增加所致。

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	110,404.13	303,782.28
短期借款应付利息	1,272,853.31	1,496,589.69
合计	1,383,257.44	1,800,371.97

### 40、应付股利

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	32,327,835.55	27,852,720.70
房屋租赁费	217,000.00	833,360.85
押金及保证金	379,000.92	476,100.92
其他	3,019,849.21	1,731,778.32
合计	35,943,685.68	30,893,960.79

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

截止报告出具日，公司欠焦作新区投资集团有限公司的款项尚未偿还。

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	58,150,000.00	59,900,000.00
合计	58,150,000.00	59,900,000.00

其他说明：

资产负债表日后已偿还的金额1,650,000.00元。

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,700,000.00	67,290,000.00
保证借款		42,560,000.00
合计	1,700,000.00	109,850,000.00

长期借款分类的说明：

公司用于抵押的机器设备原值240,380,709.73元，评估原值369,573,900.30元，评估净值为362,653,934.40元。

46、应付债券

47、长期应付款

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,693,363.88	1,860,000.00	2,134,169.52	23,419,194.36	
合计	23,693,363.88	1,860,000.00	2,134,169.52	23,419,194.36	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
外贸出口基地服务平台项目资金	1,776,000.00		222,000.00		1,554,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	5,639,330.51		794,519.52		4,844,810.99	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	444,700.08		17,649.96		427,050.12	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	15,033,333.29		1,100,000.04		13,933,333.25	与资产相关
利用大缸径压机合成高级大单晶研发及产业化项目	800,000.00	1,860,000.00			2,660,000.00	与资产相关
合计	23,693,363.88	1,860,000.00	2,134,169.52		23,419,194.36	--

其他说明：

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

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

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

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

注5：根据豫发改高技函【2014】66号文件和焦财预【2014】206号文件，收到焦作市财政局拨付的河南省高技术产业发展项目经费800,000.00元。根据焦工信【2015】56号文件，收到焦作市城乡一体化示范区财政局拨付的河南省先进制造业专项引导资金1,860,000.00元。

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		小计
股份总数	608,000,000.00	70,120,274.00				70,120,274.00	678,120,274.00

其他说明：

（1）截止2015年12月31日，股本总数为678,120,274.00股，其中：有限售条件股份为72,370,258.00股，占股份总数的10.67%，无限售条件股份为605,750,016.00股，占股份总数的89.33%。

（2）本期股本增加原因：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70,120,274.00股，募集资金总额408,099,994.68元，扣除发行费用10,780,835.15元，募集资金净额397,319,159.53元，其中新增股本70,120,274.00元，资本公积327,198,885.53元。

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	354,726,130.46	327,198,885.53		681,925,015.99
其他资本公积	18,655,800.00			18,655,800.00
合计	373,381,930.46	327,198,885.53		700,580,815.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加原因详见财务报表附注七、53、股本

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,810,729.99	7,253,347.40		65,064,077.39
合计	57,810,729.99	7,253,347.40		65,064,077.39

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	420,044,299.85	372,352,795.66
调整后期初未分配利润	420,044,299.85	372,352,795.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,210,116.62	61,324,735.36
减：提取法定盈余公积	7,253,347.40	3,905,231.17
应付普通股股利	7,296,000.00	9,728,000.00
期末未分配利润	505,705,069.07	420,044,299.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	577,452,548.54	313,593,717.60	486,686,997.96	299,688,512.42
其他业务	185,759,562.53	179,673,864.90	150,909,258.91	120,787,445.06
合计	763,212,111.07	493,267,582.50	637,596,256.87	420,475,957.48

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	29,310.22	
城市维护建设税	2,267,038.20	1,917,897.52
教育费附加	971,587.81	821,956.06
地方教育费附加	647,725.20	547,970.73
合计	3,915,661.43	3,287,824.31

其他说明：

营业税金及附加的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注六、税项 1、主要税种及税率。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	12,972,854.18	10,694,943.77
运输邮寄费	1,706,436.67	1,341,392.19
广告宣传费	2,861,549.83	1,012,754.99
差旅费	1,506,754.13	790,506.76
业务招待费	1,684,100.57	702,773.26
燃油费	596,469.95	277,082.54
固定资产折旧	112,736.07	117,477.51
其他	1,930,119.02	454,167.70
合计	23,371,020.42	15,391,098.72

