

郑州华晶金刚石股份有限公司

2018 年半年度报告



证券简称：豫金刚石

证券代码：300064

二〇一八年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

2、公司负责人郭留希先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）张超伟先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

5、公司可能面临的风险

（1）市场风险

目前人造金刚石的应用主要集中于建筑建材、机械电子、钻探采掘等传统领域，宏观经济的波动可能对下游需求产生一定影响。尽管随着科技的发展，人造金刚石作为战略新兴产业重点产品逐步被探索发现具有更广泛的市场需求，公司也在积极开拓金刚石在消费、新能源、智能制造和军工等新兴应用领域的应用，然而新兴应用及市场的开拓需要时间，未来若市场竞争加剧，或将对公司产品价格、毛利率等产生不利影响。

（2）应收账款发生坏账的风险

随着公司经营规模的不断扩大，为开拓新市场与优质客户，公司对不同产品、客户采取差异性信用政策，应收账款有所增长，进而影响经营性现金流。尽管公司已经着手加大对应收账款的管控，但如果公司不能有效控制应收账款的增长或客户的经营状况发生变化致使应收账款无法及时收回，将对公司经营产生不利影响。

（3）募集资金投资项目实施风险

“年产 700 万克拉宝石级钻石项目”的实施是公司产业转型升级的必然选择，是根据市场发展趋势围绕公司主营业务展开的，符合国家产业政策，并将对公司实现发展战略，拓展

发展空间和提升经营业绩产生积极影响。尽管公司已就本次募投项目进行了详细的市场调研和严格的可行性论证，但在项目实施和市场推广过程中，若产业政策出现调整、市场需求发生变化，或将影响募投项目投资收益的实现。

（4）子公司管理风险及参股公司投资风险

公司围绕超硬材料产业链展开布局，业务规模不断扩大，截至报告期末，公司拥有子公司及孙公司 13 家，参股公司 6 家，尽管公司建立了科学的组织架构和管理模式，但公司经营规模的扩大、子公司及参股公司数量的增长对公司运营管理、财务管理、内部控制、业务协同发展等提出了更高的要求，若公司不能有效地控制和防范子公司管理风险与参股公司投资风险，公司经营业绩、合规运营等可能受到不利影响。

（5）控股股东及实际控制人变更风险

截至报告期末，河南华晶及郭留希先生触及平仓线的质押股份为 289,326,000 股，占公司总股本的 24.00%，占两者合计持有公司股份总数的 66.99%。目前，公司控股股东及实际控制人正与相关方保持密切沟通和磋商，并积极采取措施应对风险，但不排除在沟通过程中其所持有的公司股份遭遇被动减持，从而引致公司控制权发生变更。

（6）环保管理风险

随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面落实，国家安全环保管理力度日益加强，有关标准和要求逐步提高。公司作为战略新兴产业中的领军企业之一，秉承绿色、环保及生态的生产理念，严格执行环境影响评价，同步推进项目建设、技术改造和环保设施升级，生产车间工作环境持续改善。公司如果不持续加强环保管理，不能及时适应变化，则可能影响公司正常生产经营。

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

6、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 优先股相关情况	50
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	51
第九节 公司债相关情况	52
第十节 财务报告	53
第十一节 备查文件目录	146

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华晶、豫金刚石	指	郑州华晶金刚石股份有限公司
控股股东、河南华晶	指	河南华晶超硬材料股份有限公司
实际控制人、河南华晶一致行动人	指	郭留希
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《郑州华晶金刚石股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
超硬材料	指	金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度的材料的统称
超硬材料制品	指	用超硬材料制作的工具和器件的总称（包括锯片、钻头、刀具、磨具、功能元件、器件和饰品等）
人造金刚石	指	用高温高压法或其他人工方法，使非金刚石结构的碳发生相变而成为金刚石
人造金刚石单晶	指	人造金刚石的主要形态，是以高纯石墨为原料，以特制金属合金为触媒，在高温及超高压条件下生长而成的规则晶体，是制造金刚石制品的基础材料
高品级金刚石	指	粗粒度、高强度、高韧性的金刚石
人造金刚石普通单晶	指	颗粒直径在 55 微米至 1.5 毫米之间的人造金刚石单晶
大单晶金刚石	指	颗粒直径大于 1.5 毫米，采用特殊原料、特殊工艺长时间缓慢生长而成的人造金刚石单晶
金刚石微粉	指	金刚石单晶经过特殊工艺处理加工而形成的一种粒度等于或细于 50/70 微米的金刚石粉末，一般通过人造金刚石单晶破碎生产而来
微米钻石线	指	利用电镀工艺或树脂结合的方法将金刚石磨料固定于金属丝上的一种产品
克拉（Ct）	指	计量单位，1 克拉=0.20 克
超硬磨具	指	用人造金刚石或立方氮化硼超硬磨料所制成的磨具
合成钻石	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，天然钻石与合成钻石均属于钻石）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 11 日分别召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，于 2018 年 5 月 10 日召开 2017 年度股东大会审议通过公司《关于修订<公司章程>的议案》，具体内容详见公司分别于 2018 年 4 月 13 日、5 月 11 日发布在巨潮资讯网上的公告，修订后的《公司章程》已完成工商登记备案。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	810,083,764.38	570,460,786.62	42.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	167,365,238.94	94,352,904.51	77.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	123,012,516.58	84,270,116.73	45.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,330,713.47	52,566,498.89	-150.09%
基本每股收益（元/股）	0.1388	0.0783	77.27%
稀释每股收益（元/股）	0.1388	0.0783	77.27%
加权平均净资产收益率	2.41%	1.41%	上升 1 个百分点

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减
总资产（元）	9,386,136,121.55	9,092,560,411.70	3.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,007,936,335.15	6,865,887,555.41	2.07%

截止披露前一交易日的公司总股本：

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

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

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1388
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-26,300.91	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,060,057.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,846.59	
减：所得税影响额	7,720,099.23	
少数股东权益影响额（税后）	21,781.15	
合计	44,352,722.36	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

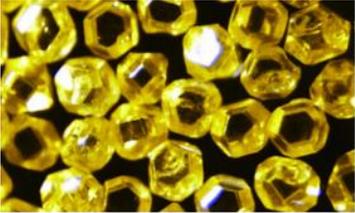
否

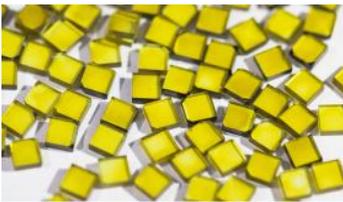
(一) 公司的主营业务

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

(二) 公司主要产品及其用途

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

类别	产品	用途	图例
超硬材料	人造金刚石 (普通单晶)	<p>人造金刚石作为工程材料和功能材料,其中: 工程材料主要用于制作制造磨具、钻探工具、锯切工具、切削工具等应用于石材加工、陶瓷加工、勘探开采、建筑建材加工、机械加工、光学玻璃、宝石加工和半导体硅的切割和切片等领域。</p> <p>功能材料主要是利用金刚石声、光、电、磁、热等特殊性能,以超导材料、智能材料、光功能材料、电功能材料、磁功能材料、储氢材料、生物材料、医学材料、组织工程材料、纳米药物载体、功能膜等材料应用于航天航空、国防军工、医疗检测及治疗、电子电器、高端装备制造等领域。</p>	 <p>人造金刚石普通单晶</p>

类别	产品	用途	图例
	大单晶金刚石	<p>大单晶金刚石主要应用于消费和工业领域。其中：</p> <p>(1) 作为饰品、艺术品、工艺品等用于珠宝首饰消费领域。</p> <p>(2) 作为切削材料替代天然金刚石刀具、CVD刀具或PCD刀具，用于精密加工和特殊行业加工等；作为拉丝模应用于拉拔各种金属丝等；作为功能器件应用于大型光学仪器的高级光学镜片、航天器窗口、激光器窗口、高级半导体器件等；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。</p>	 <p>宝石级大单晶</p>  <p>工业大单晶金刚石</p>
超硬材料 制品	合成钻石饰品	合成钻石作为钻石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。	 <p>合成钻石饰品</p>
	微米钻石线	微米钻石线主要应用于硅材料、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割。	 <p>微米钻石线</p>
	超硬磨具 (砂轮)	超硬磨具系列产品主要应用于磨削加工、机械制造等领域。	 <p>金刚石高性能砂轮</p>

(三) 公司经营模式

公司采用直接向下游企业或终端消费者进行销售的经营模式。报告期内公司经营模式未发生重大变化。

（四）报告期主要的业绩驱动因素

在超硬材料行业应用领域持续拓展、市场需求不断扩张的背景下，报告期内，公司募投项目建设稳步推进，产能逐步释放，同时公司加大了研发投入与市场开拓力度，业绩实现快速增长，主要驱动因素如下：

1、公司聚焦传统优势产品人造金刚石单晶，加大客户开发力度，持续优化产品体系与客户结构，市场响应能力提升，销售收入同比增长；

2、公司持续深化大单晶金刚石在消费领域的推广，提高高附加值产品占比，对公司业绩产生积极影响。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
预付账款	报告期末预付账款较期初增长 160.77%，主要系预付货款增加所致。
应收利息	报告期末应收利息较期初增长 117.46%，主要系理财产品利息增加所致。
其他非流动资产	报告期末其他非流动资产较期初增长 71.24%，主要系预付工程款、设备款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、技术研发与创新优势

