



金刚 5

400134

郑州华晶金刚石股份有限公司

Zhengzhou Sino-Crystal Diamond Co.,Ltd



以性能支撑产业发展
用璀璨点亮美好人生

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李勇、主管会计工作负责人周宝松及会计机构负责人（会计主管人员）周宝松保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券部

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、郑州华晶、豫金刚石	指	郑州华晶金刚石股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
郑州中院	指	河南省郑州市中级人民法院
华龙证券、主办券商	指	华龙证券股份有限公司
《公司章程》	指	《郑州华晶金刚石股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
郑州华晶等四家公司	指	郑州华晶金刚石股份有限公司、郑州旭威实业有限责任公司、河南灏鼎钻石有限公司、郑州华晶实业有限公司
重整计划	指	《郑州华晶金刚石股份有限公司等四家公司实质合并重整计划》
超硬材料	指	金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度的材料的统称
超硬材料制品	指	用超硬材料制作的工具和器件的总称（包括锯片、钻头、刀具、磨具、功能元件、器件和饰品等）
超硬磨具	指	用人造金刚石或立方氮化硼超硬磨料所制成的磨具
人造金刚石	指	用高温高压法或其他人工方法，使非金刚石结构的碳发生相变而成为金刚石
人造金刚石单晶	指	人造金刚石的主要形态，是以高纯石墨为原料，以特制金属合金为触媒，在高温及超高压条件下生长而成的规则晶体，是制造金刚石制品的基础材料
人造金刚石普通单晶	指	颗粒直径在 55 微米至 1.5 毫米之间的人造金刚石单晶
大单晶金刚石	指	颗粒直径大于 1.5 毫米，采用特殊原料、特殊工艺长时间缓慢生长而成的人造金刚石单晶
培育钻石	指	又称"合成钻石"，是指采用人工方法模拟天然钻石结晶特点生成并制造的钻石（根据美国联邦贸易委员会对钻石的新定义，天然钻石与培育钻石均属于钻石）
克拉（Ct）	指	计量单位，1 克拉=0.20 克

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州华晶金刚石股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Sino-Crystal Diamond Co.,Ltd		
	SINO DIAMON		
法定代表人	李勇	成立时间	2004年12月24日
控股股东	控股股东为（河南农投金控股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（河南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）		
主要产品与服务项目	人造金刚石单晶（普通单晶）、大单晶金刚石及培育钻石饰品等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	金刚5	证券代码	400134
进入退市板块时间	2022年8月26日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,049,820,548
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	周宝松	联系地址	郑州市新材料产业园区科学大道111号
电话	0371-63377777	电子邮箱	chinadiamond@sinocrystal.com.cn
传真	0371-63377777		
公司办公地址	郑州市新材料产业园区科学大道111号	邮政编码	450100
公司网址	www.sinocrystal.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100769490897P		
注册地址	河南省郑州市新材料产业园区科学大道111号		
注册资本（元）	1,049,820,548	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、报告期内公司经营情况概述

2025年，超硬材料行业深陷产能结构性供给过剩与功能性需求升级并存的发展困境，行业同质化竞争日趋激烈，市场环境复杂多变、机遇与挑战交织。一方面，国产高品级培育钻石在高档饰品市场渗透率持续攀升，金刚石材料在半导体热管理、新能源、高端刀具等新兴赛道释放万亿级市场潜力，为行业转型升级注入全新动能；另一方面，工业金刚石单晶产能利用率不足50%，技术迭代提速倒逼设备升级，进一步加剧行业竞争压力。

面对严峻复杂的经营环境，公司紧紧围绕“二次创业、全面改革”核心战略部署，坚守“防风险、强基体、缩差距、谋发展”的经营理念，以组织变革为核心引擎，秉持“改革与发展两手抓”原则，统筹推进生产经营、技术攻坚、治理优化、降本增效等各项重点工作，稳中求进破局攻坚，全年改革转型成效显著。报告期内，公司实现营业收入3.65亿元，较上年同期下降21.95%；归属于母公司股东的净利润为-0.48亿元，较上年同期下降104.47%，主要系上期确认了重组收益。截至2025年末，公司组织效能、技术实力、市场竞争力稳步提升，为后续高质量发展筑牢根基。具体重点工作汇报如下：

(一) 深化人事制度变革，激活组织内生动能

公司全面完成“三项人事制度”改革，构建了“干部能上能下、员工能进能出、薪酬高能低”的动态机制，彻底破除传统用人壁垒，激发组织内生动能。全员市场化选聘方面，实现高层100%市场化选聘、中层100%竞聘上岗、基层100%双选匹配，完成694人岗位双选，同步优化富余人员配置、压缩冗余人员327人，实现人力精准调配。打造学习型组织方面，成立“干部培训中心”，创新推行“会议变课堂”模式，开展流程制度应知应会、《超硬材料培训专班》等专项培训，关键岗位培训覆盖率达100%，推动管理人员从“经验管理”向“科学管理”转型。薪酬绩效变革方面，打破传统“职级定薪”模式，建立以“价值创造”为核心的市场化激励机制，通过动态职级校准与刚性绩效联动，大幅提

升组织活力与成本管控能力。

（二）推行阿米巴经营模式，构建高效运营体系

公司全面推行阿米巴利润中心模式，将整体组织划分为 4 个独立核算单元，配套建立标准当量财务核算与动态考核机制，真正实现“人人会算账，人人都是经营者”，倒逼全员主动担当、自主经营。

信息化转型升级方面，搭建企微统一办公平台并上线智能审批功能，业务系统集成度提升至 92%，关键业务数据实时可视率达 100%，办公与业务流转效率大幅提升。

（三）升级研发项目管理，聚焦核心技术突破

公司秉持“以客户为中心、以成果为导向”原则，全面升级研发项目管理体系，发布《项目经理制管理办法》等 20 余项制度，构建权责清晰、流程规范的全生命周期研发闭环。优化项目布局方面，果断暂停长期无经济效益的低效项目，集中资源聚焦主业，完成《3-6 克拉白钻质量提升》《8-15 克拉白钻合成技术研究开发》《PCD 复合片关键技术开发》等重点公司级项目立项评审。技术成果丰硕方面，推行“产品经理+项目经理”双轮驱动模式，完成 12 个重点研发项目立项与 7 项核心技术突破；2025 年获授权专利 6 件（含发明专利 2 件），参与制定行业标准 1 项、团体标准 2 项，累计主持/参与各类国家、行业、地方标准 25 项，行业技术话语权持续巩固。产质量双提升方面，大单晶标准当量产量及质量较去年显著提升，优晶率等核心质量指标持续向好。

（四）优化市场销售体系，拓宽品牌发展格局

报告期内，公司打破传统销售桎梏，重塑大单晶销售渠道与模式，设立深圳、印度海外办事处，创新推行“产品包”销售模式，彻底突破卡脖子包销机制，推动产品均价上移，实现“以量为主”向“量价并重”的战略转型。构建“前台-中台-后台”全域销售运营体系，细化岗位职责，推广专业化管理工具，推动销售活动从经验驱动向体系化、标准化转型。

品牌国际化建设成果丰硕，成功跻身国际智能钻石协会（AIDI）全球十大可持续发展实验室培育钻石品牌，叠加国内多项权威资质荣誉加持，品牌综合影响力、市场认可度大幅提升，为海外市场拓展与高端化布局奠定坚实基础。

（五）强化供应链韧性，降本增效成果显著

公司通过优化供应链结构、强化议价能力、实施精细化管控，全面提升供应链稳定性与降本效能。原材料成本控制方面，聚焦金属粉、石墨粉等核心原材料，实现主要原材料降本比例达 **5.46%**，核心物料成本管控成效突出。非生产支出压降方面，严控非生产性采购开销，非生产类采购支出额同比下降 **64%**，整体采购降本率达 **5.7%**，有效压缩运营成本。供应商管理优化方面，实施供应商分级管理与充分竞争策略，针对大单晶开发新供应商、降低单一来源依赖，针对工业单晶提升供应商综合实力，兼顾物料交付稳定性与质量一致性，筑牢供应链安全防线。

（六）筑牢质量与安全防线，合规运营表现优异

公司系统重构质量与安全管理体系，推动管控模式从事后检验向主动预防升级，严守合规经营底线。质量管理体系升级方面，建立全过程“三检制”（自检、互检、专检）管控模式，修订来料、过程、成品全环节 **28** 份质量标准；成立大单晶、工业单晶智能分级系统项目组，开展多方技术交流形成实施方案，为后续检测自动化、智能化建设奠定坚实决策基础。安全环保双“零”目标方面，全年实现安全、环保事故双清零；组织全员辨识风险点 **94** 个并完成分级管控，排查整改问题 **349** 项、整改率 **100%**；开展应急演练 **10** 场，修订安环制度 **63** 份，顺利通过职业健康安全与环境管理双体系外审，全方位筑牢风险防控屏障。

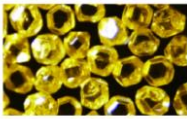
（七）重塑企业文化凝聚力，党建引领改革发展

公司深化企业文化与党建工会建设，凝聚全员发展共识，为“二次创业、全面改革”注入磅礴动能。文化落地生根方面，以《企业文化理念》为纲，构建“统一思想、融入业务、固化提升”的文化落地闭环。通过发布系列制度手册夯实载体，依托“三比一保”“自我批判”等活动激发活力，不仅营造了“比、学、赶、帮、超”的浓厚氛围，更实现了价值观与业务经营的深度融合，促使全体员工将文化理念内化于心、外化于行。党建工会赋能方面，充分发挥党建“红色引擎”作用，完成党总支与工会换届选举，推动党建与战略、生产经营深度融合；关注员工成长成才，培育“蚂蚁搬家”韧劲和“钉钉子”实干精神，强化团队凝聚力与向心力。

二、公司的主要业务、产品及其用途

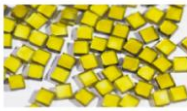
公司聚焦超硬材料及其功能应用，围绕市场与客户，持续进行能力建设，不断向上下游产业链突破。公司产品包括人造金刚石单晶（普通单晶）、大单晶金刚石及培育钻石饰品，可广泛应用于机械石材、电子电器、光学器件及宝石加工等传统应用领域，也可用于国防军工、航天航空、装备制造、电子技术、医疗器械以及珠宝首饰、艺术品等新兴应用领域。

人造金刚石单晶 (普通单晶)



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

大单晶金刚石 (工业级)



- 大单晶金刚石可应用机械、电子、航天航空、国防科技、光学、医疗、石油、地质等领域：
- 作为切削材料替代天然金刚石刀具，用于精密加工和特殊行业加工；
 - 替代金刚石复合片刀具用于高级或特殊场合，如有色金属、玻璃、陶瓷等硬脆材料的高精密加工等；
 - 应用于高级光学镜片、航天器窗、激光器窗口、半导体器件等；
 - 作为半导体及电子器件材料应用于功率器件、探测器件等高精尖领域。

大单晶金刚石 (消费级)



- 大宝石级大单晶金刚石作为饰品、艺术品、工艺品等用于珠宝首饰消费领域。



培育钻石饰品



- 培育钻石可作为镶嵌饰品用于珠宝首饰、腕表、礼品定制等多元化产品线，满足消费者商务、家居、职场、旅游等不同生活场景的珠宝价值与情感需求。



三、销售模式

公司产品销往国内外。在国内，公司主要采取直销模式，在主要市场设有专门的销售大区负责产品的销售，同时配合使用以直接使用客户为主的新型销售模式；在国外，公司采取直销和经销相结合的销售模式，可直接与终端客户联系，也可利用当地经销商客户资源进行销售。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2024 年 11 月 21 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202441004201，发证时间：2024 年 11 月 21 日，有效期：三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	364,637,939.39	467,170,931.99	-21.95%
毛利率%	11.80%	3.55%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-48,450,313.12	1,082,811,034.16	-104.47%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-126,891,577.74	-457,846,602.31	72.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-4.31%	-	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.29%	-	-
基本每股收益	-0.0462	0.5616	-108.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,853,310,089.55	1,971,779,272.78	-6.01%
负债总计	758,664,210.71	830,179,895.23	-8.61%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	1,100,230,924.23	1,147,138,741.28	-4.09%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	1.048	1.0927	-4.09%
资产负债率%（母公司）	58.18%	59.48%	-
资产负债率%（合并）	40.94%	42.10%	-
流动比率	4.36	4.55	-
利息保障倍数	-2.44	4,411.28	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	77,198,324.96	-132,624,153.32	158.21%

应收账款周转率	41.51	4.11	-
存货周转率	2.15	0.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.01%	-18.18%	-
营业收入增长率%	-21.95%	-26.29%	-
净利润增长率%	-104.46%	335.20%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	145,760,545.65	7.86%	102,584,389.14	5.20%	42.09%
应收票据	36,840,153.46	1.99%	81,665,246.26	4.14%	-54.89%
应收账款	311,180.10	0.02%	1,889,881.92	0.10%	-83.53%
应收款项融资	7,629,158.87	0.41%	4,677,740.30	0.24%	63.09%
交易性金融资产	466,838,082.19	25.19%	445,000,000.00	22.57%	4.91%
预付款项	17,455,414.63	0.94%	12,745,892.08	0.65%	36.95%
其他应收款	146,263,682.83	7.89%	160,905,279.38	8.16%	-9.10%
存货	60,065,417.64	3.24%	96,322,028.69	4.89%	-37.64%
持有待售的资产	7,480,088.50	0.40%	19,501,127.84	0.99%	-61.64%
其他流动资产	1,727,863.69	0.09%	1,060,828.64	0.05%	62.88%
长期股权投资	9,971,120.93	0.54%	10,705,371.52	0.54%	-6.86%
投资性房地产		0.00%	25,571,726.13	1.30%	-100.00%
固定资产	788,297,640.40	42.53%	849,381,104.26	43.08%	-7.19%
在建工程	56,719,178.78	3.06%	45,182,947.63	2.29%	25.53%
无形资产	103,408,430.65	5.58%	106,915,804.63	5.42%	-3.28%
应付账款	36,129,100.00	1.95%	24,229,001.23	1.23%	49.12%
合同负债	17,163,195.19	0.93%	12,072,879.59	0.61%	42.16%
应付职工薪酬	34,033,883.98	1.84%	34,184,208.74	1.73%	-0.44%
应交税费	4,869,818.36	0.26%	6,582,767.58	0.33%	-26.02%
其他应付款	68,647,803.44	3.70%	70,801,783.04	3.59%	-3.04%
一年内到期的非流动负债	12,181,461.79	0.66%	5,903,986.38	0.30%	106.33%
其他流动负债	31,383,832.64	1.69%	49,705,827.12	2.52%	-36.86%
长期应付款	528,178,104.63	28.50%	587,021,742.55	29.77%	-10.02%
预计负债	21,029,097.76	1.13%	35,376,165.63	1.79%	-40.56%