其他说明：

销售费用2015年度较2014年度增加7,979,921.70元，增长51.85%，主要系本期销售人员薪酬及广告宣传费用增加所致。

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	17,572,494.92	16,255,358.29
研发支出	30,416,364.32	28,915,930.28
固定资产折旧	4,323,921.02	4,505,760.74
无形资产摊销	1,501,880.83	1,657,707.23
装修费摊销	238,510.76	1,524,915.11
税金	3,921,727.66	3,349,101.27
修理费	1,525,272.21	1,612,316.15
业务招待费	2,681,431.30	1,586,556.55
燃油费	1,142,498.94	1,256,411.76
办公费	823,191.82	855,218.50
中介费/代理费	1,831,722.17	2,496,120.91
其他	6,904,657.16	6,211,797.37
合计	72,883,673.11	70,227,194.16

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,418,161.16	62,997,759.32
减：利息资本化	12,778,393.69	3,044,174.86
减：利息收入	8,143,292.08	7,326,410.18
汇兑损益	-4,806,290.61	620,350.56
手续费及其他	1,194,476.68	1,653,382.02
合计	37,884,661.46	54,900,906.86

其他说明：

(1) 利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率见本附注七、20、在建工程。

(2) 财务费用2015年度较2014年度减少17,016,245.40元，下降30.99%，主要系利息资本化增加和汇兑损益减少所致。



## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,210,939.28	10,557,985.08
合计	2,210,939.28	10,557,985.08

其他说明：

资产减值损失2015年度较2014年度减少8,347,045.80元，下降79.06%，主要系其他应收款减少所致。

## 67、公允价值变动收益

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,234,665.42	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,688,052.61
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,621,854.47
合计	-1,234,665.42	3,309,907.08

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		70,828.66	
政府补助	2,494,169.52	7,166,069.52	2,494,169.52
其他	104,667.59	57,479.20	104,667.59
合计	2,598,837.11	7,294,377.38	2,598,837.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产 相关/ 与收益 相关
2012年产业振兴和技术改造项目	河南省财政厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,100,000.04	1,100,000.04	与资产 相关
2010年外贸出口基地服务平台项目	郑州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	222,000.00	222,000.00	与资产 相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力项目	郑州市财政局、河南省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	794,519.52	794,519.52	与资产相关
超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目	中华人民共和国财政部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	17,649.96	17,649.96	与资产相关
专利资助费	郑州高新区管委会科技局	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	109,500.00	76,200.00	与收益相关
2012 年度郑州市市长质量奖	郑州市人民政府	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		1,000,000.00	与收益相关
2013 年度科技创新优秀企业知识产权专项奖	郑州高新区管委会科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		53,000.00	与收益相关
博士后经费	河南省财政厅	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		4,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	郑州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	37,900.00	188,000.00	与收益相关
郑州市 2014 年第一批科技计划项目经费	郑州高新区管委会科技局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		600,000.00	与收益相关
高新技术企业资助	郑州市经济技术开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
2012 年规上企业申报奖励	郑州经济技术开发区财政局	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		40,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2013 年度中小企业发展专项资助	郑州经济技术开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
2013 年度科技企业扶持资金	郑州经济技术开发区管理委员会	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		300,000.00	与收益相关
第三批科技经费	郑州高新区管委会科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
项目进度奖	河南省焦作新区管理委员会	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		200,000.00	与收益相关
支持中小企业发展和管理奖励	河南省焦作新区管理委员会	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		2,032,300.00	与收益相关
2013 年度先进单位奖励	河南省焦作新区管理委员会	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		178,400.00	与收益相关
2014 年知识产权资助和高校合作科技经费	郑州市财政局	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	20,000.00		与收益相关
2014 年度科技创新优秀企业	郑州高新区管委会科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关
2014 年上半年商务补助	郑州市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	62,600.00		与收益相关
郑州市财政局奖励	郑州市财政局	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	20,000.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
郑州市经开区财政局补助	郑州市经济技术开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,494,169.52	7,166,069.52	--

其他说明：

营业外收入2015年度较2014年度减少4,695,540.27元，下降64.37%，主要系政府补助减少所致。

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		94,865.96	
其中：固定资产处置损失		94,865.96	
对外捐赠	12,000.00		12,000.00
其他	16,621.25	3,359.70	16,621.25
合计	28,621.25	98,225.66	28,621.25

其他说明：

营业外支出2015年度较2014年度减少69,604.41元，下降70.86%，主要系处置固定资产损失减少所致。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,496,809.26	13,596,937.15
递延所得税费用	-168,266.67	-1,026,777.87
合计	21,328,542.59	12,570,159.28