作为超硬材料领域高新技术企业，公司拥有博士后科研工作分站和行业最早的经中国合格评定国家认可委员会认可的检测中心等多个科研平台，搭建完备的开放式创新研发体系，

与中国科学院光电研究院、郑州大学等多家科研院所建立了紧密的科研协作关系，掌握国内先进的金刚石合成设备及工艺技术，具有强有力的技术研发与创新优势。

截至2018年6月底，公司累计获得授权专利323项，其中发明专利59项。报告期内，新增授权专利19项，并取得33项转让专利权，其中发明专利共计24项。

2018年上半年公司新增自主研发发明专利10项，具体列示如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	授权公告日
1	一种钻石烯增强增韧PA6改性塑料及其制备方法	201510898202.70	发明	2018年01月30日
2	一种高耐磨高导热刹车片的制备方法	201610068414.70	发明	2018年01月30日
3	用于染料敏化太阳能电池的对电极及其制备和应用	201611153233.00	发明	2018年03月09日
4	一种含有纳米钻石烯的防脱洗发水及其制备方法	201510971614.90	发明	2018年03月13日
5	纳米钻石烯3D打印骨及制作方法	201510887148.60	发明	2018年03月30日
6	一种含有纳米钻石烯保护膜的太阳能电池板的制备方法	201710297374.80	发明	2018年05月15日
7	一种含有纳米钻石烯的综合功能型牙膏	201511010873.10	发明	2018年05月18日
8	一种含有纳米钻石烯的中草药牙膏	201511010875.00	发明	2018年05月18日
9	一种内固定物及制作方法	201510887170.00	发明	2018年05月25日
10	一种用于智能手机外壳的聚碳酸酯材料及其制备方法和应用	201710043808.10	发明	2018年06月08日

2、管理团队与人才优势

公司管理团队坚持“信誉、效率、质量、执行”的经营理念，崇尚“热爱、坚持、激情、担当”的企业文化，多年深耕超硬材料行业，拥有丰富的经营管理经验和专业技能，忠诚度高，具有强烈的进取心和责任感。同时，公司配套建立了引进、培养、使用、激励专业人才的全面管理机制，通过加强人才获取与吸引力度，不断引进各类高端人才，健全内外部讲师培训，促进公司人才梯队建设，确立公司未来发展的人才红利。

3、产业链优势

作为一家集超硬材料及其制品产业链专业研究、生产和销售于一体的综合型企业，公司依托郑州、焦作、商丘及洛阳等产业化基地，致力于打造特色的超硬材料体系。在产品系列中，公司已形成涵盖石墨矿、原辅材料、人造金刚石、合成钻石与饰品、微米钻石线、金刚石砂轮等产品；在应用市场，公司在保持传统业务优势的基础上，积极探索超硬材料应用延伸领域，深挖金刚石功能及创新应用，不断拓展新兴的消费市场，推动行业科技创新发展与产业升级。

4、区位优势

河南是中国超硬材料的发源地，2000年以来，河南省超硬材料产量一直稳居全国首位。公司位于中原城市群的核心区域郑州市，区域内有超硬材料产业基地以及郑州大学、河南工业大学等高校及科研院所，具有人才汇聚、产业集群等优势。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司围绕企业发展战略及年度经营计划有序推进各项工作，深入贯彻“6S”精益管理，优化内部运营与流程管理，持续加大研发投入和技术产业化应用，随着公司宝石级大单晶项目的逐步投产以及人造金刚石普通单晶产品及应用的进一步深入，公司产能规模优势持续彰显，核心产品在市场的渗透率稳步提高。

报告期内，公司经营保持稳健增长，实现营业收入810,083,764.38元，同比增长42.01%；归属于母公司所有者的净利润167,365,238.94元，同比增长77.38%；截至2018年6月30日，公司总资产规模达9,386,136,121.55元，较年初增长3.23%；归属于母公司所有者权益7,007,936,335.15元，较年初增长2.07%。

报告期内，公司重点推进以下工作：

（一）扎实推进宝石级钻石项目建设，引导合成钻石消费市场布局

报告期内，公司根据募投项目建设计划，健全常态化沟通机制和关键岗位责任制，充分发挥生产、技术、研发、品质管理及流程管控的协同效应，确保项目质量与实施进度顺利推进，截至报告期末，募集资金已累计投入18.45亿元，项目一期设备进入生产阶段，二期工程部分车间主体完工。

在推进项目建设的同时，公司加大大单晶金刚石的市场引导，充分挖掘大单晶金刚石在消费领域的价值。一方面，在消费市场公司支持品牌中心不断完善品牌定位，携手国内知名珠宝VISI服务商打造品牌视觉系统，加大原创设计与渠道资源整合，持续开展品牌文化宣传。另一方面，公司积极筹划收购珠宝行业及文化创意产业公司的控股股权，通过资源共享，引导合成钻石在消费市场的布局。

（二）深入贯彻6S精益管理，促进生产效益提升

公司深入开展卓越绩效管理，并积极贯彻精益生产理念，通过“6S”专项推广小组明确各部门责任、切实推动“整理、整顿、清扫、清洁、素养、安全”标准化管理模式的实施，并就落实结果开展定期检查与竞赛评比，对关键控制点进行严格监控，提高作业效率和管理

效益，保障和改善生产环境。报告期内，公司持续改造生产设备和优化业务布局，继续推进生产线自动化建设，提升标准化生产水平，同时，对生产管理人员进行了现场管理综合培训，带动生产改善的全面启动；并推动了生产体系全员绩效管理方案的修订工作，切实激励、提高生产员工的积极性，进一步提升运营效率。

（三）提升客户服务水平，着力优化客户结构

伴随着产能的逐步释放、产品品质的提升，公司进一步完善产学研用一体化机制，上半年参加行业发展论坛及展会十余次，强化市场信息收集与分析能力，并及时根据市场反馈信息丰富产品系列、调整产品结构，加快对市场变化的响应速度；通过提高客户服务质量、灵活销售政策等措施，培养客户粘性与忠诚度，市场竞争力持续增强。

（四）坚持创新驱动战略，拓展金刚石新兴应用、推动产业升级

公司深化创新驱动战略的实施，健全开放式创新研发体系建设，持续加大研发投入，本报告期研发投入金额较上年同期增长**48.61%**；协同中国科学院光电研究院、中国工程院、郑州大学等科研院所的行业专家共同推动金刚石在声光电热的研究和储备，加快科研成果转化。上半年公司科研创新成果显著：新增授权专利**19**项，并取得**33**项转让专利权，其中发明专利**24**项。报告期内，公司成立郑州华晶纳米材料科技有限公司（持股比例为**80%**），探索金刚石纳米材料的应用；成立郑州华晶环保科技有限公司（持股比例为**51%**），以微纳米金刚石润滑油生产为依托，与国内知名企业联合就润滑油项目立项，开展全面、系统的理论和实验研究，推动金刚石在新能源领域应用的产业化。

（五）提升管理运营效率、加强团队与文化建设，增强企业软实力

报告期内，公司紧密围绕年度经营计划，明确月度高层、部门及各事业部工作目标，通过月度经理办公会和效能监察等措施切实监督、检查经营计划执行情况，开展全方位跟踪考核并强化管理改善，健全内部沟通协调平台，明确责任归属，推动目标责任制度的有效实施和管理效能的提升，此外公司根据国内外宏观经济形势、行业发展情况，结合公司经营情况，并协同首席科学家、战略合作伙伴等开展战略研讨会，强化战略引领，提升应对市场变化能力；同时公司贯彻“责任化、制度化、流程化、信息化”的科学管理方法，借助OA整合契机，新建和优化电子流程**70**余个，完善核心业务流程**30**余个，提高审批效率，保障公司业务良性开展。