项目重大变动原因

- 1、货币资金重大变动原因主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。
- 2、应收票据重大变动原因系低信用及已背书但未终止确认的银行承兑汇票减少所致。
- 3、应收账款重大变动原因主要系收回货款所致。
- 4、应收款项融资重大变动原因主要系中高信用的银行承兑汇票增加所致。
- 5、预付款项重大变动原因主要系预付货款增加所致。
- 6、存货重大变动原因主要系在产品及库存商品减少所致。
- 7、持有待售的资产重大变动原因主要系分类至固定资产清理所致。
- 8、其他流动资产重大变动原因主要系待抵扣进项税额增加所致。
- 9、投资性房地产重大变动原因主要系计提减值准备所致。
- 10、应付账款重大变动原因主要系应付货款增加所致。
- 11、合同负债重大变动原因主要系预收货款增加所致。
- 12、一年内到期的非流动负债重大变动原因主要系一年内到期的长期应付款增加所致。
- 13、其他流动负债重大变动原因主要系已背书但未终止确认银行承兑票据减少所致。
- 14、预计负债重大变动原因主要系冲减以前年度多计提预计负债所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	364,637,939.39	-	467,170,931.99	-	-21.95%
营业成本	321,617,751.59	88.20%	450,601,249.56	96.45%	-28.62%
毛利率%	11.80%	-	3.55%	-	-
税金及附加	8,698,838.64	2.39%	10,845,240.78	2.32%	-19.79%
销售费用	8,946,965.37	2.45%	17,301,690.33	3.70%	-48.29%
管理费用	62,670,840.79	17.19%	61,471,531.99	13.16%	1.95%
研发费用	18,698,507.54	5.13%	24,958,177.92	5.34%	-25.08%
财务费用	9,270,238.55	2.54%	-8,597,341.68	-1.84%	207.83%
信用减值损失	-882,111.40	-0.24%	1,615,877.91	0.35%	154.59%
资产减值损失	-61,121,027.83	-16.76%	-366,701,257.19	-78.49%	-83.33%
其他收益	3,097,622.36	0.85%	1,745,972.11	0.37%	77.42%
投资收益	6,205,809.73	1.70%	1,501,164,271.52	321.33%	-99.59%
营业外收入	68,008,041.54	18.65%	89,185,559.27	19.09%	-23.75%
营业外支出	377,040.16	0.10%	38,944,379.53	8.34%	-99.03%
所得税费用	233,192.44	0.06%	196,253.88	0.04%	18.82%

项目重大变动原因

- 1、销售费用重大变动原因主要系销售人员薪酬、广告宣传费及中介费减少所致。
- 2、财务费用重大变动原因主要系利息支出增加所致。

- 3、信用减值损失重大变动原因主要系本期计提应收票据坏账准备所致。
- 4、资产减值损失重大变动原因主要系计提固定资产减值、长期股权投资减值以及存货跌价减少所致。
- 5、其他收益重大变动原因主要系本期增值税进项税额加计抵减所致。
- 6、投资收益重大变动原因主要系上期确认重组收益所致。
- 7、本期营业外收入主要系诉讼债务核销所致，上期主要为债务重组收益，受此影响同比发生变动。
- 8、营业外支出重大变动原因主要系上期调整以前年度已抵扣进项税所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	344,941,091.33	426,981,180.11	-19.21%
其他业务收入	19,696,848.06	40,189,751.88	-50.99%
主营业务成本	307,990,615.92	411,441,344.80	-25.14%
其他业务成本	13,627,135.67	39,159,904.76	-65.20%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
超硬材料	341,649,502.87	307,188,305.09	10.09%	-18.67%	-24.18%	6.53%
超硬材料制品	3,291,588.46	802,310.83	75.63%	-52.15%	-87.22%	66.87%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、其他业务收入减少主要原因系产品结构调整导致废品收入减少；
- 2、超硬材料制品收入减少主要原因系子公司业务减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	28,023,327.24	7.69%	否
2	客户二	19,686,577.46	5.40%	否
3	客户三	19,491,870.36	5.35%	否
4	客户四	16,611,766.91	4.56%	否
5	客户五	15,827,317.39	4.34%	否
	合计	99,640,859.36	27.34%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	64,957,009.09	42.31%	否
2	供应商二	15,772,920.36	10.27%	否
3	供应商三	8,606,562.20	5.61%	否
4	供应商四	6,796,283.19	4.43%	否
5	供应商五	6,786,427.86	4.42%	否
合计		102,919,202.70	67.03%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	77,198,324.96	-132,624,153.32	158.21%
投资活动产生的现金流量净额	-17,529,772.83	-474,902,601.72	96.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,214,317.28	280,442,000.48	-105.43%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额重大变动原因主要系本期支付其他与经营活动有关的现金大幅减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额重大变动原因主要系本期投资支付的现金与收回投资收到的现金净额较上期减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额重大变动原因主要系上期收到投资的现金所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	国内	河南郑州高新区	人造金刚石及制品的研究开发	100.00%		投资设立
河南华茂新材料科技开发有限公司	国内	河南新安县	金刚石工具的研发和销售等	90.00%	10.00%	投资设立
郑州华晶超硬材料销售有限公司	国内	河南荥阳市	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	71.00%		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			金刚石制品的生产与销售			
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
河南华信珠宝检测中心有限公司	国内	河南郑州市	钻石、珠宝、玉石、首饰及产品、工艺品的技术检测、鉴定		100.00%	投资设立
郑州华晶纳米材料科技有限公司	国内	河南郑州高新区	金刚石材料的研究、生产、销售;金刚石微粉的研究、生产、销售;	80.00%		投资设立
深圳缪玛珠宝有限公司	国内	广东省深圳市罗湖区	从事黄金、铂金、K 金钌金、白银、翡翠、玉器、工艺美术品、珠宝首饰的批发	100.00%		购买
郑州旭威实业有限责任公司	国内	河南省郑州市荥阳市	人造金刚石及制品的研究开发		100.00%	投资设立
河南灏鼎钻石有限公司	国内	河南商丘市	人造金刚石及制品的研究开发		100.00%	投资设立
柘城县华晶新材料有限公司	国内	河南省商丘市	人造金刚石及制品的研究开发	100.00%		投资设立

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险及产品竞争力下降的风险	报告期内,公司所处的超硬材料行业,一方面受宏观经济波动、行业竞争加剧影响,市场需求起伏不定,且同行低价竞争挤压市场份额。另一方面,技术迭代快,若公司不能跟上行业金刚石合成技术提升的步伐,可能将落后于同行的发展、导致公司竞争力减弱。为应对这些风险,公司将紧密跟踪行业竞争态势,精准把握市场风向,灵活调整市场竞争策略与经营管理策略,针对可能出现的新竞争与挑战,及时制定应对方案。在技术创

	新方面，公司将加大投入，突破关键技术，深挖新兴领域需求，开拓国际市场，拓宽销售渠道。
人才流失或短缺的风险	报告期内，公司正处于发展变革的关键阶段，运营管理、内部控制、技术研发、市场营销等各个环节，都亟需大量专业的高素质人才注入活力。倘若公司无法维持现有人才团队的稳定，也难以持续吸引优秀技术人才加入，公司的经营稳定性与可持续发展将面临严峻挑战。为应对这一风险，公司将持续加大人才培养与引进力度，全力满足公司日益壮大的发展需求。同时，不断完善各类激励机制，推动公司与员工构建利益共享格局，最大程度稳定并扩充现有的核心人才团队，为公司的长远发展筑牢根基。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：万元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为被告/被申请人	35,864.23	32.76%
作为原告/申请人	4,754.15	4.34%
作为第三人	-	
合计	40,618.38	37.10%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：万元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
www.necq.com.cn	被告/被申请人	2017年郑州华晶将其投资建设的“年产700万克拉宝石级钻石项目工程”发包给河南林川建筑工程有限公司（简称“林川建筑”），双方在2017年7月22日至2018年10月16日相继签订了相关工程的10份合同，对具体项目的施工事宜进行了约定。2019年10月16日双方签订《协议书》，约定解除上述10份施工合同，确定已完成工程质量合同，林川建筑已完成工程造价为179361312.32元，郑州华晶仅支付工程款59671317.1元，尚欠部分工程款未支付，林川建筑向法院提起诉讼。在诉讼过程中，郑州华晶向林川建筑支付工程款5702359.34元。双方在2020年3月26日达成《和解协议》。《和解协议》签订至2020年12月份郑州华晶向林川建筑支付工程款2065万元。为便于上述《和解协议书》顺利执行。双方于2021年2月23日签订《还款补充协议》，约定本协议签订五个工作日内郑州华晶向林川建筑支付500万元，三月底前支付1500万元，四月至十一月每月支付金额不低于1000万元，剩余款项2021年12月结清。现郑州华晶向林川建筑支付了400万元整，郑州华晶未依据约定履行支付义务，林川建筑向法院提起诉讼。	否	14,176.70	否	河南省郑州市中级人民法院出具民事裁定书：本案按原告河南林川建筑工程有限公司撤回起诉处理。
	被告/被申请人	中行高新支行与被告郑州华晶金刚石股份有限公司、郑州高新科技企业加速器开发有限公司（以下简称加速器公司）申请执行人执行异议之诉一案	否	21,687.53	否	重审后一审，驳回中国银行高新支行的诉讼请求；中国银行高新支行上诉，二审已判决：一、撤销河南省郑州市中级人民法院（2023）豫01民初12号民事判决；二、准予对登记在郑州高新科技企业加速器开发有限公司名下位于郑州高新技术开发区冬青街南、碧桃路西郑州高

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
						新企业加速器产业园 96 号、97 号楼所附属土地使用权的执行。公司已向最高人民法院申请再审，法院已于 2026 年 3 月立案审查。
	原告/申请人	吴建中与河南华晶、郭留希、郑秀芝借款中，加速器用 C5-1 房产做抵押为其借款提供担保，河南华晶、郭留希、郑秀芝到期为偿还贷款，吴建中将借款人、担保人诉至法院，然后吴建中申请强制执行，郑州中院拍卖抵押房产，执行过程中，案外人郑州华晶提出执行异议，被郑州中院驳回，郑州华晶不服，于是提出执行异议之诉。	否	1,057.04	否	【一审】驳回郑州华晶诉讼请求。【二审】驳回上诉，维持原判。公司已向最高人民法院申请再审，法院已于 2026 年 1 月立案审查。
	原告/申请人	2017 年 6 月至 8 月期间，因公司经营安排需要，郑州华晶金刚石股份有限公司将其所有的 115 台金刚石制造专用设备（压机）无偿出租给焦作华晶钻石有限公司并运输至其厂区。2023 年 5 月 12 日，郑州市中级人民法院依法裁定受理郑州华晶金刚石股份有限公司重整一案，并于 5 月 15 日指定郑州华晶金刚石股份有限公司清算组担任管理人。2023 年 8 月 16 日，郑州华晶金刚石股份有限公司管理人通知焦作华晶钻石有限公司限期归还案涉破产财产，但其拒绝返还并无权占有至今。2020 年 7 月 7 日和 2021 年 7 月 22 日，焦作华晶钻石有限公司与焦作万可科技有限公司分别签订了《资产租赁协议》和《资产租赁补充协议》；2023 年 7 月 7 日，焦作华晶钻石有限公司与焦作万可科技有限公司、河南六面顶新材料科技有限公司签订了《协议书》，约定租赁案涉 100 台压机。签订上述租赁合同时，焦作华晶钻石有限公司、焦作万可科技有限公司、河南六面顶新材料科技有限公司的财务负责人均为王丽君，明知案涉压机的权属。2023 年 6 月 27 日，河南六面顶新材料科技有限公司通过司法拍卖取得焦作华晶钻石有限公司的设备资产时，也明知案涉 100 台压机的所有权人为郑州华晶金刚石股份有限公司，焦作华晶钻石有限公司无权处分案涉压机。但焦作华晶钻石有限公司、焦作万可科技有限公司、河南六面顶新材料科技有限公司仍恶意串通	否	3,697.11	否	截至本报告披露日，多方已达成和解。和解裁定执行中。

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
		签订租赁协议，以达到拒不返还案涉破产财产的目的，严重损害了郑州华晶金刚石股份有限公司作为所有权人的合法权益。且焦作华晶钻石有限公司无权处分案涉压机的出租权，更无权据此获取收益，应向郑州华晶金刚石股份有限公司返还所收取的租金。				

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述第二项、第三项诉讼事项尚处于未决阶段，如未来相关诉讼出现败诉情况亦可能会对公司经营业绩造成不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	240,000.00	240,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		-
与关联方共同对外投资		-
提供财务资助		-
提供担保		-
委托理财		-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		-
贷款		-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
监事张召	2009年7月1日	任职期间及离职后十八个月内	首次公开发行或再融资时所作承诺	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%。	正在履行中
公司	2024年10月31日	-	其他对公司中小股东所作承诺	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	正在履行中

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
					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 20% 。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	11,009.99	0.00%	保证金
货币资金	流动资产	冻结	86.68	0.00%	子公司冻结资金
固定资产	非流动资产	抵押	451,123,290.22	24.34%	公司依据留债协议抵押给原金融机构债权人
无形资产	非流动资产	抵押	21,769,871.90	1.17%	公司依据留债协议抵押给原金融机构债权人
投资性房地产	非流动资产	查封			司法查封
总计	-	-	472,904,258.79	25.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司正常生产经营暂无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	603,424,269	57.48%	23,600,000	627,024,269	59.73%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	446,396,279	42.52%	-23,600,000	422,796,279	40.27%
	其中：控股股东、实际控制人	391,965,383	37.34%	-	391,965,383	37.34%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		1,049,820,548	-	-	1,049,820,548	-