### (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	131,014,123.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,652,118.50
子公司适用不同税率的影响	-901,435.46
调整以前期间所得税的影响	220,748.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,076,518.93
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	865,994.57
权益法核算的合营企业和联营企业损益	185,199.82
研究开发费加计扣除的纳税影响	-1,828,788.89
内部交易未实现损益的抵消影响	58,186.26
所得税费用	21,328,542.59

其他说明

所得税费用2015年度较2014年度增加8,758,383.31元，增长69.68%，主要系母公司和控股子公司河南省豫星华晶微钻有限公司当期所得税费用增加所致。

## 72、其他综合收益

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	23,452,000.00	
收到的拨款转入	2,220,000.00	5,831,900.00
银行存款利息收入	9,391,343.27	7,113,800.76
其他	9,874,759.57	1,197,146.59
合计	44,938,102.84	14,142,847.35

### (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	19,185,609.67	15,679,934.20
支付的其他款项	21,601,500.53	713,370.24
合计	40,787,110.20	16,393,304.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本公司为控股子公司河南省豫星华晶微钻有限公司借款质押的保证金到期。

(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
非公开发行费用	1,980,835.15	
专项借款其他费用		6,000,000.00
合计	1,980,835.15	6,000,000.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	109,685,580.72	60,691,189.78
加：资产减值准备	2,210,939.28	10,557,985.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,077,426.06	103,099,302.34
无形资产摊销	1,501,880.83	1,657,707.23
长期待摊费用摊销	2,730,514.36	3,967,311.55

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		22,389.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,648.17
财务费用（收益以“-”号填列）	51,548,141.61	60,940,236.13
投资损失（收益以“-”号填列）	1,234,665.42	-3,309,907.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-168,266.67	-1,026,777.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,934,064.57	-40,126,889.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,223,935.02	-46,504,783.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,035,189.69	-27,583,241.17
经营活动产生的现金流量净额	156,627,692.33	122,386,170.46
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	240,716,961.25	211,765,345.74
减：现金的期初余额	211,765,345.74	223,394,275.28
现金及现金等价物净增加额	28,951,615.51	-11,628,929.54

**(2) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	68,850,000.00
其中：	--
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	68,850,000.00
处置子公司收到的现金净额	68,850,000.00

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,716,961.25	211,765,345.74
其中：库存现金	218,872.41	78,041.15
可随时用于支付的银行存款	240,498,088.84	211,687,304.59
三、期末现金及现金等价物余额	240,716,961.25	211,765,345.74

75、所有者权益变动表项目注释

76、所有权或使用权受到限制的资产

77、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,713,631.96	6.4936	17,621,240.50
新加坡元	1,830,000.00	4.5875	8,395,125.00
应收账款			
其中：美元	15,714,957.24	6.4936	102,046,646.32
短期借款			
其中：美元	4,620,000.00	6.4936	30,000,432.00
应付账款			
其中：美元	575,442.54	6.4936	3,736,693.68
应付利息			
其中：美元	58,825.77	6.4936	381,991.02

78、套期

79、其他

八、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，没有减少，投资设立郑州华晶新能源科技有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华晶精密制造股份有限公司	国内	河南郑州出口加工区	人造金刚石下游制品及设备	99.35%	0.65%	投资设立



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	
河南省豫星华晶微钻有限公司	国内	河南郑州出口加工区	人造金刚石微粉	51.00%		投资设立
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	国内	河南郑州高新区	人造金刚石及制品的研究开发	100.00%		投资设立
河南华茂新材料科技开发有限公司	国内	河南新安县	金刚石工具的研发和销售等	90.00%	10.00%	投资设立
郑州华晶超硬材料销售有限公司	国内	河南郑州高新区	超硬材料及制品的销售及售后服务；进出口	100.00%		投资设立
洛阳华发超硬材料制品有限公司	国内	河南新安县	人造金刚石线等的生产、销售	90.00%		投资设立
焦作华晶钻石有限公司	国内	河南焦作市	人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售	51.00%		投资设立
*郑州汇金超硬材料有限公司	国内	河南郑州	金刚石粉等的批发零售、货物或技术的进出口业务		51.00%	投资设立
华晶（上海）珠宝有限公司	国内	上海市	珠宝首饰的销售等	100.00%		投资设立
**济源华晶电气有限公司	国内	河南济源市	电气、电缆等的销售		99.00%	投资设立
***郑州华晶新能源科技有限公司	国内	河南郑州高新区	电子信息技术服务等	70.00%		投资设立