公司秉承“一克拉忠诚大于无限”的企业信条，“先做人、后做事，先奉献、后索取”的企业价值观，持续开展企业文化与团队建设活动。报告期内，公司根据发展阶段适时增强团队力量，统筹引进基层、中层和高端人才，吸纳外部专家资源为公司技术储备提供坚实后盾；以部门为单位规划并开展月度培训活动，倡导员工采用多重渠道提升专业技能、个人素养与综合素质；开展党建及企业文化宣传活动8场，提高党员模范先锋引领作用，加强员工对公司战略、企业文化的理解和认同，共同推动公司稳健发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	810,083,764.38	570,460,786.62	42.01%	主要系生产经营规模扩大所致
营业成本	582,576,618.16	422,805,722.49	37.79%	主要系营业收入增加所致
销售费用	6,023,868.84	8,565,175.27	-29.67%	
管理费用	67,592,015.95	40,713,643.39	66.02%	主要系研发支出、固定资产折旧、管理人员薪酬增加所致
财务费用	39,457,044.72	34,285,578.59	15.08%	
所得税费用	31,464,226.44	12,219,593.45	157.49%	主要系利润总额增加所致
研发投入	25,855,446.05	17,398,382.34	48.61%	系加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-26,330,713.47	52,566,498.89	-150.09%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	175,142,338.90	-2,722,257,078.36	106.43%	主要系上年同期购买理财产品现金流出所致
筹资活动产生的现金流量净额	119,399,107.55	-176,246,006.88	167.75%	主要系取得借款收到的现金增加以及偿还债务支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	268,209,282.36	-2,846,057,332.54	109.42%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比 上年同期 增减	营业成本比 上年同期 增减	毛利率比 上年同期 增减
分产品或服务						
超硬材料	458,072,345.19	303,488,956.06	33.75%	42.62%	56.68%	-5.94%
超硬材料制品	287,671,440.15	225,840,732.36	21.49%	130.64%	106.58%	9.14%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有 可持续性
投资收益	48,326,637.21	24.35%	主要系闲置募集资金进行现金管理取得的利息所致	否
资产减值	11,103,273.84	5.59%	系计提坏账准备所致	否
营业外收入	50,942,877.93	25.67%	主要系政府补助所致	否
营业外支出	4,059.04	0.00%		否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,340,731,269.34	14.28%	1,025,457,597.95	11.46%	2.82%	
应收账款	830,308,612.79	8.85%	565,686,818.37	6.32%	2.53%	
存货	366,978,660.56	3.91%	417,361,200.90	4.66%	-0.75%	
长期股权投资	83,450,402.32	0.89%	77,415,388.37	0.87%	0.02%	
固定资产	2,195,432,496.74	23.39%	1,465,899,859.71	16.38%	7.01%	
在建工程	439,993,687.24	4.69%	915,289,463.92	10.23%	-5.54%	
短期借款	1,007,500,000.00	10.73%	609,000,000.00	6.81%	3.92%	
长期借款	294,126,787.57	3.13%	384,475,621.32	4.30%	-1.17%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

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

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	456,749.44
报告期投入募集资金总额	53,598.21
已累计投入募集资金总额	184,544.83
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2015 年度非公开发行股票募集资金使用情况：2018 年 1-6 月，本公司募集资金项目投入金额人民币 53,598.21 万元，累计投入金额人民币 184,544.83 万元，暂时补充流动资金 29,380.00 万元，利息收入扣除手续费净额 13,129.76 万元。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司募集资金余额 255,954.37 万元，尚未使用的募集资金余额 255,954.37 万元，无差异。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 700 万克拉宝石级钻石项目 ¹	否	428,800	428,800	53,598.21	156,584.73	36.52%	2020 年 01 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	否	27,949.44	27,949.44		27,960.10					不适用	否
承诺投资项目小计	--	456,749.44	456,749.44	53,598.21	184,544.83	--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	456,749.44	456,749.44	53,598.21	184,544.83	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目 先期投入及置换情况	适用 2017 年 4 月 12 日，公司第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第二十三次会议先后审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用 75,425.62 万元募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。置换资金已于 2017 年 4 月份从募集资金专户转出。
用闲置募集资金暂时补充 流动资金情况	适用 2018 年 4 月 11 日公司分别召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司在募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 4 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。2018 年 4-6 月，公司用闲置募集资金暂时补充流动资金 29,380.00 万元。
项目实施出现募集资金 结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金 用途及去向	截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司募集资金余额 255,954.37 万元，其中，存放在募集资金专户的银行存款 10,950.70 万元（含银行理财产品收益及利息收入净额），募集资金理财专用账户 3.67 万元（含银行理财产品收益及利息收入净额），使用闲置募集资金购买的尚未到期的银行保本型理财产品 245,000.00 万元。
募集资金使用及披露中 存在的问题或其他情况	不适用

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

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	320,000	245,000	0
合计		320,000	245,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称	受托机构类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本浮动收益人民币封闭理财产品	20,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 10 月 12 日	2018 年 06 月 26 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.20%		407.34	591.45		是	是	
中国光大银行股份有限公司郑州丰产路支行	银行	保本型	10,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 09 月 22 日	2018 年 09 月 22 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.25%		210.75	0.00		是	是	
郑州银行股份有限公司	银行	保本浮动收益类	20,000	2015 年度非公开发行股票	2017 年 11 月 16 日	2018 年 01 月 12 日	固定收益类、货币	收益按实际委托本金、持有	3.40%		22.36	106.19		是	是	

受托机构名称	受托机构类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
公司金水东路支行				股票闲置募集资金			市场类等	天数、预期年化收益率计算								
交通银行股份有限公司郑州京广中路支行	银行	保证收益型	30,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 21 日	2018 年 01 月 19 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.80%		59.34	184.27		是	是	
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	银行	保本浮动收益类	50,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 23 日	2018 年 01 月 18 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.10%		91.10	242.05		是	是	
平顶山银行股份有限公司郑州分行	银行	保本浮动收益型	10,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 23 日	2018 年 01 月 18 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.70%		18.25	56.77		是	是	
平顶山银行股份有限公司郑州分行	银行	保本浮动收益型	20,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 11 月 23 日	2018 年 01 月 18 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.70%		36.49	113.53		是	是	
交通银行股份有限公司郑州京广中路	银行	保证收益型	30,000	2015 年度非公开发行股票闲置	2017 年 11 月 24 日	2018 年 01 月 19 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.80%		59.34	174.90		是	是	

受托机构名称	受托机构类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
支行				募集资金												
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本型	130,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2017 年 12 月 26 日	2018 年 01 月 18 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.00%		192.33	245.75		是	是	
平顶山银行股份有限公司郑州分行	银行	保本浮动收益型	30,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 02 月 09 日	2019 年 01 月 29 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.00%		466.85	0.00		是	是	
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本浮动收益型	80,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 02 月 08 日	2019 年 01 月 28 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.00%		1,244.93	0.00		是	是	
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本浮动收益型	50,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 02 月 08 日	2018 年 08 月 14 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.80%		739.18	0.00		是	是	
郑州银行股份有限公司金水东路支行	银行	保本浮动收益型	20,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 02 月 08 日	2018 年 04 月 16 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.60%		132.16	132.16		是	是	
交通银行股份有限公司	银行	保证收益型	40,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 02 月 09 日	2018 年 08 月 10 日	固定收益类、货币	收益按实际委托本金、持有	4.15%		632.16	0.00		是	是	

受托机构名称	受托机构类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
公司郑州京广中路支行				股票闲置募集资金			市场类等	天数、预期年化收益率计算								
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	银行	保本浮动收益型	2,500	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 02 月 12 日	2018 年 06 月 20 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.00%		35.07	35.07		是	是	
中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行	银行	保本浮动收益型	35,000	2015 年度非公开发行股票闲置募集资金	2018 年 02 月 12 日	2018 年 08 月 15 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.10%		542.55	0.00		是	是	
合计			577,500	--	--	--	--	--	--		4,890.20	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险

目前人造金刚石的应用主要集中于建筑建材、机械电子、钻探采掘等传统领域，宏观经济的波动可能对下游需求产生一定影响。尽管随着科技的发展，人造金刚石作为战略新兴产

业重点产品逐步被探索发现具有更广泛的市场需求，公司也在积极开拓金刚石在消费、新能源、智能制造和军工等新兴应用领域的应用，然而新兴应用及市场的开拓需要时间，未来若市场竞争加剧，或将对公司产品价格、毛利率等产生不利影响。

针对可能发生的市场风险，公司将充分发挥自身技术、设备和规模等优势，一是密切关注国内外市场发展及客户需求动态，加大研发投入和研发力度，强化与科研院所产学研协同创新，提高科研技术水平，针对市场需求及时做好产品结构调整，合理分配产能；二是专注于超硬材料产业，围绕“传统产品专业化，新型产品水平垂直多元化”，持续推进产品品质升级，提升产品附加值，拓展金刚石功能性应用，加强新产品的产业化并引领市场需求，同时，加大生产现场和运营流程管控，控制生产成本，抢占市场份额，提升运营效益。

2、应收账款发生坏账的风险

随着公司经营规模的不断扩大，为开拓新市场与优质客户，公司对不同产品、客户采取差异性信用政策，应收账款有所增长，进而影响经营性现金流。尽管公司已经着手加大对应收账款的管控，但如果公司不能有效控制应收账款的增长或客户的经营状况发生变化致使应收账款无法及时收回，将对公司经营产生不利影响。

为降低应收账款发生坏账的风险，公司一是加强销售人员风险防范意识，部门间协同对应收账款及时预警、研判风险，加强合同执行过程中的应收账款动态管理和监控；二是严格执行应收账款相关管理制度，建立健全客户信用档案，强化合同审核，审慎评估业务的收益与风险，对客户信誉和经营情况进行事前审查、事中备案、事后跟踪，对存在应收账款风险的客户果断采取催收、资产处置等手段。

3、募集资金投资项目实施风险

“年产700万克拉宝石级钻石项目”的实施是公司产业转型升级的必然选择，是根据市场发展趋势围绕公司主营业务展开的，符合国家产业政策，并将对公司实现发展战略，拓展发展空间和提升经营业绩产生积极影响。尽管公司已就本次募投项目进行了详细的市场调研和严格的可行性论证，但在项目实施和市场推广过程中，若产业政策出现调整、市场需求发生变化，或将影响募投项目投资收益的实现。