普通股股东人数	13294
---------	-------

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司股东山西证券-郑州银行股份有限公司-山西证券锐创 1 号定向资产管理计划持有公司 23,600,000 股股份锁定期已满，已解除限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南农投金控股份有限公司	261,674,363	0	261,674,363	24.9256%	261,674,363	0	261,674,363	0
2	郑州华晶金刚石股份有限公司破产企业财产处置专用账户	110,201,647	-9,432,812	100,768,835	9.5987%	0	100,768,835	0	0
3	河南鸿博资本管理有限公司—河南省产业集聚区发展投资有限责任公司	94,961,041	0	94,961,041	9.0455%	94,961,041	0	0	0
4	兴瀚资管—兴业银行股份有限公司—兴瀚资管—兴开源8号单一客户专项资产管理计划	80,459,770	0	80,459,770	7.6641%	0	80,459,770	0	0
5	浙商银行股份有限公司	67,875,103	0	67,875,103	6.4654%	0	67,875,103	0	0
6	济源融兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,084,058	0	40,084,058	3.8182%	0	40,084,058	0	0
7	郑州银行股份有限公司	36,060,682	0	36,060,682	3.4349%	0	36,060,682	0	0
8	万向信托股份有限公司—万向信托—伯乐1号事务管理类单一资金信托	28,735,632	0	28,735,632	2.7372%	0	28,735,632	0	0

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
9	山西证券—郑州银行股份有限公司—山西证券锐创1号定向资产管理计划	23,600,000	0	23,600,000	2.2480%	0	23,600,000	0	0
10	中国长城资产管理股份有限公司	22,875,657	0	22,875,657	2.1790%	0	22,875,657	0	0
合计		766,527,953	-9,432,812	757,095,141	72.12%	356,635,404	400,459,737	261,674,363	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

河南农投金控股份有限公司与河南鸿博资本管理有限公司—河南省产业集聚区发展投资有限责任公司为一致行动人；未知前十名其他股东之间是否存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

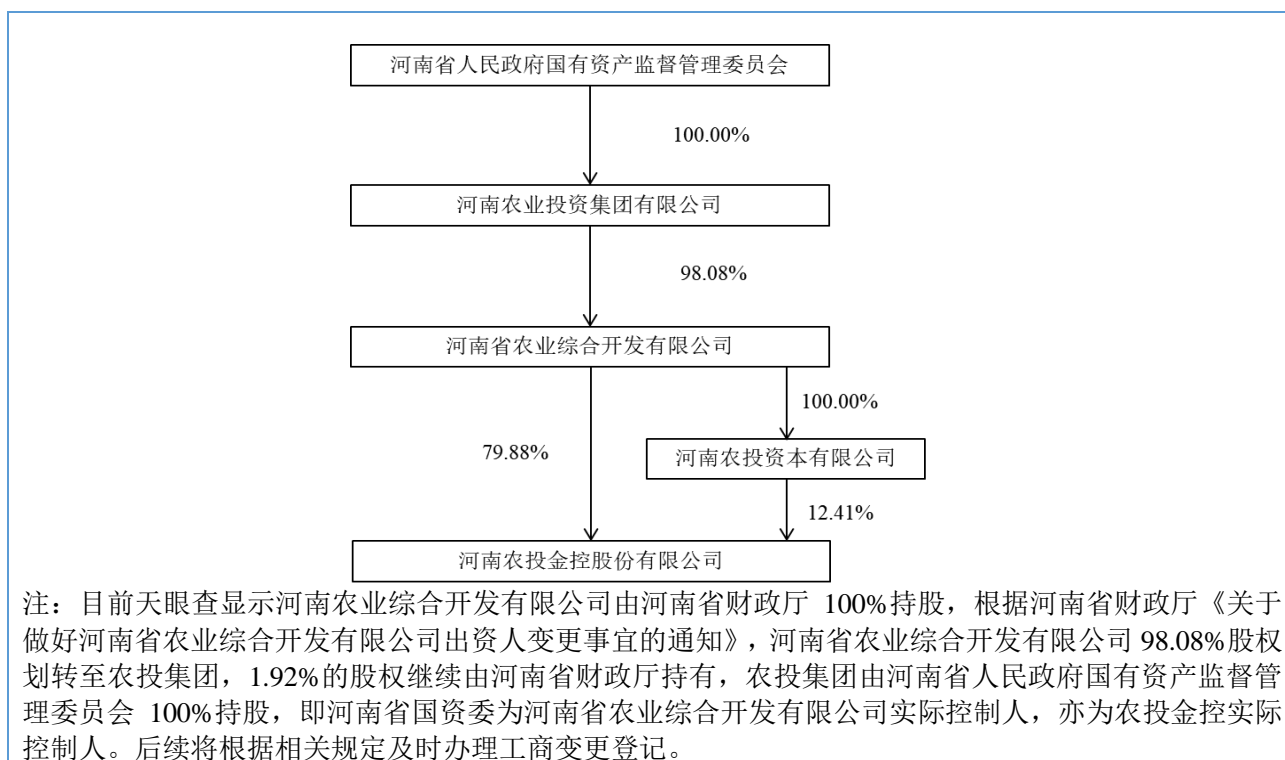
是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

名称	河南农投金控股份有限公司
注册地址	郑州市金水区农业路东 33 号英特大厦 8 层
法定代表人	王志霞
注册资本	241,740.00 万人民币
统一社会信用代码	91410100753886985W
企业类型	其他股份有限公司（非上市）
经营范围	股权投资、债权投资、资产收购、基金投资、并购重组、财务咨询
所属行业	商务服务业
经营期限	2003 年 9 月 16 日至无固定日期
通讯地址	郑州市金水区农业路东 33 号英特大厦 8 层
邮编	450008
联系电话	0371-65716580

(二) 实际控制人情况



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李勇	董事长	男	1968年12月	2024年10月31日	2027年10月31日	0	0	0	0%
张冰	董事	男	1966年9月	2024年10月31日	2027年10月31日	0	0	0	0%
王云鹏	董事	男	1983年2月	2024年10月31日	2025年10月17日	0	0	0	0%
王晓聪	董事	男	1988年11月	2024年10月31日	2027年10月31日	0	0	0	0%
孙绪武	董事	男	1987年8月	2024年10月31日	2025年3月4日	0	0	0	0%
王中民	监事会主席	男	1974年6月	2024年10月31日	2027年10月31日	0	0	0	0%
唐巧美	监事	女	1980年4月	2024年10月31日	2027年10月31日	0	0	0	0%
王静	监事	女	1985年2月	2024年10月31日	2025年7月29日	0	0	0	0%
周宝松	董事会秘书	男	1982年9月	2024年10月31日	2027年10月31日	0	0	0	0%
徐恩民	董事	男	1980年7月	2025年5月20日	2027年10月31日	0	0	0	0%
李克华	总经理	男	1972年3月	2025年3月6日	2027年10月31日	0	0	0	0%
李学东	生产副总经理	男	1978年10月	2025年3月6日	2025年9月22日	0	0	0	0%
张懂	企管副总经理	男	1981年8月	2025年3月6日	2027年10月31日	0	0	0	0%
周宝松	财务副总经理	男	1982年9月	2025年3月6日	2027年10月31日	0	0	0	0%
杜淼	职工监事	女	1995年10月	2025年7月30日	2027年10月31日	0	0	0	0%
崔建国	董事	男	1980年12月	2025年11月13日	2027年10月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王云鹏先生（2025年10月17日离任）在河南农投金控股份有限公司上属公司河南农投资本有限公司任副总经理。
 董事王晓聪先生在河南农投金控股份有限公司上属公司河南农投资本有限公司任总经理助理。

董事孙绪武先生（2025年3月4日离任）在上海兴瀚资产管理有限公司的控股股东华福证券有限责任公司的全资子公司华福资本管理有限公司任职。

监事王中民先生在河南农投金控股份有限公司上属公司河南农投资本有限公司任党委副书记、纪委书记、工会主席。

监事唐巧美女士在浙商银行股份有限公司担任资产保全部清收三中心副主管。

董事崔建国先生在济源融兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）任投资经理。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐恩民	-	新任	董事	补选
李克华	-	新任	总经理	聘任
李学东	-	新任	生产副总经理	聘任
李学东	生产副总经理	离任	-	个人原因辞职
张懂	-	新任	企管副总经理	聘任
周宝松	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务副总经理	聘任
王静	职工监事	离任	-	个人原因辞职
杜淼	-	新任	职工监事	聘任
王云鹏	董事	离任	-	工作原因辞职
崔建国	-	新任	董事	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李克华先生，男，1972年3月生，博士研究生学历，教授级高级工程师；1993年7月至2008年03月，就职于郑州磨料磨具磨削研究所，任助工、工程师、高级工程师；2008年4月至2017年2月，郑州磨料磨具磨削研究所，任副总工程师；2011年3月至2016年3月，郑州磨料磨具磨削研究所，任磨盘制造部部长；2016年4月至2017年2月，超硬材料磨具国家重点实验室，任实验室副主任；2017年3月-2019年12月，国机精工有限公司（又名洛阳轴研科技股份有限公司），任营销中心总经理助理；2020年1月至2022年5月，国机精工股份有限公司，任营销中心副总经理；2022年6月至2023年12月，郑州国机精工发展有限公司，任副总经理；2024年1月至3月，国机金刚石（河南）有限公司，任副总工程师。2025年3月至今，郑州华晶金刚石股份有限公司，任公司总经理。

李克华先生未持有公司股份；与公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东及公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施，期限尚未届满的情形；不存在不适合担任公司董事、监事和高级管理人员，期限尚未届满的情形；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒；不属于失信被执行人。

张懂先生，男，1981年生，本科学历。2005年9月-2008年5月，就职于中国重汽集团济南商用车有限公司，任工艺员、工艺主管；2008年7月-2011年7月，中国航天科工集团695厂，任质量部部长；2011年7月-2017年12月，郑州宇通重工有限公司，任体系主管；2017年12月-2023年2月，郑州华晶金刚石股份有限公司，任总经理助理；2023年2月至今，郑州华晶金刚石股份有限公司，任企管总监。2025年3月至今，郑州华晶金刚石股份有限公司，任公司企管副总经理。

张懂先生未持有公司股份；与公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东及公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施，期限尚未届满的情形；不存在不适合担任公司董事、监事和高级管理人员，期限尚未届满的情形；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒；不属于失信被执行人。

徐恩民先生，男，1980年7月生，本科学历。2003年8月--2005年8月，中国工商银行郑州南阳

路支行综合柜员；2005年9月--2007年5月，中国工商银行郑州紫荆山路支行客户经理；2007年6月--2015年3月，兴业银行郑州分行法律与合规部；2015年4月--至今，兴业银行郑州分行特殊资产经营部负责人。2025年5月至今，郑州华晶金刚石股份有限公司，任公司董事。

徐恩民先生未持有公司股份；与公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东以及其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施，期限尚未届满的情形；不存在不适合担任公司董事、监事和高级管理人员，期限尚未届满的情形；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒；不属于失信被执行人。

杜淼女士，女，1995年10月生，硕士研究生学历。2023年2月入职郑州华晶金刚石股份有限公司，现任公司党总支纪检委员、工会委员、党群工作部部长。2025年7月底至今，郑州华晶金刚石股份有限公司，任公司职工代表监事。

杜淼女士未持有公司股份；与公司控股股东、实际控制人、与持有公司5%以上有表决权股份的股东及公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施，期限尚未届满的情形；不存在不适合担任公司董事、监事和高级管理人员，期限尚未届满的情形；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和惩戒；不属于失信被执行人。

崔建国，男，1980年12月出生，经济学硕士。2009年12月至2018年8月，中原证券股份有限公司历任固定收益总部职员、发行承销一部经理、固定收益总部执行总经理。2018年9月至2021年5月，中原证券股份有限公司任企业融资六部业务董事。2021年6月至2022年6月，河南省创融金融服务有限公司任副总经理。2022年7月至2024年1月，河南中原联创投资基金管理有限公司任投资二部主管。2024年1月至今，济源融兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）任投资经理。

崔建国先生未持有公司股份；与公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东以及其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施，期限尚未届满的情形；不存在不适合担任公司董事、监事和高级管理人员，期限尚未届满的情形；未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒；不属于失信被执行人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	720	-	258	462
销售人员	22	-	10	12
技术人员	84	-	23	61
财务人员	23	-	6	17
行政与管理人员	222	-	18	204
员工总计	1,071	-	315	756

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士及以上	31	30
本科	161	153
专科	198	141
专科以下	681	432
员工总计	1,071	756

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

2025 年度，公司持续深化薪酬绩效机制建设，紧密围绕“二次创业、全面改革”的战略主线，在依法合规的基础上，全面推进以“三项制度”改革为核心的薪酬激励机制优化与创新。本年度，公司进一步强化薪酬体系的战略适配性与价值导向性，针对管理、研发、生产及销售等不同体系与职级，系统重构并实施了差异化、精准化的薪酬激励方案。

公司以“岗位价值、绩效贡献、能力胜任”为核心维度，提升绩效薪酬浮动比例，强化薪酬与个人、团队业绩的强关联。创新引入利润中心独立核算模式，推行部门奖励基金等即时激励工具，使薪酬分配更直接地反映价值创造。通过持续完善绩效评价体系，并依托信息化手段提升考核效率与公正性，确保考核激励的精准、有效、透明。

为保障薪酬改革的平稳落地与持续优化，公司配套强化了绩效管理闭环，建立了常态化的复盘与动态调整机制。通过收集建议反馈、对标行业实践、分析经营数据，不断优化薪酬结构与激励机制，确保其始终与公司发展、业务战略高度契合，切实激发组织活力、牵引价值创造、支撑公司可持续高质量发展。