其他说明：

\*郑州汇金超硬材料有限公司为河南省豫星华晶微钻有限公司的全资子公司；

\*\*济源华晶电气有限公司为郑州华晶超硬材料销售有限公司的控股子公司；

\*\*\*郑州华晶新能源科技有限公司于2015年11月18日成立，注册资本1000万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴700万元，截止2015年12月31日，尚未出资。

### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南省豫星华晶微钻有限公司	49.00%	9,281,201.26		59,442,598.50
焦作华晶钻石有限公司	49.00%	547,227.11		31,411,795.99

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省豫星华晶微钻有限公司	271,874,861.00	25,623,780.45	297,498,641.45	176,187,215.94		176,187,215.94	200,622,779.23	29,563,360.49	230,186,139.72	127,815,941.27		127,815,941.27
焦作华晶钻石有限公司	10,788,167.20	100,174,045.94	110,962,213.14	44,196,507.05	2,660,000.00	46,856,507.05	7,885,015.55	88,972,588.01	96,857,603.56	33,068,687.50	800,000.00	33,868,687.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南省豫星华晶微钻有限公司	195,742,116.38	18,941,227.06	18,941,227.06	2,962,651.10	85,767,682.49	-3,706,662.00	-3,706,662.00	5,605,796.92
焦作华晶钻石有限公司	15,129,515.51	1,116,790.03	1,116,790.03	4,364,358.51	12,292,884.95	3,316,490.10	3,316,490.10	5,467,905.57

## 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

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

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	----------	--------------	---------------

河南华晶超硬材料股份有限公司	郑州市高新技术开发区冬青街 55 号	其他服务业	30,000.00	36.37%	36.37%
----------------	--------------------	-------	-----------	--------	--------

其他说明：

本公司的最终控制方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36.37%的股份，直接持有公司10.34%的股份，合计持有46.71%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 1、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见九、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南远发信息技术有限公司	同一实际控制人
河南远发房地产开发有限公司	同一实际控制人
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	同一实际控制人
河南世纪天缘生态科技有限公司	同一实际控制人
世纪天缘（洛阳）生态科技有限公司	同一实际控制人
信阳世纪天缘生态科技有限公司	同一实际控制人
山东天瑞生态农业有限公司	同一实际控制人
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
赵清国	副董事长
刘永奇	董事、总经理
杨晋中	董事、副总经理、总工程师
李国选	董事、副总经理
张超伟	董事、副总经理、财务总监
王莉婷	独立董事
张凌	独立董事
胡滨	独立董事
张召	股东、监事
刘广利	监事
李素芬	监事
张凯	董事会秘书、副总经理

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	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	6,980.00			7,480.00
河南远发信息技术有限公司	广告宣传				118,760.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

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

### (3) 关联担保情况

单位：元

担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝、郑东亮	57,000,000.00	主债务期限届满之日起2年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	88,013,110.00	主债务期限届满之日起2年	否
郭留希、河南华晶超硬材料股份有限公司	80,000,000.00	主债务期限届满之日起2年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	80,000,000.00	主债务期限届满之日起2年	否

担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
河南华晶超硬材料股份有限公司	50,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
郭留希、河南华晶超硬材料股份有限公司	150,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
郭留希、河南华晶超硬材料股份有限公司	70,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
郑州华晶金刚石股份有限公司	30,000,432.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
郑州华晶金刚石股份有限公司	20,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
郑州华晶金刚石股份有限公司	19,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
郑州华晶金刚石股份有限公司、刘永奇、张艳萍	20,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	10,973,900.00	主债务期限届满之日起 2 年	否
郑州华晶金刚石股份有限公司	130,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
郭留希、郑秀芝、河南华晶超硬材料股份有限公司	57,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
河南华晶超硬材料股份有限公司	87,355,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
郭留希	80,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
河南华晶超硬材料股份有限公司	70,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
郭留希、河南华晶超硬材料股份有限公司	70,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
郑州华晶金刚石股份有限公司	29,371,200.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
郑州华晶金刚石股份有限公司	20,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
郑州华晶金刚石股份有限公司	20,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
郑州华晶金刚石股份有限公司、刘永奇、张艳萍	20,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
郑州华晶金刚石股份有限公司	50,000,000.00	主债务期限届满之日起 2 年	是
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	10,973,900.00	主债务期限届满之日起 2 年	是