为推动募投项目的顺利实施，公司一方面将加强募投项目的管理与过程监督，严格按照募集资金管理制度规范募集资金的使用，科学有效的运用募集资金，确保项目顺利推进，并

从研发与技术、市场营销、品牌管理等各个环节保障募投项目的顺利实施；另一方面，公司将密切关注国家政策和市场动态，把握行业发展趋势，加大产品研发、检测检验和市场拓展力度，积极引导合成钻石文化，提升客户对合成钻石的价值认同，并通过生产、研发、设计专家团队满足用户定制化需求，增强客户对产品的认同。

4、子公司管理风险及参股公司投资风险

公司围绕超硬材料产业链展开布局，业务规模不断扩大，截至报告期末，公司拥有子公司及孙公司13家，参股公司6家，尽管公司建立了科学的组织架构和管理模式，但公司经营规模的扩大、子公司及参股公司数量的增长对公司运营管理、财务管理、内部控制、业务协同发展等提出了更高的要求，若公司不能有效地控制和防范子公司管理风险与参股公司投资风险，公司经营业绩、合规运营等可能受到不利影响。

为加强对子公司与参股公司的管理，公司将实施集团化管控，在战略规划、组织架构、经营计划、目标责任、财务、人力资源、法务和审计等方面强化管理，全面排查与梳理子公司与参股公司的经营情况，就可能的风险点讨论建立风险防范与化解机制，针对不同风险对相关人员进行专项培训，加强子公司、参股公司的合规经营以及风险防范意识；进一步健全内部控制体系，以制度为依托，以目标管理为导向，优化创新管理，增强抗风险能力；通过横向组织管理等方式搭建通畅的沟通渠道，实现公司与控股子公司的战略协同和良性互动，为公司快速发展奠定坚实的基础。

5、控股股东及实际控制人变更风险

截至报告期末，河南华晶及郭留希先生触及平仓线的质押股份为 289,326,000 股，占公司总股本的 24.00%，占两者合计持有公司股份总数的 66.99%。目前，公司控股股东及实际控制人正与相关方保持密切沟通和磋商，并积极采取措施应对风险，但不排除在沟通过程中其所持有的公司股份遭遇被动减持，从而引致公司控制权发生变更。

为应对上述风险，公司将持续关注控股股东及实际控制人股份质押情况，跟进其与相关方的协商进展和公司股份变动情况。截至报告期末，公司未发生实际控制权转移的情形。针对股权质押事项，公司控股股东及其一致行动人与质权人已协商通过支付质押利息、增加质押保证金的方式降低平仓风险，以追加保证金、质押物，或者提前回购部分股票收益权等措施化解质押风险，保持公司实际控制权的稳定。

6、环保管理风险

随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面落实，国家安全环保管理力度日益加强，有关标准和要求逐步提高。公司作为战略新兴产业中的领军企业之一，秉承绿色、环保及生态的生产理念，严格执行环境影响评价，同步推进项目建设、技术改造和环保设施升级，生产车间工作环境持续改善。公司如果不持续加强环保管理，不能及时适应变化，则可能影响公司正常生产经营。

为避免环保问题带来的影响，公司配备专职人员及时识别并积极贯彻国家最新的环保法律、法规及标准，持续发挥资金与技术优势开发推广绿色、环保产品，推行清洁智能化生产；加大环保技术改造和环保管理力度，加强各车间现场管控，提高厂区资源循环利用率；建立完善的环保监测体系，夯实环保生产的基础管理；同时加大环保培训力度，加强安全环保教育与员工环保意识，健全应急及预警体系建设与风险防范机制，开展事故应急演练，提升环保风险预防控制能力和应急处理能力，进一步提高公司环保管理水平。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.79%	2018 年 02 月 06 日	2018 年 02 月 07 日	《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-011）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2017 年度股东大会	年度股东大会	62.89%	2018 年 05 月 10 日	2018 年 05 月 11 日	《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-040）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	郑州华晶金刚石股份有限公司	不进行重大资产重组承诺	公司承诺自 2018 年 5 月 10 日起 1 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2018 年 05 月 10 日	2018 年 06 月 09 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时	实际控制人郭留希先生	股份限售承诺	本人将遵循《上市公司证券发行管理办法》，《上市公司非公开发行股票实施细则》和《深	2015 年 06 月 19 日	2018 年 06 月 18 日	履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
所作承诺			圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本人与郑州华晶金刚石股份有限公司签订的《股份认购协议》的有关规定，自郑州华晶金刚石股份有限公司本次非公开发行股票发行结束之日起三十六个月不转让所认购的 70,120,274 股新股。			
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额 （万元）	是否形成 预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理 结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露 日期	披露 索引
郑州华晶超硬材料销售有限公司(简称“华晶销售公司”或“原告”)2016年10月份与台湾昱升应用材料股份有限公司(简称“台湾昱升”或“被告”)签订《采购合同》，合同标的为多晶硅料，合同总价为1,316,700.00美元。华晶销售公司按照《采购合同》要求，在规定的时间内支付台湾昱升合同总价30%的预付款1,947,356.21元。在采购合同约定的交货日期，台湾昱升不能按时交货并拒绝退回预付款。	194.74	否	起诉状已于2017年12月11日递交到台湾桃园地方法院检查署，正在按照当地相关法律进行诉讼程序。	暂无	暂无		
郑州华晶超硬材料销售有限公司(简称“华晶销售公司”或“原告”)与洛阳巨子新能源科技有限公司(简称“洛阳巨子公司”或“被告”)2016年6月15日签订《采购意向协议(设备)》，就华晶销售公司向洛阳巨子公司采购二手设备达成一致意向，原告因大部分设备不具备开机条件，无	50.00	否	截至2018年6月30日，华晶销售公司正在向法院申请强制执行，荥阳市人民法院已向洛阳巨子公司下达执行通知书并立案执行。	2017年9月14日一审判决结果如下：被告返还原告意向金50万元及2017年6月16日至实际履行之日每日万分之五的违约金；案件受理费9,700元，减半收取	截至报告期末，华晶销售公司正在向法院申请强制执行。		

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额 （万元）	是否形成 预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理 结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露 日期	披露 索引
法正常运转，向被告要求退还 50 万元意向金。				4,850 元，由被告承担。截至本公告日，洛阳巨子公司未提起上诉，一审判决已生效。			
焦作华晶钻石有限公司（简称：焦作华晶公司）于 2013 年 2 月、5 月和 11 月同洛阳齐瑞重工机械有限公司（简称：洛阳齐瑞重工）签订了 3 份设备采购合同合计金额为 1,356.60 万元，对方按照合同约定交付相关设备，至 2017 年 6 月 6 日焦作华晶公司余 389.28 万元货款尚未支付。洛阳齐瑞重工向伊川县人民法院提起诉讼。	389.28	否	截至 2018 年 6 月 30 日，执行金额为 260.828 万元，其中银行存款 156.828 万元、银行承兑汇票 104 万元，剩余 32.3095 万元未执行。	经伊川县人民法院调解并于 2017 年 7 月 13 日下达了（2017）豫 0329 民初 2045 号民事调解书，双方达成以下调解协议：焦作华晶公司于 2017 年 12 月 30 日前支付洛阳齐瑞重工剩余全部欠款。	截至 2017 年 12 月 31 日因焦作华晶公司未支付全部欠款，洛阳齐瑞重工于 2018 年 1 月 31 日向伊川县人民法院申请强制执行，伊川县人民法院于 2018 年 2 月 2 日向焦作华晶公司下达（2018）豫 0329 执 452 号执行通知书并依法立案执行案件款、违约金、诉讼费、保全费等共计 293.1375 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，执行金额为 260.828 万元，其中银行存款 156.828 万元、银行承兑汇票 104 万元，剩余 32.3095 万元未执行。		
华晶精密制造股份有限公司（以下简称“华晶精密”）于 2017 年 3 月 22 日与中原银行股份有限公司郑州农业路支行（以下简称“中原银行农业路支行”）签署流动资金借款合同，向中原银行农业路支行贷款 2000 万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司和郭留希先生提供担保。中原银行申请财产保全，查封冻结近 2000 万元财产。	1,999.39	否	华晶精密已于 2018 年 4 月还清全部借款，中原银行股份有限公司郑州农业路支行与华晶精密达成一致，并解除冻结。	冻结被申请人华晶精密制造股份有限公司、郑州华晶金刚石股份有限公司、郭留希银行存款 19,993,929.12 元或者查封其相应价值的其他财产。	华晶精密已于 2018 年 4 月还清全部借款。		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

1、2018年5月9日，河南华晶收到河南省郑州市中级人民法院民事判决书（2017）豫01民初4687号，判决如下：（1）被告河南顺源宇祥铝业科技有限公司偿还原告广发银行股份有限公司郑州商都支行借款本金人民币4,982万元及利息；（2）被告河南华晶超硬材料股份有限公司、河南顺凯彩钢有限公司对本判决第一项确定的被告河南顺源宇祥铝业科技有限公司的债务承担连带清偿责任。被告河南华晶超硬材料股份有限公司、河南顺凯彩钢有限公司履行本案保证义务后，有权向被告河南顺源宇祥铝业科技有限公司追偿。截至报告期末，河南华晶暂未履行该判决。