2、培训计划

为全面支撑公司“二次创业 全面改革”战略落地，深化人才强企工程，2026 年公司将紧密围绕业务战略，深入分析业务难点及人员能力短板，精准规划培训内容。聚焦战略解码、技术攻坚、基层赋能、文化融合四大方向，推进分层分类人才培养体系建设，覆盖中高层管理者、专业技术骨干及一线员工。

聚焦超硬材料前沿领域，重点开展大腔体高温高压合成、CVD 金刚石薄膜制备等关键技术专项培训；面向经营单元，系统推进 OKR 目标管理与阿米巴经营模式落地；强化一线制造基础，深化 7S 标准化、TPM 全员生产维护及 EHS 安全实操训练。全年培训以业务痛点为起点、以绩效改善为终点，推动知识向生产力高效转化，切实服务公司高质量发展。

3、2025 年度，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《公司章程》及相关法律法规的要求，持续完善法人治理结构，健全内部管理制度，强化合规运营，保障股东特别是中小股东的合法权益。公司治理的基本情况如下：

一、健全的法人治理架构

公司已建立由股东会、董事会、监事会和经营管理层组成的权责分明、相互制衡、协调运转的法人治理结构。股东会是公司的最高权力机构，依法行使重大事项决策权；董事会对股东会负责，执行其决议并负责公司战略与重大经营决策；监事会独立行使监督职能，对公司财务、董事及高级管理人员履职情况进行有效监督；经营管理层在董事会授权下负责日常经营管理工作。

二、规范的“三会”运作机制

报告期内，公司共召开股东会 4 次、董事会 6 次、监事会 4 次，会议召集、召开、表决程序均符合《公司法》及《公司章程》规定，会议记录完整，决议合法有效。董事、监事勤勉尽责，积极参会并发

表意见，切实履行了忠实与勤勉义务。

三、完善的内部控制与风险管理体系

公司持续推进内部控制体系建设，覆盖财务、采购、销售、投资、人力资源等主要业务环节。通过定期开展内控自评、专项审计及风险排查，不断提升风险识别与应对能力。报告期内未发生重大内部控制缺陷或重大经营风险事件。

四、信息披露与透明度建

公司坚持真实、准确、完整、及时、公平的信息披露原则。对于应披露的重大事项，均按规定履行内部审议程序并及时向相关方通报，保障了股东知情权和市场公平性。

五、利益相关者权益保护

公司注重与股东、员工、客户、供应商及社会公众等利益相关方的沟通与合作，积极履行社会责任。在利润分配、劳动用工、环境保护、安全生产等方面依法合规，努力实现可持续发展。

六、董事会专门委员会作用发挥

公司董事会下设战略委员会及薪酬与考核委员会，有效提升了董事会决策的专业性和独立性。

综上，公司治理结构健全、运行规范，各项制度得到有效执行，整体治理水平持续提升，为公司稳健经营和高质量发展提供了有力保障。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，认真履行监督职能，通过列席董事会、经营层会议，审阅财务报告，开展专项检查等方式，对公司依法运作、财务规范、内部控制及董事、高级管理人员履职情况进行了全面监督。现就主要监督事项发表如下意见：

一、关于公司依法运作情况

监事会认为，公司股东会、董事会、监事会及经营管理层各司其职，法人治理结构健全；公司重大事项的决策程序基本符合《公司法》《公司章程》及相关制度规定。董事、高级管理人员在履职过程中勤勉尽责，未发现其存在违反法律法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

二、关于公司财务状况

监事会审阅了公司年度财务报告，并听取了财务部门及外部审计机构的汇报。监事会认为，公司财务报告真实、准确、完整地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果，会计核算符合企业会计准则，财务管理规范，未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、关于内部控制体系建设与执行

公司已建立较为完善的内部控制制度，并在业务运营、财务管理、风险防控等方面得到有效执行。监事会认为，公司内部控制体系能够合理保障资产安全、财务信息可靠及经营活动合规，符合公司当前发展阶段的实际需要。

三、关于重大投资、资产处置及关联交易

报告期内，公司发生的重大投资、资产购置及处置等事项均履行了必要的审议程序，决策过程合法合规。公司未发生应披露而未披露的关联交易，未损害公司及中小股东利益。

综上所述，监事会认为：公司整体运作规范，治理机制有效，财务信息真实可靠，内部控制持续完善，董事及高级管理人员履职尽责。监事会将继续秉持对全体股东负责的原则，强化监督职能，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，建立了完善的法人治理结构和内部控制体系，确保公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立。

1.业务独立

公司拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，主营业务不依赖于控股股东或其他关联方，具备独立获取业务合同、开展经营活动的能力。在产品研发上，公司拥有专业的研发团队，能够依据市场需求和行业发展趋势，独立开展新产品的研发与创新，不断推出具有竞争力的产品。在采购方面，公

司建立了多元化的供应商体系，能够自主选择优质供应商，保障原材料的稳定供应与质量把控。生产环节，公司拥有先进的生产设备和成熟的生产工艺，可根据订单需求自主安排生产计划。销售与售后层面，公司组建了专业的销售团队拓展市场，同时搭建了完善的售后服务网络，为客户提供优质的售后支持。

2.人员独立

公司建立了独立的劳动、人事及薪酬管理体系。在人员招聘上，根据自身业务发展需求，通过公开招聘、校园招聘等多种渠道，自主选拔和聘用各类优秀人才，招聘流程严格遵循公司制度，不受外部干扰。员工的绩效考核、薪酬制定与发放均依据公司内部的绩效考核制度和薪酬体系执行，确保公平公正地对待每一位员工。公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形。

3.资产独立

公司合法拥有与生产经营相关的土地、厂房、设备以及商标、专利、软件著作权等无形资产，资产产权清晰。公司的生产经营场所独立，能够满足公司日常生产经营需求。公司能够自主调配和运用资产，开展各项经营活动，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情况。

4.财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专业的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户，自主进行资金收付和财务管理，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司能够独立作出财务决策，根据自身经营状况和发展规划编制财务预算、制定财务战略。公司依法独立进行纳税申报和缴纳税款，独立承担财务风险，在财务方面保持高度的独立性，为公司的资金安全和健康运营提供了有力保障。

5.机构独立

公司根据自身经营管理需要，建立了健全的内部组织机构，各部门职责明确、分工协作。公司的股东会、董事会、监事会等治理机构按照法律法规和公司章程的规定独立运作，履行各自的职责。公司内部的各职能部门，均独立开展工作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业职能交叉或混合经营的情况。公司能够自主决定内部机构的设置和人员配置，确保公司运营管理的高效性和独立性，为公司各项业务的顺利开展提供了良好的组织保障。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照有关法律、行政法规、规范性文件的规定和其他内部控制监管要求，结合公司实际，对内部控制体系进行持续改进、优化，建立健全涵盖公司治理、经营管理、财务管理、人力资源、安全环保、经营管理等领域的制度体系，并强化内控制度在经营管理活动中的贯彻执行、监督检查与反馈改进，确保各项内控制度具备合理性、完整性和有效性，促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了内部控制评价工作。纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共计召开了4次股东会，采用现场投票和网络投票相结合方式，将投票方式通过公司公告予以披露。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	标准无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 16-00003 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范金池 1 年	杜卫 1 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	60			

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2026]第 16-00003 号

郑州华晶金刚石股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“豫金刚石”或“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豫金刚石 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用

于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范金池

中国 · 北京

中国注册会计师：杜卫

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	145,760,545.65	102,584,389.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	466,838,082.19	445,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	36,840,153.46	81,665,246.26
应收账款	五、（四）	311,180.10	1,889,881.92
应收款项融资	五、（五）	7,629,158.87	4,677,740.30
预付款项	五、（六）	17,455,414.63	12,745,892.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	146,263,682.83	160,905,279.38
其中：应收利息		-	11,966,750.03
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	60,065,417.64	96,322,028.69
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产	五、（九）	7,480,088.50	19,501,127.84
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（十）	1,727,863.69	1,060,828.64
流动资产合计		890,371,587.56	926,352,414.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	9,971,120.93	10,705,371.52
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、（十二）	-	25,571,726.13
固定资产	五、（十三）	788,297,640.40	849,381,104.26
在建工程	五、（十四）	56,719,178.78	45,182,947.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十五）	3,083,065.73	-
无形资产	五、（十六）	103,408,430.65	106,915,804.63
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉	五、（十七）	-	-

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
长期待摊费用	五、（十八）	526,755.14	357,157.31
递延所得税资产	五、（十九）	538,670.91	-
其他非流动资产	五、（二十）	393,639.45	7,312,747.05
非流动资产合计		962,938,501.99	1,045,426,858.53
资产总计		1,853,310,089.55	1,971,779,272.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十二）	36,129,100.00	24,229,001.23
预收款项			
合同负债	五、（二十三）	17,163,195.19	12,072,879.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十四）	34,033,883.98	34,184,208.74
应交税费	五、（二十五）	4,869,818.36	6,582,767.58
其他应付款	五、（二十六）	68,647,803.44	70,801,783.04
其中：应付利息		3,236,618.93	329,755.73
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	12,181,461.79	5,903,986.38
其他流动负债	五、（二十八）	31,383,832.64	49,705,827.12
流动负债合计		204,409,095.40	203,480,453.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	1,093,263.12	-
长期应付款	五、（三十）	528,178,104.63	587,021,742.55
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、（三十一）	21,029,097.76	35,376,165.63
递延收益	五、（三十二）	3,183,883.37	4,301,533.37
递延所得税负债	五、（十九）	770,766.43	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		554,255,115.31	626,699,441.55
负债合计		758,664,210.71	830,179,895.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十三）	1,049,820,548.00	1,049,820,548.00
其他权益工具			

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	10,225,072,505.37	10,225,072,505.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十五）	1,807,112.73	264,616.66
盈余公积	五、（三十六）	117,593,372.17	117,593,372.17
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十七）	-10,294,062,614.04	-10,245,612,300.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,100,230,924.23	1,147,138,741.28
少数股东权益		-5,585,045.39	-5,539,363.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,094,645,878.84	1,141,599,377.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,853,310,089.55	1,971,779,272.78

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：周宝松

会计机构负责人：周宝松

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		140,669,658.05	47,351,927.19
交易性金融资产		466,838,082.19	445,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		36,840,153.46	81,076,420.46
应收账款	十五、（一）	110,823,317.30	63,245,332.01
应收款项融资		7,629,158.87	4,677,740.30
预付款项		17,350,635.50	12,353,105.84
其他应收款	十五、（二）	172,360,272.23	187,884,344.20
其中：应收利息		-	11,966,750.03
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,391,130.48	84,165,583.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		7,480,088.50	19,479,738.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	2,264.15
流动资产合计		1,009,382,496.58	945,236,457.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	47,784,520.33	490,581,210.77
其他权益工具投资			-

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	25,571,726.13
固定资产		780,105,908.92	838,692,755.71
在建工程		56,719,733.81	45,183,502.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		103,356,968.20	106,651,829.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		466,354.99	-
递延所得税资产			-
其他非流动资产		393,639.45	7,286,141.05
非流动资产合计		988,827,125.70	1,513,967,165.95
资产总计		1,998,209,622.28	2,459,203,623.04
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款		227,178,889.93	231,772,093.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		30,399,708.40	29,532,552.77
应交税费		4,614,733.29	4,718,393.40
其他应付款		296,209,843.22	515,124,219.96
其中：应付利息		3,236,618.93	329,755.73
应付股利			-
合同负债		17,138,711.12	11,356,412.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,120,041.28	5,903,986.38
其他流动负债		31,380,649.71	49,050,543.27
流动负债合计		618,042,576.95	847,458,201.05
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		528,178,104.63	587,021,742.55
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,382,462.27	24,229,569.00
递延收益		2,933,332.85	4,033,332.89
递延所得税负债			-
其他非流动负债			
非流动负债合计		544,493,899.75	615,284,644.44

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
负债合计		1,162,536,476.70	1,462,742,845.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,049,820,548.00	1,049,820,548.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,235,849,711.15	10,235,849,711.15
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备		1,807,112.73	264,616.66
盈余公积		117,593,372.17	117,593,372.17
一般风险准备			
未分配利润		-10,569,397,598.47	-10,407,067,470.43
所有者权益（或股东权益）合计		835,673,145.58	996,460,777.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,998,209,622.28	2,459,203,623.04

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		364,637,939.39	467,170,931.99
其中：营业收入	五、（三十八）	364,637,939.39	467,170,931.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		429,903,142.48	556,580,548.90
其中：营业成本	五、（三十八）	321,617,751.59	450,601,249.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十九）	8,698,838.64	10,845,240.78
销售费用	五、（四十）	8,946,965.37	17,301,690.33
管理费用	五、（四十一）	62,670,840.79	61,471,531.99
研发费用	五、（四十二）	18,698,507.54	24,958,177.92
财务费用	五、（四十三）	9,270,238.55	-8,597,341.68
其中：利息费用		14,027,448.73	246,536.56
利息收入		4,656,082.80	7,489,494.42
加：其他收益	五、（四十四）	3,097,622.36	1,745,972.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	6,205,809.73	1,501,164,271.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-734,250.59	636,861.32
以摊余成本计量的金融资产终			

项目	附注	2025年	2024年
止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	1,838,082.19	-11,417,970.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-882,111.40	1,615,877.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-61,121,027.83	-366,701,257.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	199,081.00	57,256.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-115,927,747.04	1,037,054,533.58
加：营业外收入	五、（五十）	68,008,041.54	89,185,559.27
减：营业外支出	五、（五十一）	377,040.16	38,944,379.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,296,745.66	1,087,295,713.32
减：所得税费用	五、（五十二）	233,192.44	196,253.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,529,938.10	1,087,099,459.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-		-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,529,938.10	1,087,099,459.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-		-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-79,624.98	4,288,425.28
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,450,313.12	1,082,811,034.16
六、其他综合收益的税后净额		-	-8,684.65
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-8,684.65
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-8,684.65
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-	-8,684.65
（7）其他			
（二）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		-48,529,938.10	1,087,090,774.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总		-48,450,313.12	1,082,802,349.51