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,920,416.68	1,720,865.84

### 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	27,827,000.00	4,939,050.00	45,941,000.00	3,297,050.00
其他应收款	河南远发信息技术有限公司	409,100.00	20,455.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郑州高新科技企业加速器开发有限公司	167,000.00	
其他应付款	河南华晶超硬材料股份有限公司	50,000.00	

## 7、关联方承诺

单位：元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺	64,250,000.00	54,850,000.00
其中：华晶（上海）珠宝有限公司	49,800,000.00	49,900,000.00
济源华晶电气有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00
郑州华晶新能源科技有限公司	7,000,000.00	
华晶天盛（北京）投资有限公司	2,500,000.00	

其他说明

1、华晶天盛（北京）投资有限公司于2015年10月15日成立，统一社会信用代码91110105MA0018P03C，法定代表人张天楚，注册资本5000万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴250万元，持股比例为5%，截止2015年12月31日，尚未出资。

2、截止2015年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

3、截止2015年12月31日，公司无其他需要披露的重大财务承诺。

## 十三、股份支付

## 十四、承诺及或有事项

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）创业板发行审核委员会于2016年3月30日对郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”）非公开发行股票事宜进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。发行价格不低于定价基准日前一交易		

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	日股票交易均价的 90%，为 8.71 元/股。公司在收到中国证监会非公开发行股票的批复后 6 个月内，若上述价格高于本次股票发行期首日前一个交易日公司股票交易均价的百分之七十，则向本次非公开发行的发行对象发出《缴款通知书》，公司启动本次非公开发行股票发行工作；反之，若上述价格低于本次股票发行期首日前一个交易日公司股票交易均价的百分之七十，则不向本次非公开发行的发行对象发出《缴款通知书》，公司不启动本次非公开发行股票发行工作。本次非公开发行股票数量为不超过 526,750,862 股。		

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告出具日，新增银行借款252,000,000.00元，融资租赁本金120,000,000.00元。

(1) 2016年1月6日，郑州华晶金刚石股份有限公司向华夏银行股份有限公司借款50,000,000.00元，借款期限2016.1.6—2017.1.6，借款利率5.27%。

(2) 2016年1月11日，郑州华晶金刚石股份有限公司向华夏银行股份有限公司借款20,000,000.00元，借款期限2016.1.11—2017.1.11，借款利率5.27%。

(3) 2016年2月19日，郑州华晶金刚石股份有限公司向交通银行铁道支行借款20,000,000.00元，借款期限2016.2.19—2017.2.19，借款利率4.785%。

(4) 2016年3月22日，郑州华晶金刚石股份有限公司向中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行借款25,000,000.00元，借款期限2016.3.22—2017.3.22，借款利率4.35%。

(5) 2016年3月24日，郑州华晶金刚石股份有限公司向招商银行股份有限公司郑州分行借款50,000,000.00元，借款期限2016.3.24—2017.3.24，借款利率4.35%。

(6) 2016年3月24日，郑州华晶金刚石股份有限公司向交通银行铁道支行借款40,000,000.00元，借款期限2016.3.24—2017.3.24，借款利率4.785%。

(7) 2016年3月17日，郑州华晶金刚石股份有限公司向洛阳银行股份有限公司郑州分行借款27,000,000.00元，借款期限2016.3.17—2017.4.16，借款利率5.655%。

(8) 2016年3月21日，华晶精密制造股份有限公司向中原银行农业路支行借款20,000,000.00元，借款期限2016.3.21—2017.3.20，借款利率5.22%。

(9) 2016年3月25日，郑州华晶金刚石股份有限公司以售后回租方式向珠江金融租赁有限公司融资，取得融资租赁本金120,000,000.00元，融资期限2016.3.25—2019.3.25，利率6.4125%。

## 十六、其他重要事项

截止2015年12月31日，公司控股股东河南华晶超硬材料股份有限公司累计质押其持有的本公司股份155,400,000股用于融资，占本公司总股本的22.92%，占其持有本公司股份总数的63.02%；截止2015年12月

31日，公司实际控制人郭留希先生累计质押其直接持有的本公司股份70,120,000股用于融资，占本公司总股本的10.3403%，占其直接持有本公司股份总数的99.9996%。