2、2017年6月，河南华晶与中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行签署《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行借款金额合计1.95亿元，截至报告期末尚有1.45亿元借款逾期未还。

3、2017年6月，河南华晶与兴业银行股份有限公司郑州分行签署《商业汇票银行承兑合同》，承兑汇票金额合计1.60亿元，截至报告期末尚有8,000万元承兑敞口暂未支付。

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

截至2018年2月8日，公司第一期员工持股计划已完成股票购买。本次员工持股计划所购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期为12个月，自2017年9月27日至2018年9月26日，具体内容详见公司于2018年2月8日刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站的《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2018-012）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河南省豫星华晶微钻有限公司	2013 年 01 月 11 日	10,000	2017 年 04 月 11 日	1,120	连带责任保证	2 年	否	是
			2017 年 05 月 08 日	2,000	连带责任保证	2 年	是	是
			2017 年 06 月 26 日	2,200	连带责任保证	2 年	是	是
			2017 年 06 月 29 日	500	连带责任保证	2 年	是	是
			2017 年 09 月 21 日	200	连带责任保证	2 年	否	是
			2017 年 12 月 08 日	750	连带责任保证	2 年	否	是
			2017 年 12 月 18 日	1,130	连带责任保证	2 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		10,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		3,200		

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方担保
华晶精密制造股份有限公司	2017 年 04 月 27 日	16,000	2017 年 03 月 22 日	2,000	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 05 月 11 日	1,200	连带责任保证	2 年	是	否
			2017 年 06 月 23 日	5,000	连带责任保证	2 年	否	否
			2017 年 11 月 29 日	5,000	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		16,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			10,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		26,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			13,200		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.88%				

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于使用闲置自有资金进行现金管理事项

公司于2018年1月16日分别召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，独立董事对上述事项发表同意的独立意见，保荐机构出具同意的核查意见。为提高资金使用效率，在确保日常运营和资金安全的前提下，同意公司使用额度不超过人民币6亿元的闲置自有资金进行现金管理，在上述

额度内，资金可以滚动使用。

具体内容详见公司 2018 年 1 月 17 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2018-004）。

2、关于使用闲置募集资金进行现金管理事项

公司于 2018 年 1 月 16 日分别召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，于 2018 年 2 月 6 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，独立董事对上述事项发表同意的独立意见，保荐机构出具同意的核查意见。为了提高募集资金使用效率，合理利用闲置募集资金，为公司及股东获取更多的投资回报，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，使用不超过人民币 32 亿元的闲置募集资金进行现金管理，在上述额度内，资金可以滚动使用。

具体内容详见公司 2018 年 1 月 17 日、2018 年 2 月 7 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的公告。

3、重大资产重组事项

2018 年 1 月 30 日，公司因筹划收购股权重大事项停牌，停牌期间，公司根据筹划进展按照规定履行信息披露义务；经与相关各方商讨和论证，公司初步确认本次筹划的重大事项为发行股份及支付现金购买资产事项，构成重大资产重组，公司股票于 2018 年 2 月 13 日（星期二）开市起复牌，公司在复牌后继续推进本次重大资产重组事项；经公司与各方论证和协商，本次筹划事项拟以发行股份及支付现金的方式收购股权构成重大资产重组，公司股票自 2018 年 2 月 26 日开市起停牌，停牌期间，每五个交易日发布一次重组进展公告；为尽快恢复公司股票的正常交易，公司股票自 2018 年 3 月 26 日开市起复牌，复牌后继续推进本次重大资产重组事项。公司根据重大资产重组的进展情况并按照相关规定及时履行信息披露义务，每十个交易日发布一次有关事项的进展情况。2018 年 5 月 10 日，公司发布《关于重大资产重组进展暨调整重组标的的公告》，拟调整重大资产重组收购标的为西藏中艺金像科技股份有限公司及深圳大河贞宝文创产业有限公司的控股股权，调整后重组标的将不再包含河南省金利福珠宝有限公司和深圳市金利福钻石有限公司控股股权。继续推进本次交易将不构成重大资产重组。

截至报告期末，公司已按照相关要求继续开展本次交易所涉及的各项工

中国证监会和深圳证券交易所的有关规定积极履行信息披露义务。

报告期内，公司已履行的信息披露义务如下：

序号	披露日期	公告名称	公告编号
1	2018年01月30日	关于重大事项停牌公告	2018-007
2	2018年02月06日	关于重大事项停牌进展公告	2018-010
3	2018年02月13日	关于筹划重大资产重组暨股票复牌的公告	2018-013
4	2018年02月24日	关于重大资产重组事项停牌的公告	2018-016
5	2018年03月03日	重大资产重组进展公告	2018-018
6	2018年03月10日	重大资产重组进展公告	2018-019
7	2018年03月17日	重大资产重组进展公告	2018-020
8	2018年03月24日	关于继续推进重大资产重组暨股票复牌的公告	2018-023
9	2018年04月10日	重大资产重组进展公告	2018-026
10	2018年04月24日	重大资产重组进展公告	2018-036
11	2018年05月10日	关于重大资产重组进展暨调整重组标的的公告	2018-039

上述事项的具体内容详见公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的公告。

4、关于控股股东部分股份补充质押事项

公司于 2018 年 2 月 22 日接到公司控股股东河南华晶的通知，获悉河南华晶将其所持有本公司 1,000 万股股份办理了补充质押。

具体内容详见公司 2018 年 2 月 23 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于控股股东部分股份补充质押的公告》（公告编号：2018-014）。

5、关于公司及全资子公司取得专利证书事项

报告期内，公司及全资子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的三项发明专利证书及两项实用新型专利证书。

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

6、获得政府补助事项

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

具体内容详见公司 2018 年 4 月 2 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于获得政府补助的公告》（公告编号：2018-025）。

7、关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项

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

具体内容详见公司 2018 年 4 月 13 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2018-032）。

8、关于会计政策和会计估计变更事项

公司于 2018 年 4 月 11 日分别召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》，公司基于谨慎性原则，根据财政部相关企业会计准则的规定和要求，结合公司实际情况，变更会计政策和会计估计。

具体内容详见公司 2018 年 4 月 13 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于会计政策和会计估计变更的公告》（公告编号：2018-033）。

9、关于部分限售股份上市流通事项

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

具体内容详见公司 2018 年 6 月 14 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于部分限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-041）。

10、关于控股股东及实际控制人部分质押股份出现平仓风险事项

公司于 2018 年 6 月 19 日收到公司控股股东河南华晶、实际控制人郭留希先生的通知，

因近日公司股价跌幅较大，导致其部分质押的股份触及平仓线，存在平仓风险。

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

11、关于持股 5%以上股东质押股份出现平仓风险事项

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

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

12、关于实际控制人计划增持公司股份事项

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

具体内容详见公司 2018 年 6 月 21 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于实际控制人计划增持公司股份的公告》（公告编号：2018-044）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

关于公司及全资子公司取得专利证书事项

报告期内，公司及全资子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的三项发明专利证书及两项实用新型专利证书。

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	599,821,530	49.76%						599,821,530	49.76%
3、其他内资持股	599,821,530	49.76%						599,821,530	49.76%
其中：境内法人持股	354,942,528	29.44%						354,942,528	29.44%
境内自然人持股	244,879,002	20.31%						244,879,002	20.31%
二、无限售条件股份	605,655,065	50.24%						605,655,065	50.24%
1、人民币普通股	605,655,065	50.24%						605,655,065	50.24%
三、股份总数	1,205,476,595	100.00%						1,205,476,595	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郭留希	114,942,529			114,942,529	非公开发行承诺	2019 年 11 月 07 日
	70,120,274	70,120,274			非公开发行承诺	--
			70,120,274	70,120,274	高管锁定股	--

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
北京天证远洋基金管理 中心（有限合伙）	229,885,057			229,885,057	非公开发行承诺	2019 年 11 月 07 日
北京天空鸿鼎投资中心 （有限合伙）	91,954,023			91,954,023	非公开发行承诺	2019 年 11 月 07 日
朱登营	57,471,264			57,471,264	非公开发行承诺	2019 年 11 月 07 日
郑州冬青企业管理中心 （普通合伙）	33,103,448			33,103,448	非公开发行承诺	2019 年 11 月 07 日
张召	2,249,985			2,249,985	高管锁定股	--
赵波	94,950			94,950	高管锁定股	--
合计	599,821,530	70,120,274	70,120,274	599,821,530	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,048		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动情况	持有有限售 条件的股份数量	持有无限售 条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
河南华晶超硬材料股份有限公司	境内非国有法人	20.46%	246,600,000			246,600,000	质押	219,206,000
							冻结	657,077
北京天证远洋基金管理中心 （有限合伙）	境内非国有法人	19.07%	229,885,057		229,885,057		质押	229,885,057
郭留希	境内自然人	15.37%	185,264,103		185,062,803	201,300	质押	185,062,529
北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.63%	91,954,023		91,954,023		质押	91,954,023
朱登营	境内自然人	4.77%	57,471,264		57,471,264		质押	57,471,264
郑州冬青企业管理中心（普通合伙）	境内非国有法人	2.77%	33,403,648		33,103,448	300,200		
华宝信托有限责任公司— “华宝丰进” 118 号单一资金信托	其他	2.55%	30,765,300	2,125,300		30,765,300		
兴业国际信托有限公司— 兴业信托—豫金刚石员工持股集合 资金信托计划	其他	1.80%	21,719,900			21,719,900		
中信证券—中信银行—中信证券 卓越成长股票集合资产管理计划	其他	0.67%	8,121,222	8,121,222		8,121,222		
虞海波	境内自然人	0.50%	6,000,000	2,750,000		6,000,000		