项目	附注	2025年	2024年
额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-79,624.98	4,288,425.28
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0462	0.5616
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0462	0.5616

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：周宝松

会计机构负责人：周宝松

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、（四）	377,534,501.84	482,228,660.63
减：营业成本	十五、（四）	336,517,685.91	468,403,912.54
税金及附加		8,442,861.17	8,454,208.37
销售费用		6,982,037.57	13,707,987.65
管理费用		57,478,112.42	51,255,557.96
研发费用		18,428,831.09	21,045,723.66
财务费用		9,202,059.18	-5,933,425.17
其中：利息费用		14,016,728.91	237,801.79
利息收入		4,650,730.27	4,775,318.40
加：其他收益		3,023,396.95	1,587,604.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	6,524,415.16	1,499,440,501.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-734,250.59	-12,069.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,838,082.19	-11,417,970.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-928,101.01	2,058,000.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-60,616,480.10	-355,516,119.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		128,951.61	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-109,546,820.70	1,061,446,711.81
加：营业外收入		64,448,955.71	47,124,681.77
减：营业外支出		143,855.69	28,210,011.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,241,720.68	1,080,361,381.70
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,241,720.68	1,080,361,381.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,241,720.68	1,080,361,381.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

项目	附注	2025年	2024年
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-45,241,720.68	1,080,361,381.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0431	0.5604
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0431	0.5604

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		333,831,924.39	416,345,763.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,333,546.10	108,181,419.40
经营活动现金流入小计		362,165,470.49	524,527,183.17
购买商品、接受劳务支付的现金		111,019,098.31	119,367,964.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		110,915,870.25	138,493,254.35
支付的各项税费		29,280,638.49	30,977,139.50
支付其他与经营活动有关的现金		33,751,538.48	368,312,977.71

项目	附注	2025年	2024年
经营活动现金流出小计		284,967,145.53	657,151,336.49
经营活动产生的现金流量净额		77,198,324.96	-132,624,153.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,165,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		7,258,665.75	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580,188.77	1,039,072.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	33,980.97
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,172,838,854.52	1,073,053.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,368,627.35	30,975,655.49
投资支付的现金		2,185,000,000.00	445,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,190,368,627.35	475,975,655.49
投资活动产生的现金流量净额		-17,529,772.83	-474,902,601.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			371,318,371.51
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			
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			371,318,371.51
偿还债务支付的现金		4,104,451.57	89,827,612.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,109,865.71	861,581.58
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		-	187,177.24
筹资活动现金流出小计		15,214,317.28	90,876,371.03
筹资活动产生的现金流量净额		-15,214,317.28	280,442,000.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	1,435,126.95
五、现金及现金等价物净增加额		44,454,234.85	-325,649,627.61
加：期初现金及现金等价物余额		101,295,214.13	426,944,841.74
六、期末现金及现金等价物余额		145,749,448.98	101,295,214.13

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：周宝松

会计机构负责人：周宝松

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		331,137,266.62	407,428,213.88
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		79,108,721.36	363,341,600.01
经营活动现金流入小计		410,245,987.98	770,769,813.89

项目	附注	2025年	2024年
购买商品、接受劳务支付的现金		125,665,360.02	124,703,459.45
支付给职工以及为职工支付的现金		99,645,570.96	118,407,616.53
支付的各项税费		24,782,519.41	22,101,399.76
支付其他与经营活动有关的现金		30,041,968.12	269,349,912.51
经营活动现金流出小计		280,135,418.51	534,562,388.25
经营活动产生的现金流量净额		130,110,569.47	236,207,425.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,165,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		7,258,665.75	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,732,848.44	698,850.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			34,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		2,179,991,514.19	732,850.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,291,957.35	29,078,887.66
投资支付的现金		2,185,000,000.00	445,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,200,291,957.35	474,078,887.66
投资活动产生的现金流量净额		-20,300,443.16	-473,346,037.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			371,318,371.51
取得借款收到的现金			-
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		-	371,318,371.51
偿还债务支付的现金		4,104,451.57	89,827,612.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,109,865.71	852,846.81
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		15,214,317.28	90,680,459.02
筹资活动产生的现金流量净额		-15,214,317.28	280,637,912.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	1,435,126.94
五、现金及现金等价物净增加额		94,595,809.03	44,934,428.00
加：期初现金及现金等价物余额		46,062,839.03	1,128,411.03
六、期末现金及现金等价物余额		140,658,648.06	46,062,839.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,049,820,548.00				10,225,072,505.37		-	264,616.66	117,593,372.17		-10,245,612,300.92	-5,539,363.73	1,141,599,377.55
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	1,049,820,548.00				10,225,072,505.37		-	264,616.66	117,593,372.17		-10,245,612,300.92	-5,539,363.73	1,141,599,377.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,542,496.07			-48,450,313.12	-45,681.66	-46,953,498.71
（一）综合收益总额											-48,450,313.12	-79,624.98	-48,529,938.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,943.32	33,943.32
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												33,943.32	33,943.32
（三）利润分配											-		-
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-		

项目	2025 年												
	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										
配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-				-								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益												-	
6.其他	-				-							-	
（五）专项储备								1,542,496.07					1,542,496.07
1. 本期提取								2,315,571.65					2,315,571.65
2. 本期使用								773,075.58					773,075.58
（六）其他					-	-						-	-
四、本期末余额	1,049,820,548.00				10,225,072,505.37	-	1,807,112.73	117,593,372.17			-10,294,062,614.04	-5,585,045.39	1,094,645,878.84

项目	2024 年											
	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		
优		永	其									

		先 股	续 债	他		股				风 险 准 备			
一、上年期末余额	1,205,476,595.00				4,752,300,901.35		8,684.65		117,593,372.17		-11,328,423,335.08	-10,514,975.28	-5,263,558,757.19
加：会计政策变更													
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,205,476,595.00				4,752,300,901.35		8,684.65		117,593,372.17		-11,328,423,335.08	-10,514,975.28	-5,263,558,757.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-155,656,047.00	-	-	-	5,472,771,604.02		-8,684.65	264,616.66			1,082,811,034.16	4,975,611.55	6,405,158,134.74
（一）综合收益总额							-8,684.65				1,082,811,034.16	4,288,425.28	1,087,090,774.79
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	381,318,371.51	-	-	-	-	-	-	687,186.27	382,005,557.78
1. 股东投入的普通股		-			381,318,371.51								381,318,371.51
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												687,186.27	687,186.27
（三）利润分配											-		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-155,656,047.00	-	-	-	5,091,453,232.51	-	-	-	-	-	-		4,935,797,185.51
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,993,805,599.00				-2,993,805,599.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						-				-		
6. 其他	-3,149,461,646.00				8,085,258,831.51							4,935,797,185.51
(五) 专项储备						264,616.66						264,616.66
1. 本期提取						264,616.66						264,616.66
2. 本期使用												
(六) 其他						-						
四、本年期末余额	1,049,820,548.00				10,225,072,505.37	-	264,616.66	117,593,372.17		-10,245,612,300.92	-5,539,363.73	1,141,599,377.55

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：周宝松

会计机构负责人：周宝松

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,049,820,548.00				10,235,849,711.15		-	264,616.66	117,593,372.17		-10,407,067,470.43	996,460,777.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
其他												
二、本年期初余额	1,049,820,548.00				10,235,849,711.15	-	-	264,616.66	117,593,372.17	-	-10,407,067,470.43	996,460,777.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-	-	-	1,542,496.07	-		-162,330,128.04	-160,787,631.97
（一）综合收益总额											-45,241,720.68	-45,241,720.68
（二）所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权												-

益的金额												
4. 其他												-
(三) 利润分配									-		-	-
1. 提取盈余公积									-		-	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转											-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益											-	-
6. 其他											-	-
(五) 专项储备								1,542,496.07				1,542,496.07
1. 本期提取								2,315,571.65				2,315,571.65
2. 本期使用								773,075.58				773,075.58
(六) 其他											-117,088,407.36	-117,088,407.36
四、本期末余额	1,049,820,548.00				10,235,849,711.15		-	1,807,112.73	117,593,372.17		-10,569,397,598.47	835,673,145.58

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13		-		117,593,372.17		-11,487,428,852.13	-5,401,280,777.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
其他												
二、本年期初余额	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13		-		117,593,372.17		-11,487,428,852.13	-5,401,280,777.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-155,656,047.00				5,472,771,604.02		-	264,616.66	-		1,080,361,381.70	6,397,741,555.38
(一) 综合收益总额							-				1,080,361,381.70	1,080,361,381.70

(二)所有者投入和减少资本				381,318,371.51						381,318,371.51	
1. 股东投入的普通股				381,318,371.51						381,318,371.51	
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								-		-	
1. 提取盈余公积								-		-	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-	-	
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	-155,656,047.00			5,091,453,232.51		-				-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,993,805,599.00			-2,993,805,599.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						-				-	
6. 其他	-3,149,461,646.00			8,085,258,831.51						4,935,797,185.51	
(五)专项储备							264,616.66			264,616.66	
1. 本期提取							264,616.66			264,616.66	
2. 本期使用											
(六)其他										-	
四、本年年末余额	1,049,820,548.00			10,235,849,711.15		-	264,616.66	117,593,372.17		-10,407,067,470.43	996,460,777.55

三、财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“郑州华晶”、“公司”或“本公司”）成立于2004年12月24日（证券代码为400134），公司注册地址：郑州市新材料产业园区科学大道111号；办公地址：郑州市新材料产业园区科学大道111号；统一社会信用代码：91410100769490897P；法定代表人为李勇；注册资本为人民币1,049,820,548.00元。

（二）企业实际从事的主要经营活动

1.业务性质

公司专注于超硬材料产业链的研究、产品开发和市场拓展，主要产品包括人造金刚石单晶（普通单晶）、大单晶金刚石及培育钻石饰品，可广泛应用于机械石材、电子电器、光学器件及宝石加工等传统应用领域，也可用于国防军工、航天航空、装备制造、电子技术、医疗器械以及珠宝首饰、艺术品等新兴应用领域。

2.经营范围

经营范围包括一般项目：珠宝首饰制造；非金属矿物制品制造；机械设备销售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；非金属矿及制品销售；金属工具销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；货物进出口；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2026年4月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少12个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的在建工程	预算数超过 5,000.00 万元的在建工程项目
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年金额超过 1,000.00 万元的其他应付款

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之

间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出,不得撤销。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项,包括应收票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款等进行减值会计处理并确认坏

账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收票据及应收账款坏账准备

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合类别	确定依据
中高信用的应收票据银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据商业承兑汇票及其他组合	除上述银行之外的银行承兑汇票及商业承兑汇票

组合类别	确定依据
应收账款性质组合	非合并范围内预计无法收回的款项
应收账款账龄组合	账龄组合，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1-2年	15.00
2-3年	40.00
3-4年	70.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

5.其他应收款坏账准备

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
性质组合	非合并范围内预计无法收回的款项
账龄组合	非合并范围内的其他应收款，相同账龄的其他应收项具有类似信用风险特征：结合账龄、历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息。

其他应收款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1-2年	15.00
2-3年	40.00
3-4年	70.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

（十三）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，极个别类别的存货采用个别计价法核算。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十四）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
合同资产--账龄组合	应收外部单位款项

2.合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重

要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十七）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价

入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	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	3、10	6.00-19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	37-50	国有土地使用权证规定年限	直线法
专利权	10-20	按专利权受让合同的有效期限	直线法
非专利技术	10-20	通常使用寿命	直线法
商标权	10	按商标有效期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5年

(二十四) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司主要销售产品为超硬材料及超硬材料制品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

境内销售：①根据与客户签订的销售合同或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后组织发货，公司将商品委托给具备资质的第三方货运公司承运，第三方货运公司将货物送至客户指定地点并将获取的客户签收单传递回公司，财务部收到经客户确认的送货单后，开具发票；②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③发出产品的单位成本能够合理计算。

海外销售：①根据与客户签订的出口销售协议或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，开具出口销售发票；③出口产品的单位成本能够合理计算。

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本

金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命

内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十一）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

（1）变更前后会计估计的介绍

①变更前采取的会计估计

原核算方法期末将归集起来的生产成本按产值在各型号完工产品之间分配，并将完工入

库产品成本结转至库存产品科目。

②变更后采取的会计估计

变更后核算方法期末将归集起来的生产成本按产量在各型号完工产品之间分配，并将完工入库产品成本结转至库存产品科目。

(2) 变更原因及合理性

原核算方法按产值分摊成本，售价高的成本高，售价低的成本低，每个型号的产品毛利率一样。但在公司产品生产过程中，每个型号的产品所消耗物资一样，与售价关联性并不明显，为加强精细化管理，更准确、合理的核算发出产品实际成本，公司将核算方法变更为按产量分摊成本。

(3) 变更日期：2024年12月31日

(4) 本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》此次变更为会计估计变更采用未来适用法，对以前年度数据不进行追溯调整。

公司本次会计估计变更，符合《企业会计准则》等相关规定。总体上本次会计估计变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、9%、13%
消费税	按应税营业收入计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于2024年11月21日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202441004201，发证时间：2024年11月21日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,666.00	30,905.99
银行存款	145,726,869.66	102,543,483.15
其他货币资金	11,009.99	10,000.00
合计	145,760,545.65	102,584,389.14

(1) 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结资金	86.68	1,279,175.01
其他保证金	11,009.99	10,000.00
合计	11,096.67	1,289,175.01

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	466,838,082.19	445,000,000.00	—
其中：债务工具投资	466,838,082.19	445,000,000.00	—
合计	466,838,082.19	445,000,000.00	—

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,779,108.91	82,332,743.41
小计	38,779,108.91	82,332,743.41
减：坏账准备	1,938,955.45	667,497.15
合计	36,840,153.46	81,665,246.26

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,986,211.14	29,152,617.27
合计	6,986,211.14	29,152,617.27

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	38,779,108.91	100.00	1,938,955.45	5.00	36,840,153.46
其中：组合 1：低信用的银行承兑汇票	38,779,108.91	100.00	1,938,955.45	5.00	36,840,153.46
组合 2：中高信用的银行承兑汇票					
合计	38,779,108.91	100.00	1,938,955.45	5.00	36,840,153.46