截止2015年12月31日，公司无其他需要披露的重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,595,024.51	100.00%	11,310,703.75	5.64%	189,284,320.76	250,084,206.24	100.00%	12,428,798.39	4.97%	237,655,407.85
合计	200,595,024.51	100.00%	11,310,703.75	5.64%	189,284,320.76	250,084,206.24	100.00%	12,428,798.39	4.97%	237,655,407.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	162,171,888.95	7,348,085.87	4.53%
1 至 2 年	29,979,282.86	2,644,946.98	8.82%
2 至 3 年	7,745,580.16	965,752.51	12.47%
3 至 4 年	688,998.80	344,499.40	50.00%
4 至 5 年	9,273.74	7,418.99	80.00%
合计	200,595,024.51	11,310,703.75	5.64%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用



(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例
河南省豫星华晶微钻有限公司	8,578,613.47	1年以内		12.65%
	12,274,659.03	1至2年		
	4,526,405.14	2至3年		
河南银旺商贸有限公司	13,049,073.44	1年以内	652,453.67	6.51%
江苏锋菱超硬工具有限公司	6,681,463.46	1年以内	334,073.17	3.33%
郑州宏拓超硬材料制品有限公司	6,658,107.32	1年以内	332,905.37	3.32%
江苏博尔凯特金属制品有限公司	6,000,053.04	1年以内	300,002.65	2.99%
合计	57,768,374.90		1,619,434.86	28.80%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,092,292.67	100.00%	76,789.83	0.26%	29,015,502.84	109,158,857.04	100.00%	4,763,340.64	4.36%	104,395,516.40
合计	29,092,292.67	100.00%	76,789.83	0.26%	29,015,502.84	109,158,857.04	100.00%	4,763,340.64	4.36%	104,395,516.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	22,535,344.13	69,172.75	0.31%
1至2年	1,046,948.54	7,617.08	0.73%
2至3年	3,160,000.00		
3至4年	2,350,000.00		

合计	29,092,292.67	0.26%
----	---------------	-------

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		68,850,000.00
联营企业资金往来		23,452,000.00
关联方资金	27,658,057.08	13,913,767.19
定期存单利息	869,444.45	2,117,500.00
员工借款	173,846.70	110,647.39
代垫个人五险一金	119,130.66	196,498.00
其他	271,813.78	518,444.46
合计	29,092,292.67	109,158,857.04

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南华茂新材料科技开发有限公司	往来款	16,506,168.00	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年	56.74%	
郑州华晶超硬材料销售有限公司	往来款	8,953,705.83	1年以内	30.78%	
焦作华晶钻石有限公司	往来款	2,198,183.25	1年以内	7.56%	
洛阳银行郑州分行	定期存单利息	869,444.45	1年以内	2.99%	43,472.22
河南沃蓝环保科技有限公司	往来款	122,500.00	1年以内	0.42%	6,125.00
合计	--	28,650,001.53	--	98.49%	49,597.22

其他说明:

(1) 2015年12月31日其他应收款余额较2014年12月31日减少80,066,564.37元, 下降73.35%, 主要系上期子公司股权转让款本期收回所致。

(2) 2015年12月31日的其他应收款余额中, 无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 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	736,210,000.00		736,210,000.00	451,100,000.00		451,100,000.00
对联营、合营企业投资	42,243,494.29		42,243,494.29	43,067,537.80		43,067,537.80
合计	778,453,494.29		778,453,494.29	494,167,537.80		494,167,537.80

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
华晶精密制造股份有限公司	220,000,000.00	285,010,000.00		505,010,000.00		
河南省豫星华晶微钻有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
郑州华晶超硬材料销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南华茂新材料科技开发有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
洛阳华发超硬材料制品有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
焦作华晶钻石有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
华晶（上海）珠宝有限公司	100,000.00	100,000.00		200,000.00		
合计	451,100,000.00	285,110,000.00		736,210,000.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	43,067,537.80			-824,043.51						42,243,494.29	
小计	43,067,537.80			-824,043.51						42,243,494.29	

合计	43,067,537.80			-824,043.51					42,243,494.29
----	---------------	--	--	-------------	--	--	--	--	---------------

#### 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	352,974,716.52	190,155,857.20	339,506,830.47	219,164,451.64
其他业务	37,020,747.46	33,190,153.56	66,086,642.94	41,922,244.24
合计	389,995,463.98	223,346,010.76	405,593,473.41	261,086,695.88

#### 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	-824,043.51	-620,920.57
合计	-824,043.51	-620,920.57

### 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
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）	2,494,169.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,046.34	
减：所得税影响额	228,346.55	
少数股东权益影响额	20,022.64	
合计	2,321,846.67	--

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

#### 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	5.88%	0.1558	0.1558
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.75%	0.1522	0.1522

## 第十一节 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2015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。