<p>上述股东关联关系或一致行动的说明</p>	<p>1、河南华晶超硬材料股份有限公司是本公司的控股股东，郭留希先生为本公司实际控制人，河南华晶超硬材料股份有限公司与郭留希先生系一致行动人；</p> <p>2、北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）和北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）系一致行动人。</p> <p>公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>		
<p>前 10 名无限售条件股东持股情况</p>			
<p>股东名称</p>	<p>报告期末持有无限售条件股份数量</p>	<p>股份种类</p>	
		<p>股份种类</p>	<p>数量</p>
<p>河南华晶超硬材料股份有限公司</p>	<p>246,600,000</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>246,600,000</p>
<p>华宝信托有限责任公司— “华宝丰进” 118 号单一资金信托</p>	<p>30,765,300</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>30,765,300</p>
<p>兴业国际信托有限公司— 兴业信托—豫金刚石员工持股集合资金信托计划</p>	<p>21,719,900</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>21,719,900</p>
<p>中信证券—中信银行— 中信证券卓越成长股票集合资产管理计划</p>	<p>8,121,222</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>8,121,222</p>
<p>虞海波</p>	<p>6,000,000</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>6,000,000</p>
<p>陈福云</p>	<p>4,176,600</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>4,176,600</p>
<p>张顺芳</p>	<p>3,363,900</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>3,363,900</p>
<p>陈刚</p>	<p>3,117,101</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>3,117,101</p>
<p>张俊杰</p>	<p>3,027,000</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>3,027,000</p>
<p>焦静</p>	<p>2,800,100</p>	<p>人民币普通股</p>	<p>2,800,100</p>

<p>前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明</p>	<p>河南华晶超硬材料股份有限公司是本公司的控股股东，郭留希先生为本公司实际控制人，河南华晶超硬材料股份有限公司与郭留希先生系一致行动人。</p> <p>公司未知前十名无限售条件股东之间，以及其他前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>
<p>前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）</p>	<p>河南华晶超硬材料股份有限公司除通过普通证券账户持有公司 219,863,077 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 26,736,923 股，实际合计持有 246,600,000 股。</p>

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：郑州华晶金刚石股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,340,731,269.34	1,148,748,820.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	115,646,981.71	105,254,615.24
应收账款	830,308,612.79	750,356,292.61
预付款项	200,867,884.65	77,029,063.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	50,876,937.80	23,396,368.48
应收股利		
其他应收款	50,551,140.96	48,250,992.10
买入返售金融资产		
存货	366,978,660.56	297,644,491.82
持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,457,860,559.18	3,202,700,935.85
流动资产合计	5,413,822,046.99	5,653,381,580.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	243,886,567.16	243,886,567.16
持有至到期投资		
长期应收款	40,719,157.68	38,976,006.45
长期股权投资	83,450,402.32	83,834,309.23
投资性房地产		
固定资产	2,195,432,496.74	1,988,113,783.12
在建工程	439,993,687.24	467,518,815.68
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	103,245,114.22	105,080,830.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,065,442.71	3,879,337.67
递延所得税资产	14,234,710.50	12,506,500.71
其他非流动资产	848,286,495.99	495,382,680.81
非流动资产合计	3,972,314,074.56	3,439,178,831.50
资产总计	9,386,136,121.55	9,092,560,411.70
流动负债：		
短期借款	1,007,500,000.00	722,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	205,468,084.79	303,169,774.79

项目	期末余额	期初余额
应付账款	142,697,202.77	79,732,166.12
预收款项	19,816,709.23	20,103,145.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,528,039.49	15,082,426.79
应交税费	11,078,920.15	18,625,814.75
应付利息	2,447,348.13	2,208,134.58
应付股利	25,315,008.50	
其他应付款	41,322,344.16	34,194,387.82
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	330,698,871.34	304,771,217.58
其他流动负债		
流动负债合计	1,815,872,528.56	1,499,887,068.22
非流动负债：		
长期借款	294,126,787.57	360,775,094.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	227,966,930.97	324,342,793.60
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	18,083,770.56	19,150,855.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	540,177,489.10	704,268,743.65
负债合计	2,356,050,017.66	2,204,155,811.87
所有者权益：		
股本	1,205,476,595.00	1,205,476,595.00

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,752,300,901.35	4,752,300,901.35
减：库存股		
其他综合收益	-6,598.53	-5,147.83
专项储备		
盈余公积	101,569,011.05	101,569,011.05
一般风险准备		
未分配利润	948,596,426.28	806,546,195.84
归属于母公司所有者权益合计	7,007,936,335.15	6,865,887,555.41
少数股东权益	22,149,768.74	22,517,044.42
所有者权益合计	7,030,086,103.89	6,888,404,599.83
负债和所有者权益总计	9,386,136,121.55	9,092,560,411.70

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,327,201,890.72	1,087,531,148.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	113,243,619.38	85,105,645.46
应收账款	594,861,927.37	570,060,295.53
预付款项	126,985,540.76	39,104,738.97
应收利息	50,876,937.80	23,103,868.48
应收股利		
其他应收款	282,009,659.12	166,106,882.57
存货	263,587,736.49	218,757,781.65
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	2,453,107,669.72	3,201,318,604.19
流动资产合计	5,211,874,981.36	5,391,088,964.96
非流动资产：		
可供出售金融资产	243,886,567.16	243,886,567.16
持有至到期投资		
长期应收款	35,719,157.68	33,976,006.45
长期股权投资	773,389,968.73	773,721,576.89
投资性房地产		
固定资产	1,809,450,608.15	1,587,397,739.27
在建工程	258,272,730.78	288,952,884.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,417,770.99	56,987,567.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	428,810.68	514,572.76
递延所得税资产	6,410,645.04	6,227,694.11
其他非流动资产	776,795,981.70	465,947,225.90
非流动资产合计	3,960,772,240.91	3,457,611,834.43
资产总计	9,172,647,222.27	8,848,700,799.39
流动负债：		
短期借款	1,007,500,000.00	690,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	196,459,784.79	277,499,774.79
应付账款	76,613,584.43	51,656,405.32
预收款项	10,665,386.59	8,565,728.07
应付职工薪酬	22,083,727.95	9,980,106.40
应交税费	8,348,170.85	15,447,405.13
应付利息	2,005,661.66	1,611,679.16

项目	期末余额	期初余额
应付股利	25,315,008.50	
其他应付款	47,715,790.25	50,745,685.36
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	297,990,161.33	273,173,851.94
其他流动负债		
流动负债合计	1,694,697,276.35	1,378,680,636.17
非流动负债：		
长期借款	250,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	227,966,930.97	324,342,793.60
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,183,333.15	11,733,333.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	489,150,264.12	636,076,126.77
负债合计	2,183,847,540.47	2,014,756,762.94
所有者权益：		
股本	1,205,476,595.00	1,205,476,595.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,763,078,107.13	4,763,078,107.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,569,011.05	101,569,011.05
未分配利润	918,675,968.62	763,820,323.27
所有者权益合计	6,988,799,681.80	6,833,944,036.45
负债和所有者权益总计	9,172,647,222.27	8,848,700,799.39

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	810,083,764.38	570,460,786.62
其中：营业收入	810,083,764.38	570,460,786.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	712,042,814.63	529,311,915.35
其中：营业成本	582,576,618.16	422,805,722.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,289,993.12	5,112,053.10
销售费用	6,023,868.84	8,565,175.27
管理费用	67,592,015.95	40,713,643.39
财务费用	39,457,044.72	34,285,578.59
资产减值损失	11,103,273.84	17,829,742.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	48,326,637.21	45,399,072.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-583,906.91	192,180.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-26,300.91	-105,748.34
其他收益	1,182,084.76	1,192,836.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	147,523,370.81	87,635,031.74
加：营业外收入	50,942,877.93	10,963,547.31
减：营业外支出	4,059.04	5,050.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	198,462,189.70	98,593,529.05
减：所得税费用	31,464,226.44	12,219,593.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	166,997,963.26	86,373,935.60

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	166,997,963.26	86,373,935.60
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	167,365,238.94	94,352,904.51
少数股东损益	-367,275.68	-7,978,968.91
六、其他综合收益的税后净额	-1,450.70	7,953.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,450.70	7,953.04
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,450.70	7,953.04
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,450.70	7,953.04
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	166,996,512.56	86,381,888.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	167,363,788.24	94,360,857.55
归属于少数股东的综合收益总额	-367,275.68	-7,978,968.91
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1388	0.0783
(二) 稀释每股收益	0.1388	0.0783