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	82,332,743.41	100.00	667,497.15	0.81	81,665,246.26
其中：组合 1：低信用的银行承兑汇票	13,349,942.92	16.21	667,497.15	5.00	12,682,445.77
组合 2：中高信用的银行承兑汇票	68,982,800.49	83.79			68,982,800.49
合计	82,332,743.41	100.00	667,497.15	0.81	81,665,246.26

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票	667,497.15	1,938,955.45	667,497.15			1,938,955.45
合计	667,497.15	1,938,955.45	667,497.15			1,938,955.45

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	327,558.00	2,563,462.10
1 至 2 年	619,758.10	4,930.00
2 至 3 年	4,930.00	85,923.21
3 至 4 年	83,923.21	579,604.62
4 至 5 年	579,604.62	3,846,219.28
5 年以上	5,536,506.48	3,337,130.92
小计	7,152,280.41	10,417,270.13
减：坏账准备	6,841,100.31	8,527,388.21
合计	311,180.10	1,889,881.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	219,227.40	3.07	219,227.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,933,053.01	96.93	6,621,872.91	95.51	311,180.10
其中：组合 1：账龄组合	1,400,499.98	19.58	1,089,319.88	77.78	311,180.10
组合 2：性质组合	5,532,553.03	77.35	5,532,553.03	100.00	
合计	7,152,280.41	100.00	6,841,100.31	95.65	311,180.10

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	219,227.40	2.10	219,227.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,198,042.73	97.90	8,308,160.81	81.47	1,889,881.92
其中：组合 1：账龄组合	4,244,269.05	40.75	2,354,387.13	55.47	1,889,881.92
组合 2：性质组合	5,953,773.68	57.15	5,953,773.68	100.00	
合计	10,417,270.13	100.00	8,527,388.21	81.86	1,889,881.92

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
其他	219,227.40	219,227.40	100.00	注销、失信被执行人、经营异常等
合计	219,227.40	219,227.40	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	327,558.00	16,377.90	5.00	1,989,349.39	99,467.47	5.00
4 至 5 年				8,779.00	8,779.00	100.00
5 年以上	1,072,941.98	1,072,941.98	100.00	2,246,140.66	2,246,140.66	100.00
合计	1,400,499.98	1,089,319.88	77.78	4,244,269.05	2,354,387.13	55.47

②组合 2：性质组合

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	5,532,553.03	5,532,553.03	100.00	5,953,773.68	5,953,773.68	100.00
合计	5,532,553.03	5,532,553.03	100.00	5,953,773.68	5,953,773.68	100.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账计提	8,527,388.21	43,363.12	82,807.30		-1,646,843.72	6,841,100.31
合计	8,527,388.21	43,363.12	82,807.30		-1,646,843.72	6,841,100.31

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	2,113,000.00		2,113,000.00	29.54	2,113,000.00
客户二	1,401,078.48		1,401,078.48	19.59	1,401,078.48
客户三	551,116.69		551,116.69	7.71	551,116.69

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户四	507,562.31		507,562.31	7.10	507,562.31
客户五	327,558.00		327,558.00	4.58	16,377.90
合计	4,900,315.48		4,900,315.48	68.52	4,589,135.38

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,629,158.87	4,677,740.30
合计	7,629,158.87	4,677,740.30

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,263,178.19	98.90	12,485,978.01	97.96
1至2年	102,752.31	0.58	141,658.00	1.11
2至3年	69,243.00	0.40	25,466.07	0.20
3年以上	20,241.13	0.12	92,790.00	0.73
合计	17,455,414.63	100.00	12,745,892.08	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	12,813,495.04	73.41
供应商二	4,274,434.55	24.49
供应商三	53,824.80	0.31
供应商四	50,700.00	0.29
供应商五	48,341.00	0.28
合计	17,240,795.39	98.78

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		11,966,750.03
其他应收款	146,263,682.83	148,938,529.35
合计	146,263,682.83	160,905,279.38

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品		11,966,750.03
减：坏账准备		

项目	期末余额	期初余额
合计		11,966,750.03

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,468,279.58	79,756,206.33
1至2年	71,528,930.85	3,264,404.22
2至3年	3,218,428.75	545,411.91
3至4年	410,515.83	140,290.42
4至5年	127,812.41	4,662.00
5年以上	86,297,982.06	86,297,837.06
小计	167,051,949.48	170,008,811.94
减: 坏账准备	20,788,266.65	21,070,282.59
合计	146,263,682.83	148,938,529.35

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来	1,239,134.12	1,219,013.39
代垫个人五险一金	657,688.80	869,636.08
非关联企业往来	93,199,186.53	95,964,222.44
股权转让款	3,250,000.00	3,250,000.00
土地收储款	68,704,788.52	68,704,788.52
其他	1,151.51	1,151.51
小计	167,051,949.48	170,008,811.94
减: 坏账准备	20,788,266.65	21,070,282.59
合计	146,263,682.83	148,938,529.35

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	354,208.32		20,716,074.27	21,070,282.59
本期计提	235,569.05			235,569.05
本期转回	366,598.77		138,873.00	505,471.77
其他变动	-12,113.22			-12,113.22
2025年12月31日余额	211,065.38		20,577,201.27	20,788,266.65

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	21,070,282.59	235,569.05	505,471.77		-12,113.22	20,788,266.65

坏账计提						
合计	21,070,282.59	235,569.05	505,471.77		-12,113.22	20,788,266.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州华晶金刚石股份有限公司破产管理人	非关联企业往来	75,153,575.74	1-2年	45.00	
郑州高新技术产业开发区土地储备中心	土地收储款	68,704,788.52	5年以上	41.14	
郑州木之秀商贸有限公司	非关联企业往来	12,296,017.70	5年以上	7.36	12,296,017.70
冯磊	股权转让款	3,250,000.00	5年以上	1.95	3,250,000.00
河南神州灵山新材料有限公司	非关联企业往来	1,400,000.00	2-3年	0.84	70,000.00
合计	—	160,804,381.96	—	96.29	15,616,017.70

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,125,762.01	4,980,407.11	35,145,354.90	61,559,936.69	21,022,157.04	40,537,779.65
自制半成品及在产品	16,471,687.46	2,673,940.59	13,797,746.87	32,380,505.83	2,805,098.02	29,575,407.81
库存商品	38,509,222.85	32,798,887.17	5,710,335.68	98,173,306.74	77,263,787.73	20,909,519.01
周转材料	6,023,520.22	611,540.03	5,411,980.19	5,978,068.10	678,745.88	5,299,322.22
合计	101,130,192.54	41,064,774.90	60,065,417.64	198,091,817.36	101,769,788.67	96,322,028.69

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	21,022,157.04	2,986,841.61		19,028,591.54		4,980,407.11
自制半成品及在产品	2,805,098.02	2,620,400.93		2,751,558.36		2,673,940.59
库存商品	77,263,787.73	399,906.46		44,864,807.02		32,798,887.17
周转材料	678,745.88			67,205.85		611,540.03
合计	101,769,788.67	6,007,149.00		66,712,162.77		41,064,774.90

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
拟处置资产	57,105,014.36	49,624,925.86	7,480,088.50	7,480,088.50		一年以内
合计	57,105,014.36	49,624,925.86	7,480,088.50	7,480,088.50		

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,275,765.07	608,730.02
待认证进项税额	451,946.15	451,946.15
预缴土地增值税	152.47	152.47
合计	1,727,863.69	1,060,828.64

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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		
一、联营企业										
郑州华晶新能源科技有限公司	10,705,371.52			-734,250.59					9,971,120.93	1,961,358.54
新安县洛新新材料产业园开发有限公司										61,592,968.34
桐柏华鑫矿业有限公司										
合计	10,705,371.52			-734,250.59					9,971,120.93	63,554,326.88

注 1：公司持有新安县洛新新材料产业园开发有限公司的股权按照权益法核算，长期股权投资账面价值因权益法确认的投资损失以及计提减值准备已减至零，其中投资成本 66,150,000.00 元，损益调整-4,557,031.66 元，减值准备 61,592,968.34 元。

注 2：公司持有桐柏华鑫矿业有限公司的股权按照权益法核算，长期股权投资账面价值因权益法确认的投资损失已减至零，其中投资成本 8,745,000.00 元，损益调整-8,745,000.00 元。

(十二) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	103,262,228.57	103,262,228.57
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	103,262,228.57	103,262,228.57
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	24,837,323.33	24,837,323.33
2.本期增加金额	1,595,777.04	1,595,777.04
(1) 计提或摊销	1,595,777.04	1,595,777.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,433,100.37	26,433,100.37
三、减值准备		
1.期初余额	52,853,179.11	52,853,179.11
2.本期增加金额	23,975,949.09	23,975,949.09
(1) 计提	23,975,949.09	23,975,949.09
3.本期减少金额		
4.期末余额	76,829,128.20	76,829,128.20
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	25,571,726.13	25,571,726.13

2.未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郑州华晶 96 号办公楼		所在土地被司法查封
合计		

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	773,581,817.25	849,381,104.26
固定资产清理	14,715,823.15	
合计	788,297,640.40	849,381,104.26

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	408,472,207.60	2,258,646,385.29	4,316,121.82	36,747,635.04	2,708,182,349.75
2.本期增加金额	1,368,225.64	28,369,067.29	487,212.39	1,026,850.84	31,251,356.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 购置		13,877,710.97	487,212.39	1,026,850.84	15,391,774.20
(2) 在建工程转入	1,368,225.64	14,491,356.32			15,859,581.96
3. 本期减少金额	12,698,293.81	39,639,641.07	2,372,268.07	632,276.14	55,342,479.09
(1) 处置或报废	12,698,293.81	39,639,641.07	2,372,268.07	632,276.14	55,342,479.09
4. 期末余额	397,142,139.43	2,247,375,811.51	2,431,066.14	37,142,209.74	2,684,091,226.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	114,989,158.29	969,133,208.82	2,736,506.50	17,528,795.22	1,104,387,668.83
2. 本期增加金额	14,448,644.42	53,583,157.02	480,696.17	2,548,939.20	71,061,436.81
(1) 计提	14,448,644.42	53,583,157.02	480,696.17	2,548,939.20	71,061,436.81
3. 本期减少金额	5,822,953.21	32,637,050.91	1,760,585.29	613,099.51	40,833,688.92
(1) 处置或报废	5,822,953.21	32,637,050.91	1,760,585.29	613,099.51	40,833,688.92
4. 期末余额	123,614,849.50	990,079,314.93	1,456,617.38	19,464,634.91	1,134,615,416.72
三、减值准备					
1. 期初余额	84,978,089.45	663,213,588.83	153,822.90	6,068,075.48	754,413,576.66
2. 本期增加金额	24,214,364.97	7,672,552.89	-	-	31,886,917.86
(1) 计提	24,214,364.97	5,865,020.36	-	-	30,079,385.33
(2) 在建工程转入		1,807,532.53			1,807,532.53
3. 本期减少金额	6,874,011.45	3,408,556.25	114,214.15	9,719.82	10,406,501.67
(1) 处置或报废	6,874,011.45	3,408,556.25	114,214.15	9,719.82	10,406,501.67
4. 期末余额	102,318,442.97	667,477,585.47	39,608.75	6,058,355.66	775,893,992.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	171,208,846.96	589,818,911.11	934,840.01	11,619,219.17	773,581,817.25
2. 期初账面价值	208,504,959.86	626,299,587.64	1,425,792.42	13,150,764.34	849,381,104.26

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华晶产业园一期房屋	92,200,661.30	所在土地原处于抵押状态，现已解押并已于 2026 年 2 月 6 日办妥产权证书
郑州华晶 97 号办公楼		所在土地被司法查封
合计	92,200,661.30	

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
已报废待处置压机铰链梁	14,715,823.15	
合计	14,715,823.15	

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,719,178.78	45,182,947.63
合计	56,719,178.78	45,182,947.63

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新材料产业园区	77,703,513.90	23,305,559.27	54,397,954.63	65,336,754.99	23,305,559.27	42,031,195.72
大单品扩产项目	5,129,887.98	2,808,663.83	2,321,224.15	7,759,823.37	4,608,071.46	3,151,751.91
合计	82,833,401.88	26,114,223.10	56,719,178.78	73,096,583.36	27,913,630.73	45,182,947.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他 减少金额	期末余额
新材料产业园区	516,136,280.00	65,336,754.99	12,366,758.91			77,703,513.90
大单品扩产项目	2,586,480,000.00	7,759,823.37	778,895.47	3,003,414.93	405,415.93	5,129,887.98
合计		73,096,578.36	13,145,654.38	3,003,414.93	405,415.93	82,833,401.88

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
新材料产业园区	93.05	95.65				自有资金
大单品扩产项目	80.75	82.33				自有资金
合计	-	-				

(十五) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,264,422.53	3,264,422.53
(1) 新增租赁	3,264,422.53	3,264,422.53
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,264,422.53	3,264,422.53
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	181,356.80	181,356.80
(1) 计提	181,356.80	181,356.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	181,356.80	181,356.80
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,083,065.73	3,083,065.73
2.期初账面价值		

(十六) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	126,891,896.17	5,149,365.26	19,606,056.96	165,626.23		151,812,944.62
2.本期增加金额		15,828.09			749,026.56	764,854.65
(1) 购置		15,828.09			749,026.56	764,854.65
3.本期减少金额		14,496.25				14,496.25
(1) 处置		14,496.25				14,496.25
4.期末余额	126,891,896.17	5,150,697.10	19,606,056.96	165,626.23	749,026.56	152,563,303.02
二、累计摊销						
1.期初余额	18,402,873.33	3,370,181.41	17,450,850.62	144,330.09		39,368,235.45
2.本期增加金额	2,508,965.04	343,642.77	196,255.68	7,532.92	40,487.34	3,096,883.75
(1) 计提	2,508,965.04	343,642.77	196,255.68	7,532.92	40,487.34	3,096,883.75
3.本期减少金额		412.48				412.48
(1) 处置		412.48				412.48
4.期末余额	20,911,838.37	3,713,411.70	17,647,106.30	151,863.01	40,487.34	42,464,706.72
三、减值准备						
1.期初余额	4,927,547.56		601,356.98			5,528,904.54
2.本期增加金额		1,161,261.11				1,161,261.11
(1) 计提		1,161,261.11				1,161,261.11
3.本期减少金额						
4.期末余额	4,927,547.56	1,161,261.11	601,356.98			6,690,165.65
四、账面价值						
1.期末账面价值	101,052,510.24	276,024.29	1,357,593.68	13,763.22	708,539.22	103,408,430.65
2.期初账面价值	103,561,475.28	1,779,183.85	1,553,849.36	21,296.14		106,915,804.63

(十七) 商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
郑州人造金刚石及制品 工程技术研究中心	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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

		计提	其他	处置	其他	
郑州人造金刚石及制品 工程技术研究中心	2,368,097.38					2,368,097.38
合计	2,368,097.38					2,368,097.38

(十八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	357,157.31	391,272.05	361,969.18		386,460.18
安全管理软件		174,159.28	33,864.32		140,294.96
合计	357,157.31	565,431.33	395,833.50		526,755.14

(十九) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备				
租赁负债税会差异	538,670.91	1,093,263.12		
小计	538,670.91	1,093,263.12		
递延所得税负债：				
使用权资产税会差异	770,766.43	3,083,065.73		
小计	770,766.43	3,083,065.73		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,020,336,904.49	1,043,069,960.11
可抵扣亏损	946,719,920.85	5,511,436,252.58
合计	1,967,056,825.34	6,554,506,212.69

(二十) 其他非流动资产

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
预付工程款、设备款	393,639.45		393,639.45	7,312,747.05		7,312,747.05
合计	393,639.45		393,639.45	7,312,747.05		7,312,747.05

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,009.99	保证	保证金	10,000.00	保证	保证金
货币资金	86.68	冻结	子公司冻结资金	1,279,175.01	冻结	冻结资金
应收利息				11,966,750.03	冻结	理财产品冻结
固定资产	451,123,290.22	抵押	公司依据留债协议 抵押给原金融机构 债权人	738,423,541.46	抵押	公司依据留债协 议抵押给原金融 机构债权人

项目	期末情况			期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	24,222,101.26	抵押	公司依据留债协议抵押给原金融机构债权人	103,561,475.28	查封	司法查封
投资性房地产		查封	司法查封	25,571,726.13	查封	司法查封
合计	472,904,258.79			880,812,667.91		

(二十二) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,991,913.79	6,865,390.24
1年至2年	667,078.67	1,070,867.37
2年至3年	568,723.49	4,224,922.39
3年以上	15,901,384.05	12,067,821.23
合计	36,129,100.00	24,229,001.23

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	5,214,017.69	重组前历史遗留问题
单位二	2,447,713.39	重组前历史遗留问题
单位三	2,297,041.70	重组前历史遗留问题
单位四	2,081,402.44	重组前历史遗留问题
单位五	1,105,229.67	重组前历史遗留问题
合计	13,145,404.89	—

(二十三) 合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,163,195.19	12,072,879.59
合计	17,163,195.19	12,072,879.59

(二十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	34,091,476.31	106,053,353.51	107,850,331.94	32,294,497.88
离职后福利-设定提存计划	92,732.43	7,300,041.67	7,300,042.20	92,731.90
辞退福利		3,083,992.69	1,437,338.49	1,646,654.20
合计	34,184,208.74	116,437,387.87	116,587,712.63	34,033,883.98

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,369,876.66	93,274,820.54	94,202,420.58	29,442,276.62
职工福利费	147,824.00	4,108,668.09	4,256,492.09	
社会保险费	35,215.57	3,589,418.98	3,589,418.98	35,215.57
其中：医疗保险费	31,634.88	3,046,621.83	3,046,621.83	31,634.88
工伤保险费	1,696.30	136,848.09	136,848.09	1,696.30
生育保险费	1,884.39	405,949.06	405,949.06	1,884.39
住房公积金		1,806,328.00	1,806,328.00	
工会经费和职工教育经费	3,538,560.08	3,274,117.90	3,995,672.29	2,817,005.69
合计	34,091,476.31	106,053,353.51	107,850,331.94	32,294,497.88

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	89,131.38	6,994,237.44	6,994,237.92	89,130.90
失业保险费	3,601.05	305,804.23	305,804.28	3,601.00
合计	92,732.43	7,300,041.67	7,300,042.20	92,731.90

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,496,233.44	2,527,224.65
消费税	6,287.66	76,393.52
企业所得税	99.33	
个人所得税	504,068.81	1,238,925.87
城市维护建设税	180,184.70	188,877.34
房产税	1,082,797.45	1,080,070.87
契税		805,361.76
土地使用税	419,103.48	429,951.51
教育费附加	77,617.75	83,635.67
地方教育附加	51,745.17	55,757.12
印花税	43,266.63	88,429.66
环境保护税	8,413.94	8,139.61
合计	4,869,818.36	6,582,767.58

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,236,618.93	329,755.73
其他应付款	65,411,184.51	70,472,027.31
合计	68,647,803.44	70,801,783.04

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
长期应付款应付利息	3,236,618.93	329,755.73
合计	3,236,618.93	329,755.73

2.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
企业往来款	60,054,799.64	67,356,367.67
房屋租赁费	2,733,219.70	63,960.98
押金及保证金	494,845.32	518,520.83
员工往来	2,114,501.28	2,133,269.37
其他	13,818.57	399,908.46
合计	65,411,184.51	70,472,027.31

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	11,120,041.28	5,903,986.38
一年内到期的租赁负债	1,061,420.51	
合计	12,181,461.79	5,903,986.38

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,231,215.37	1,566,291.63
期末已背书但是未终止确认银行票据	29,152,617.27	48,139,535.49
合计	31,383,832.64	49,705,827.12

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,240,917.43	
减：未确认融资费用	86,233.80	
减：一年内到期的租赁负债	1,061,420.51	
合计	1,093,263.12	

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	528,178,104.63	587,021,742.55
合计	528,178,104.63	587,021,742.55

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	21,029,097.76	35,376,165.63	出口退税稽查产生
合计	21,029,097.76	35,376,165.63	

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	4,301,533.37		1,117,650.00	3,183,883.37
合计	4,301,533.37		1,117,650.00	3,183,883.37

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,049,820,548.00						1,049,820,548.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,200,539,285.64			10,200,539,285.64
其他资本公积	24,533,219.73			24,533,219.73
合计	10,225,072,505.37			10,225,072,505.37

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	264,616.66	2,315,571.65	773,075.58	1,807,112.73
合计	264,616.66	2,315,571.65	773,075.58	1,807,112.73

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	117,593,372.17			117,593,372.17
合计	117,593,372.17			117,593,372.17

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-10,245,612,300.92	-11,328,423,335.08
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-48,450,313.12	1,082,811,034.16
期末未分配利润	-10,294,062,614.04	-10,245,612,300.92

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,941,091.33	307,990,615.92	426,981,180.11	411,441,344.80
其他业务	19,696,848.06	13,627,135.67	40,189,751.88	39,159,904.76
合计	364,637,939.39	321,617,751.59	467,170,931.99	450,601,249.56

2. 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
超硬材料	341,649,502.87	420,101,567.54
超硬材料制品	3,291,588.46	6,879,612.57

项目	本期金额	上期金额
其他	19,696,848.06	40,189,751.88
合计	364,637,939.39	467,170,931.99

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	161,896.33	128,375.12
城市维护建设税	1,248,663.02	2,562,038.95
教育费附加	562,773.96	1,148,616.72
房产税	4,328,344.06	4,190,021.44
土地使用税	1,687,261.95	1,719,806.04
车船使用税	7,387.56	6,307.56
印花税	295,067.18	291,406.30
地方教育附加	375,160.60	765,744.47
环境保护税	32,283.98	32,924.18
合计	8,698,838.64	10,845,240.78

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	6,583,540.66	9,714,559.55
运输邮寄费	19,676.31	140,304.67
广告宣传费	180,813.15	1,837,433.84
差旅费	334,759.46	667,765.79
业务招待费	213,401.26	523,984.48
固定资产折旧	49,964.05	27,674.02
中介费服务费	888,364.43	3,597,273.40
其他	676,446.05	792,694.58
合计	8,946,965.37	17,301,690.33

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	32,940,921.30	43,205,863.95
固定资产折旧	6,293,647.13	5,704,971.02
无形资产摊销	2,971,290.38	2,947,393.31
装修费摊销	3,061.28	113,722.00
修理费	805,995.77	1,081,937.20
业务招待费	1,069,540.52	2,553,496.34
中介费/代理费	9,781,082.36	1,907,836.22
存货报废处置	2,041,703.54	197,164.78
其他	6,763,598.51	3,759,147.17
合计	62,670,840.79	61,471,531.99

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	3,342,503.05	5,399,421.84
燃料动力费用	1,980,890.55	1,477,214.02

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	10,593,122.63	12,984,442.03
固定资产折旧	2,342,372.26	2,775,448.16
服务费	11,490.64	503,214.30
其他费用	428,128.41	1,818,437.57
合计	18,698,507.54	24,958,177.92

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,027,448.73	246,536.56
减：利息收入	4,656,082.80	7,489,494.42
减：汇兑收益	201,012.84	1,437,286.08
手续费支出	99,885.46	82,902.26
合计	9,270,238.55	-8,597,341.68

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2012年产业振兴和技术改造项目（中央评估）中央基建资金项目	1,100,000.04	1,100,000.04	与资产相关
超硬材料及制品研发与检测技术平台建设项目	17,649.96	17,649.96	与资产相关
稳岗补助/就业补贴	432,639.73	33,083.75	与收益相关
社保补贴		107,584.80	与收益相关
河南省科学技术厅 2024 年优秀院士工作站经费		300,000.00	与收益相关
就业专项税收优惠政策	30,550.00	68,750.00	与收益相关
2023 年第一批高质量发展奖专利补贴		28,000.00	与收益相关
2024 年度认定高新技术企业市级奖补资金	5,000.00		与收益相关
2025 年中央外经贸发展专项资金项目	247,200.00		与收益相关
个税手续费返还	58,012.97	90,903.56	
增值税加计抵减	1,206,569.66		与收益相关
合计	3,097,622.36	1,745,972.11	

(四十五) 投资收益

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	-734,250.59	636,861.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-318,605.43	1,108,839.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,258,665.75	
债务重组收益		1,499,418,570.74
合计	6,205,809.73	1,501,164,271.52

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,838,082.19	
其他		-11,417,970.53

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	1,838,082.19	-11,417,970.53

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,271,458.30	1,711,945.14
应收账款信用减值损失	119,444.18	-219,135.19
其他应收款信用减值损失	269,902.72	123,067.96
合计	-882,111.40	1,615,877.91

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,904,432.30	-57,704,872.50
长期股权投资减值损失		-62,177,968.34
投资性房地产减值损失	-23,975,949.09	-25,571,726.13
固定资产减值损失	-30,079,385.33	-221,246,690.22
无形资产减值损失	-1,161,261.11	
合计	-61,121,027.83	-366,701,257.19

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	199,081.00	57,256.67
合计	199,081.00	57,256.67

(五十) 营业外收入

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
固定资产报废净收益	1,240,861.78	483,394.97	1,240,861.78
罚没利得	59,914.00	9,960.00	59,914.00
无需支付的应付款	52,312,266.46		52,312,266.46
其他	14,394,999.30	88,692,204.30	14,394,999.30
合计	68,008,041.54	89,185,559.27	68,008,041.54

(五十一) 营业外支出

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
固定资产报废净损失	237,317.47	3,909,428.36	237,317.47
对外捐赠		40,000.00	
罚款及滞纳金	48,298.65	758,938.39	48,298.65
其他	91,424.04	34,236,012.78	91,424.04
合计	377,040.16	38,944,379.53	377,040.16

(五十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,096.92	196,060.97

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	232,095.52	192.91
合计	233,192.44	196,253.88

(五十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	686,195.32	744,211.06
银行存款利息收入	4,656,082.80	3,056,693.06
其他	22,991,267.98	104,380,515.28
合计	28,333,546.10	108,181,419.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	12,857,810.02	9,868,216.34
支付的其他款项	20,893,728.46	358,444,761.37
合计	33,751,538.48	368,312,977.71

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费		187,177.24
合计		187,177.24

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-48,529,938.10	1,087,099,459.44
加：资产减值准备	61,121,027.83	366,701,257.19
信用减值损失	882,111.40	-1,615,877.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	72,657,213.85	105,073,542.82
使用权资产折旧	181,356.80	184,990.98
无形资产摊销	3,096,883.75	3,122,916.17
长期待摊费用摊销	395,833.50	1,522,751.64
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）	-199,081.00	-57,256.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,042,544.31	3,426,033.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,838,082.19	11,417,970.53
财务费用（收益以“-”号填列）	14,027,448.73	-1,190,749.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,205,809.73	-1,501,164,271.52

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-538,670.91	192.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	770,766.43	
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,352,178.75	-80,724,576.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,998,395.25	83,718,243.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,930,765.09	-212,318,360.70
其他		2,179,580.25
经营活动产生的现金流量净额	77,198,324.96	-132,624,153.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	145,749,448.98	101,295,214.13
减：现金的期初余额	101,295,214.13	426,944,841.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,454,234.85	-325,649,627.61

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,749,448.98	101,295,214.13
其中：库存现金	22,666.00	30,905.99
可随时用于支付的银行存款	145,726,782.98	101,264,308.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	145,749,448.98	101,295,214.13

(五十五) 外币货币性项目

1.外币货币性项目

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			1.48
其中：美元	0.21	7.0228	1.48