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

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：张超伟

会计机构负责人：张超伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	605,319,888.86	405,094,605.62

项目	本期发生额	上期发生额
减：营业成本	393,292,425.94	277,540,148.06
税金及附加	4,175,141.11	3,947,157.79
销售费用	4,304,037.31	3,491,207.13
管理费用	53,670,536.47	27,742,792.12
财务费用	36,673,500.35	23,348,958.14
资产减值损失	1,219,672.81	5,958,060.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	48,377,035.69	45,121,748.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-531,608.16	-85,143.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,123.33	-704.95
其他收益	569,000.02	550,000.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	160,912,487.25	108,737,325.61
加：营业外收入	50,837,751.49	10,679,846.12
减：营业外支出		50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	211,750,238.74	119,417,121.73
减：所得税费用	31,579,584.89	17,018,859.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	180,170,653.85	102,398,262.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	180,170,653.85	102,398,262.50
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

项目	本期发生额	上期发生额
六、综合收益总额	180,170,653.85	102,398,262.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1495	0.0849
（二）稀释每股收益	0.1495	0.0849

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	622,567,601.68	373,241,889.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		1,128,363.56
收到其他与经营活动有关的现金	77,414,687.42	20,949,971.38
经营活动现金流入小计	699,982,289.10	395,320,224.10
购买商品、接受劳务支付的现金	602,214,279.74	221,406,330.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,140,973.98	38,391,954.60
支付的各项税费	57,664,375.95	40,511,517.78
支付其他与经营活动有关的现金	13,293,372.90	42,443,922.72

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流出小计	726,313,002.57	342,753,725.21
经营活动产生的现金流量净额	-26,330,713.47	52,566,498.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	18,830,133.16	34,013,463.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,157.50	85,417.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	750,000,000.00	
投资活动现金流入小计	769,053,290.66	34,098,880.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	593,710,951.76	63,104,077.54
投资支付的现金	200,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,693,251,880.85
投资活动现金流出小计	593,910,951.76	2,756,355,958.39
投资活动产生的现金流量净额	175,142,338.90	-2,722,257,078.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	657,500,100.00	530,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,000,000.00	63,000,000.00
筹资活动现金流入小计	696,500,100.00	593,200,000.00
偿还债务支付的现金	412,516,739.48	566,731,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,042,743.33	28,620,197.24
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	130,541,509.64	174,093,859.64
筹资活动现金流出小计	577,100,992.45	769,446,006.88
筹资活动产生的现金流量净额	119,399,107.55	-176,246,006.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,450.62	-120,746.19
五、现金及现金等价物净增加额	268,209,282.36	-2,846,057,332.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,048,883,912.19	3,748,104,930.49

项目	本期发生额	上期发生额
六、期末现金及现金等价物余额	1,317,093,194.55	902,047,597.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	513,232,929.70	249,447,397.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	67,340,724.69	19,279,856.77
经营活动现金流入小计	580,573,654.39	268,727,254.50
购买商品、接受劳务支付的现金	471,021,187.73	111,289,285.86
支付给职工以及为职工支付的现金	40,554,292.81	24,094,828.06
支付的各项税费	51,525,955.05	33,384,540.37
支付其他与经营活动有关的现金	111,924,530.46	8,631,184.21
经营活动现金流出小计	675,025,966.05	177,399,838.50
经营活动产生的现金流量净额	-94,452,311.66	91,327,416.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	18,828,232.89	34,013,463.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,157.50	1,917.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	750,000,000.00	
投资活动现金流入小计	768,869,390.39	34,015,380.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	560,737,986.68	42,645,820.84
投资支付的现金	200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,690,010,000.00
投资活动现金流出小计	560,937,986.68	2,732,655,820.84
投资活动产生的现金流量净额	207,931,403.71	-2,698,640,440.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

项目	本期发生额	上期发生额
取得借款收到的现金	657,500,000.00	350,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,000,000.00	63,000,000.00
筹资活动现金流入小计	696,500,000.00	413,000,000.00
偿还债务支付的现金	365,000,000.00	433,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,326,839.80	21,775,607.53
支付其他与筹资活动有关的现金	130,541,509.64	169,893,859.64
筹资活动现金流出小计	525,868,349.44	625,369,467.17
筹资活动产生的现金流量净额	170,631,650.56	-212,369,467.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	284,110,742.61	-2,819,682,491.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,028,461,373.32	3,715,770,602.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,312,572,115.93	896,088,110.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,205,476,595.00				4,752,300,901.35		-5,147.83		101,569,011.05		806,546,195.84	22,517,044.42	6,888,404,599.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企 业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,205,476,595.00				4,752,300,901.35		-5,147.83		101,569,011.05		806,546,195.84	22,517,044.42	6,888,404,599.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,450.70				142,050,230.44	-367,275.68	141,681,504.06
(一) 综合收益总额							-1,450.70				167,365,238.94	-367,275.68	166,996,512.56
(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													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-25,315,008.50		-25,315,008.50
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											-25,315,008.50		-25,315,008.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部 结转													
1. 资本公积转增资本 （或股本）													
2. 盈余公积转增资本 （或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,205,476,595.00				4,752,300,901.35		-6,598.53		101,569,011.05		948,596,426.28	22,149,768.74	7,030,086,103.89

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,205,476,595.00				4,733,540,070.16		-12,245.92		76,980,940.14		618,466,571.02	84,840,006.13	6,719,291,936.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,205,476,595.00				4,733,540,070.16		-12,245.92		76,980,940.14		618,466,571.02	84,840,006.13	6,719,291,936.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					18,760,831.19		7,098.09		24,588,070.91		188,079,624.82	-62,322,961.71	169,112,663.30
(一) 综合收益总额							7,098.09				230,945,985.08	-8,947,097.11	222,005,986.06

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
(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								24,607,684.95		-42,689,833.88			-18,082,148.93
1. 提取盈余公积								24,607,684.95		-24,607,684.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,082,148.93			-18,082,148.93
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					18,760,831.19				-19,614.04		-176,526.38	-53,375,864.60	-34,811,173.83
四、本期期末余额	1,205,476,595.00				4,752,300,901.35		-5,147.83		101,569,011.05		806,546,195.84	22,517,044.42	6,888,404,599.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13				101,569,011.05	763,820,323.27	6,833,944,036.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
二、本年期初余额	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13				101,569,011.05	763,820,323.27	6,833,944,036.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										154,855,645.35	154,855,645.35
(一) 综合收益总额										180,170,653.85	180,170,653.85
(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										-25,315,008.50	-25,315,008.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,315,008.50	-25,315,008.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13				101,569,011.05	918,675,968.62	6,988,799,681.80

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13				76,980,940.14	560,609,834.05	6,606,145,476.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13				76,980,940.14	560,609,834.05	6,606,145,476.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									24,588,070.91	203,210,489.22	227,798,560.13
(一) 综合收益总额										246,076,849.48	246,076,849.48

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(二)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								24,607,684.95	-42,689,833.88		-18,082,148.93
1. 提取盈余公积								24,607,684.95	-24,607,684.95		
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,082,148.93	-18,082,148.93
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他									-19,614.04	-176,526.38	-196,140.42
四、本期期末余额	1,205,476,595.00				4,763,078,107.13				101,569,011.05	763,820,323.27	6,833,944,036.45

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

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

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

根据本公司2009年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】267号文核准，公司向社会公开发行人人民币普通股（A）股38,000,000.00股，于2010年3月26日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后注册资本变更为人民币152,000,000.00元。上述增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了（2010）中勤验字第03005号验资报告。本公司于2010年6月2日取得郑州市工商行政管理局核发的410199100013134号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币152,000,000.00元，股份总数152,000,000.00份（每股面值1元）。

根据2011年3月18日召开的郑州华晶金刚石股份有限公司2010年度股东大会决议，公司以现有总股本152,000,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，中勤万信会计师事务所为此出具了（2011）中勤验字第06040号验资报告，变更后的股本为人民币304,000,000.00元。

根据2012年4月18日召开的郑州华晶金刚石股份有限公司2011年度股东大会决议，公司以现有总股本304,000,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，亚太（集团）会计师事务所有限公司为此出具了亚会验字【2012】020号验资报告，变更后的股本为人民币608,000,000.00元。本公司于2012年11月14日取得郑州市工商行政管理局核发的410199100013134号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币608,000,000.00元，股份总数608,000,000.00份（每股面值1元）。

根据公司2014年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】771号文核准，公司非公开发行股票70,120,274股；于2015年6月5日完成，非公开发行后注册资本变更为人民币678,120,274.00元。上述增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会A验字（2015）007号验资报告。本公司于2015年7月6日取得郑州市工商行政管理局核发的410199100013134号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币678,120,274.00元，股份总数678,120,274.00份（每股面值1元）。法定代表人：郭留希。

根据公司2015年度第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十四次会议决议、第三届董事会第十七次会议决议、第三届董事会第十九次会议决议、2016年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请非公开发行人民币普通股527,356,321股；经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1055号