六、合并范围变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

1.2025年3月10日，济源华晶电气有限公司已完成清算注销。

2.2025年7月10日，郑州亩钻超硬材料有限公司已完成清算注销。

3.2025年9月8日，郑州华晶实业有限公司依据破产清算程序完成清算注销。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	国内	4,500.00万元	河南省郑州市高新区	人造金刚石及制品的研究开发	100.00		投资设立
柘城县华晶新材料有限公司	国内	1,000.00万元	河南省商丘市	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	2,000.00万元	河南省新安县	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	1,000.00万元	河南省荥阳市	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	5,000.00万元	河南省新安县	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	5,000.00万元	河南省焦作市	人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售	71.00		投资设立
华晶(上海)珠宝有限公司	国内	5,000.00万元	上海市	珠宝首饰的销售等	100.00		投资设立
河南华信珠宝检测中心有限公司	国内	800.00万元	河南省郑州市	钻石、珠宝、玉石、首饰及产品、工艺品的技术检测、鉴定		100.00	投资设立
郑州华晶纳米材料科技有限公司	国内	1,000.00万元	河南省郑州市高新区	金刚石材料的研究、生产、销售；金刚石微粉的研究、生产、销售	80.00		投资设立
深圳缪玛珠宝有限公司	国内	900.00万元	广东省深圳市罗湖区	罗从事黄金、铂金、K金钯金、白银、翡翠、玉器、工艺美术品、珠宝首饰的批发	100.00		购买
郑州旭威实业有限责任公司	国内	2,000.00万元	河南省郑州市荥阳市	人造金刚石及制品的研究开发	68.00	32.00	投资设立
河南灏鼎钻石有限公司	国内	120.00万元	河南省商丘市	人造金刚石及制品的研究开发	100.00		投资设立
济源华晶电气有限公司	国内	500.00万元	河南省济源市	电气、电缆等的销售		99.00	投资设立
郑州华晶实业有限公司	国内	1,000.00万元	河南省荥阳市	钻石饰品、金银饰品、珠宝首饰、翡翠玉石饰品、镶嵌饰品、工艺品的加工批发、零售及维修；人造金刚石及其设备、原辅材料、制品的研发生产和销售	100.00		投资设立

注：郑州旭威实业有限责任公司 32%由员工代持。根据郑州中院的（2023）豫 01 破 47 号民事裁定书，“经本院查明，郑州华晶公司直接持有华晶实业公司 100%股权，并通过委托代持股间接控制郑州旭威公司、河南灏鼎公司，四家公司为关联企业，且由郑州华晶公司实际控制。对郑州华晶金刚石股份有限公司、郑州旭威实业有限责任公司、河南灏鼎钻石有限公司、郑州华晶实业有限公司进行实质合并重整。”法院将旭威实业纳入郑州华晶重整的实质合并范围，因此 32%披露为间接持有。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	投资的会计
--------	-----	-----	------	----------	-------

营企业名称	营地			直接	间接	处理方法
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	国内	河南省新安县	新材料技术开发	32.70	16.30	权益法核算
桐柏华鑫矿业有限公司	国内	河南省桐柏县	非金属矿产品购销	30.00		权益法核算
郑州华晶新能源科技有限公司	国内	河南省郑州市	电子元件、电子材料等生产、研发、销售	45.00		权益法核算

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,833,039.73	1,655,068.55
合计	1,833,039.73	1,655,068.55

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动性风险

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

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			466,838,082.19	466,838,082.19
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			466,838,082.19	466,838,082.19
（1）债务工具投资			466,838,082.19	466,838,082.19
（二）应收款项融资			7,629,158.87	7,629,158.87
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产			7,480,088.50	7,480,088.50
非持续以公允价值计量的资产总额			7,480,088.50	7,480,088.50

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

（1）持续的公允价值计量的交易性金融资产以结构性存款绑定的金融衍生品的指数的市场价值作为公允价值。

（2）应收款项融资为应收银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值较近，采用账面价值作为公允价值。

(3) 非持续的公允价值计量的持有待售资产以报废资产的类别及重量乘以报废资产市场销售单价，确定价值。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的股东

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例(%)
河南农投金控股份有限公司	郑州市	其他股份有限公司	241,740.00 万元	24.93
郑州华晶金刚石股份有限公司 破产企业财产处置专用账户				9.60
河南鸿博资本管理有限公司— 河南省产业集聚区发展投资有 限责任公司	郑州市	其他有限责任公司	1,000.00 万元	9.05
兴瀚资管—兴业银行股份有限 公司—兴瀚资管—兴开源8号单 一客户专项资产管理计划				7.66
浙商银行股份有限公司	杭州市	其他股份有限公司	2,126,869.68 万元	6.47
济源融兴产业投资基金合伙企 业(有限合伙)	济源市	有限合伙企业	30,200.00 万元	3.82
郑州银行股份有限公司	郑州市	其他股份有限公司	651,412.51 万元	3.43

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
公司的董事、监事、高级管理人员	公司关键管理人员

(五) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权

		适用)	(如适用)		资产	适用)	(如适用)		资产
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	厂房	240,000.00				240,000.00			

2.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,385,185.89	4,844,808.08

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新安县洛新新材料产业园开发有限公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新安县洛新新材料产业园开发有限公司	418.00	418.00
其他应付款	新安县洛新新材料产业园开发有限公司	303,960.98	63,960.98

(七) 关联方承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
对外投资承诺	华晶(上海)珠宝有限公司	49,700,000.00	49,700,000.00
	河南华信珠宝检测中心有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
	郑州华晶纳米材料科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	深圳缪玛珠宝有限公司	8,995,000.00	8,995,000.00

注 1：华晶（上海）珠宝有限公司于 2014 年 8 月 4 日成立，统一社会信用代码 91310000312204088F，法定代表人徐祖国，注册资本 5,000.00 万人民币，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴 5,000.00 万元，持股比例 100%。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已出资 30.00 万元，尚未出资 4,970.00 万元。

注 2：河南华信珠宝检测中心有限公司于 2017 年 04 月 01 日成立，统一社会信用代码 91410100MA40QQX23T，法定代表人徐祖国，注册资本 800.00 万元，由子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司认缴 800.00 万元，持股比例为 100.00%。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未出资 700.00 万元。

注 3：郑州华晶纳米材料科技有限公司于 2018 年 4 月 25 日成立，统一社会信用代码 91410100MA455JCN2A，法定代表人郭留希，注册资本 1000.00 万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴 800.00 万元，持股比例 80.00%。截至 2025 年 12 月 31 日尚未出资 800.00 万元。

注 4：深圳缪玛珠宝有限公司于 2013 年 12 月 17 日成立，统一社会信用代码 91440300087024573，法定代表人张懂，注册资本 900.00 万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴 900.00 万元，持股比例 100.00%。截至 2025 年 12 月 31 日尚未出资 899.50 万元。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司涉及的重要未决诉讼或仲裁、重要已判决待执行诉讼情况如下：

(1) 郑州华晶与被申请人中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行、郑州高新科技企业加速器开发有限公司及原审被告、原审第三人申请执行人执行异议之诉一案

公司 96 号、97 号办公楼位于郑州市高新区高新企业加速器 D 区，郑州华晶 2018 年与郑州高新科技企业加速器开发有限公司签订合同购买办公楼、并支付完毕购房款，但是未办理相关资产的产权过户手续。后续中国银行起诉郑州高新科技企业加速器开发有限公司将土地查封。郑州华晶针对该资产提起执行异议诉讼，在 2023 年 8 月郑州中院判决郑州华晶胜诉，针对该结果，债权人中国银行高新支行不服，再次向河南省高级人民法院提起上诉。2025 年 6 月，河南高院终审判决郑州华晶败诉。

公司向最高人民法院提起再审申请，于 2026 年 3 月 5 日收到（2026）最高院民申 510 号受理通知书。

(2) 郑州华晶因与吴建中及郑州高新科技企业加速器开发有限公司案外人执行异议之诉一案

吴建中与河南华晶、郭留希、郑秀芝借款中，加速器用 C5-1 房产做抵押为其借款提供担保，河南华晶、郭留希、郑秀芝到期未偿还贷款，吴建中将借款人、担保人诉至法院，然后吴建中申请强制执行，郑州中院拍卖抵押房产，执行过程中，案外人郑州华晶提出执行异议，被郑州中院驳回，郑州华晶不服，于是提出执行异议之诉。一审驳回郑州华晶诉讼请求。二审驳回上诉，维持原判。

公司向最高人民法院提起再审申请，于 2026 年 1 月 22 日收到（2025）最高院民申 5609 号受理通知书。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	110,839,695.20	63,342,517.21
4至5年		2,113,000.00
5年以上	2,113,000.00	
小计	112,952,695.20	65,455,517.21
减：坏账准备	2,129,377.90	2,210,185.20
合计	110,823,317.30	63,245,332.01

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	112,952,695.20	100.00	2,129,377.90	1.89
其中：组合1：账龄组合	327,558.00	0.29	16,377.90	5.00
组合2：性质组合	2,113,000.00	1.87	2,113,000.00	100.00
组合3：合并范围内关联方	110,512,137.20	97.84		
合计	112,952,695.20	100.00	2,129,377.90	1.89

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,455,517.21	100.00	2,210,185.20	3.38
其中：组合1：账龄组合	1,943,704.00	2.97	97,185.20	5.00
组合2：性质组合	2,113,000.00	3.23	2,113,000.00	100.00
组合3：合并范围内关联方	61,398,813.21	93.80		
合计	65,455,517.21	100.00	2,210,185.20	3.38

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	327,558.00	16,377.90	5.00	1,943,704.00	97,185.20	5.00
合计	327,558.00	16,377.90	5.00	1,943,704.00	97,185.20	5.00

②组合2：性质组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年				2,113,000.00	2,113,000.00	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	2,113,000.00	2,113,000.00	100.00			
合计	2,113,000.00	2,113,000.00	100.00	2,113,000.00	2,113,000.00	100.00

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	97,185.20		80,807.30			16,377.90
性质组合	2,113,000.00					2,113,000.00
合计	2,210,185.20		80,807.30			2,129,377.90

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		11,966,750.03
其他应收款	172,360,272.23	175,917,594.17
合计	172,360,272.23	187,884,344.20

1.应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品		11,966,750.03
合计		11,966,750.03

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,514,664.66	83,953,744.82
1至2年	73,838,099.64	2,498,318.48
2至3年	2,498,318.48	137,114.32
3至4年	2,758.32	20,971,441.28
4至5年	20,971,441.28	
5年以上	68,704,788.52	68,709,305.52
小计	172,530,070.90	176,269,924.42
减:坏账准备	169,798.67	352,330.25
合计	172,360,272.23	175,917,594.17

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联企业往来	26,313,869.29	27,997,788.43
员工往来	44,641.48	28,951.61
代垫个人五险一金	510,051.76	675,228.14

款项性质	期末余额	期初余额
非关联企业往来	76,956,719.85	78,863,167.72
土地收储款	68,704,788.52	68,704,788.52
小计	172,530,070.90	176,269,924.42
减：坏账准备	169,798.67	352,330.25
合计	172,360,272.23	175,917,594.17

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账计提	352,330.25		182,531.58			169,798.67
合计	352,330.25		182,531.58			169,798.67

(三) 长期股权投资

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	181,305,000.00	143,491,600.60	37,813,399.40	623,367,439.85	143,491,600.60	479,875,839.25
对联营、合营企业投资	51,525,447.81	41,554,326.88	9,971,120.93	52,259,698.40	41,554,326.88	10,705,371.52
合计	232,830,447.81	185,045,927.48	47,784,520.33	675,627,138.25	185,045,927.48	490,581,210.77

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	17,491,600.60					45,000,000.00	17,491,600.60
郑州华晶超硬材料销售有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00	10,000,000.00
焦作华晶钻石有限公司	53,000,000.00	53,000,000.00					53,000,000.00	53,000,000.00
洛阳华发超硬材料制品有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00					45,000,000.00	45,000,000.00
河南华茂新材料科技开发有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00					18,000,000.00	18,000,000.00
郑州华晶实业有限公司	452,062,439.85			452,062,439.85				
柘城县华晶新材料有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
华晶（上海）珠宝有限公司	300,000.00						300,000.00	
深圳缪玛珠宝有限公司	5,000.00						5,000.00	
合计	623,367,439.85	143,491,600.60	10,000,000.00	452,062,439.85			181,305,000.00	143,491,600.60

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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、联营企业											

郑州华晶新能源科技有限公司	10,705,371.52			-734,250.59						9,971,120.93	1,961,358.54
新安县洛新新材料产业园开发有限公司											39,592,968.34
桐柏华鑫矿业有限公司											
合计	10,705,371.52			-734,250.59						9,971,120.93	41,554,326.88

注 1：公司持有新安县洛新新材料产业园开发有限公司的股权按照权益法核算，长期股权投资账面价值因权益法确认的投资损失以及计提减值准备已减至零，其中投资成本 44,150,000.00 元，损益调整-4,557,031.66 元，减值准备 39,592,968.34 元。

注 2：公司持有桐柏华鑫矿业有限公司的股权按照权益法核算，长期股权投资账面价值因权益法确认的投资损失已减至零，其中投资成本 8,745,000.00 元，损益调整-8,745,000.00 元。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,800,962.38	315,613,893.94	423,385,867.79	419,059,396.69
其他业务	35,733,539.46	20,903,791.97	58,842,792.84	49,344,515.85
合计	377,534,501.84	336,517,685.91	482,228,660.63	468,403,912.54

(五) 投资收益

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	-734,250.59	-12,069.49
处置长期股权投资产生的投资收益		34,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,258,665.75	
债务重组收益		1,499,418,570.74
合计	6,524,415.16	1,499,440,501.25

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1.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	884,019.88	-3,368,776.72
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,833,039.73	1,657,855.12
3.债务重组损益		1,522,954,755.38
4.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-17,142,676.78
5.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,096,747.94	
6.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,627,457.07	47,273,705.27
7.其他符合非经常性损益定义的损益项目		-8,022,614.18
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		2,694,611.62
合计	78,441,264.62	1,546,046,859.71

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-4.31%	-	-0.0462	0.5616
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.29%	-	-0.1209	-0.2375

郑州华晶金刚石股份有限公司
2026年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	884,019.88
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,833,039.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,096,747.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,627,457.07
非经常性损益合计	78,441,264.62
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	78,441,264.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用