文核准，同意贵公司申请增加注册资本人民币527,356,321.00元，变更后注册资本为人民币1,205,476,595.00元。截至2016年10月21日止，本公司实际非公开发行527,356,321股，募集资金4,587,999,992.70元，扣除各项发行费用20,505,558.75元，实际募集资金净额4,567,494,433.95元，其中股本527,356,321.00元，资本公积4,040,138,112.95元。变更后的注册资本人民币1,205,476,595.00元，累计股本人民币1,205,476,595.00元。此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会A验字（2016）0214号验资报告予以审验。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2018年8月14日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司（含孙公司）如下：

子公司名称
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司
华晶精密制造股份有限公司
河南华茂新材料科技开发有限公司
郑州华晶超硬材料销售有限公司
洛阳华发超硬材料制品有限公司
焦作华晶钻石有限公司
华晶（上海）珠宝有限公司
济源华晶电气有限公司
SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.
河南华信珠宝检测中心有限公司
商丘华晶钻石有限公司
郑州华晶纳米材料科技有限公司
郑州华晶环保科技有限公司

与上年度财务报告相比，合并报表范围增加2户，新增控股子公司郑州华晶纳米材料科技有限公司以及郑州华晶环保科技有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、应收款项”、“五、16、固定资产”、“五、28、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合

并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条

款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关

交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3%	4.85%
机器设备	年限平均法	5-15	10%、3%	19.40% - 6.00%
运输工具	年限平均法	5	3%	19.40%
电子设备及其他	年限平均法	5	3%	19.40%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

23、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据当期实际使用金额据实列支。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认的一般原则：

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

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、确认提供劳务收入的依据

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

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

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

资产证券化业务

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

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

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

回购本公司股份

本公司本报告期无回购股份情况。

本公司本期无需披露的其他重要的会计政策和会计估计。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、16%
消费税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
郑州华晶金刚石股份有限公司	15%
华晶精密制造股份有限公司	15%
焦作华晶钻石有限公司	15%
SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.	17%

2、税收优惠

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件《关于公示河南省2017年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，郑州华晶金刚石股份有限公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的高新技术企业认定，证书编号为：GR201741000553 有效期三年，2018年1-6月企业所得税适用税率15%。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件《关于认定河南省2017年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，华晶精密制造股份有限公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的高新技术企业认定，证书编号为：GR201741000565 有效期三年，2018年1-6月企业所得税适用税率15%。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件《关于认定河南省2016年度第一批高新技术企业的通知》，焦作华晶钻石有限公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的高新技术企业认定，证书编号为：GR201641000157，有效期三年，2018年1-6月企业所得税适用税率15%。

3、其他

本公司无其他需要说明的税收事项。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	130,247.69	95,730.84
银行存款	1,316,962,946.86	1,048,788,181.35
其他货币资金	23,638,074.79	99,864,908.54
合计	1,340,731,269.34	1,148,748,820.73
其中：存放在境外的款项总额	157,676.67	159,159.13

其他说明

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

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	23,628,074.79	45,729,774.79
定期存款		39,000,000.00
信用证保证金		15,125,133.75
其他保证金	10,000.00	10,000.00
合计	23,638,074.79	99,864,908.54

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,992,676.79	42,754,615.24
商业承兑票据	97,654,304.92	62,500,000.00
合计	115,646,981.71	105,254,615.24

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	169,801,615.33	
合计	169,801,615.33	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	900,212,039.92	100.00%	69,903,427.13	7.77%	830,308,612.79	809,363,857.38	100.00%	59,007,564.77	7.29%	750,356,292.61
合计	900,212,039.92	100.00%	69,903,427.13	7.77%	830,308,612.79	809,363,857.38	100.00%	59,007,564.77	7.29%	750,356,292.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	768,890,372.22	38,444,518.61	5.00%
1 至 2 年	73,078,999.54	10,961,849.94	15.00%
2 至 3 年	46,094,839.00	13,828,451.70	30.00%
3 至 4 年	10,616,920.46	5,308,460.23	50.00%
4 至 5 年	853,810.24	683,048.19	80.00%
5 年以上	677,098.46	677,098.46	100.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	900,212,039.92	69,903,427.13	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,899,212.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,350.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	71,631,285.97	7.96%	3,581,564.30
客户 2	37,164,855.00	4.13%	1,858,242.75
客户 3	33,690,197.00	3.74%	1,684,509.85
客户 4	28,396,710.91	3.15%	1,419,835.55
客户 5	24,275,157.43	2.70%	1,213,757.87
合计	195,158,206.31	21.68%	9,757,910.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	191,073,276.36	95.12%	64,049,593.38	83.15%
1 至 2 年	4,415,711.42	2.20%	12,237,203.58	15.89%
2 至 3 年	5,289,096.87	2.63%	518,551.54	0.67%
3 年以上	89,800.00	0.04%	223,714.87	0.29%
合计	200,867,884.65	--	77,029,063.37	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	62,475,152.74	31.10%
供应商 2	21,306,236.76	10.61%
供应商 3	18,412,685.35	9.17%
供应商 4	17,274,347.38	8.60%
供应商 5	9,352,501.63	4.66%
合计	128,820,923.86	64.13%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,335,208.34	13,935,049.98
理财产品	39,541,729.46	9,461,318.50
合计	50,876,937.80	23,396,368.48

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,704,993.25	100.00%	3,153,852.29	5.87%	50,551,140.96	51,200,782.91	100.00%	2,949,790.81	5.76%	48,250,992.10
合计	53,704,993.25	100.00%	3,153,852.29	5.87%	50,551,140.96	51,200,782.91	100.00%	2,949,790.81	5.76%	48,250,992.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	50,591,212.26	2,528,324.63	5.00%
1 至 2 年	2,691,766.50	403,764.98	15.00%
2 至 3 年	184,142.50	55,242.75	30.00%
3 至 4 年	79,696.07	39,848.04	50.00%
4 至 5 年	157,520.12	126,016.10	80.00%
5 年以上	655.80	655.80	100.00%
合计	53,704,993.25	3,153,852.29	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 204,061.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联企业往来	409,926.86	170,901.80
员工借款	2,597,572.26	1,798,433.49
代垫个人五险一金	508,809.90	477,679.47
单位往来	600,000.00	600,000.00
股权转让款	45,174,400.00	45,174,400.00
其他	4,414,284.23	2,979,368.15
合计	53,704,993.25	51,200,782.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海攀冠投资管理合伙企业（有限合伙）	股权转让款	45,174,400.00	1 年以内	84.12%	2,258,720.00
YUSHENG APPLIED MATERIALS CO.,LTD.	其他往来	1,947,356.21	1-2 年	3.63%	292,103.43
中国科学院光电研究院	其他往来	750,000.00	1 年以内	1.40%	37,500.00
郑州豪钻金刚石销售有限公司	单位往来	500,000.00	1 年以内	0.93%	25,000.00
鲁海空	员工借款	443,209.00	1 年以内	0.83%	22,160.45
合计	--	48,814,965.21	--	90.89%	2,635,483.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,075,773.73		26,075,773.73	30,392,695.93		30,392,695.93
在产品	56,535,774.59		56,535,774.59	62,842,287.75		62,842,287.75
库存商品	271,361,101.75	878,967.08	270,482,134.67	192,044,499.34	878,967.08	191,165,532.26
周转材料	13,884,977.57		13,884,977.57	13,243,975.88		13,243,975.88
合计	367,857,627.64	878,967.08	366,978,660.56	298,523,458.90	878,967.08	297,644,491.82

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	878,967.08					878,967.08
合计	878,967.08					878,967.08

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,450,000,000.00	3,200,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税额	6,885,803.45	1,946,488.08
预缴企业所得税	971,393.38	753,762.42
预缴其他税费	3,362.35	685.35
合计	2,457,860,559.18	3,202,700,935.85

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	243,886,567.16		243,886,567.16	243,886,567.16		243,886,567.16
按成本计量的	243,886,567.16		243,886,567.16	243,886,567.16		243,886,567.16
合计	243,886,567.16		243,886,567.16	243,886,567.16		243,886,567.16

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河南省豫星华晶微钻有限公司	22,686,567.16			22,686,567.16					19.00%	
河南巩义农村商业银行股份有限公司	221,200,000.00			221,200,000.00					9.85%	
合计	243,886,567.16			243,886,567.16					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

15、持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	35,719,157.68		35,719,157.68	33,976,006.45		33,976,006.45	
其中：未实现融资收益	-3,290,842.32		-3,290,842.32	-5,033,993.55		-5,033,993.55	
贷款保证金	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	40,719,157.68		40,719,157.68	38,976,006.45		38,976,006.45	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

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

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	63,940,221.04			-157,252.83							63,782,968.21	
桐柏华鑫矿业有限公司	6,928,000.00	200,000.00		-40,755.69							7,087,244.31	
郑州华晶新能源科技有限公司	12,966,088.19			-385,898.39							12,580,189.80	
小计	83,834,309.23	200,000.00		-583,906.91							83,450,402.32	
合计	83,834,309.23	200,000.00		-583,906.91							83,450,402.32	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	249,446,347.23	2,305,055,718.26	15,093,173.75	21,023,035.46	2,590,618,274.70
2.本期增加金额	54,570,509.86	243,519,025.55	460,737.99	2,105,551.57	300,655,824.97
(1) 购置		15,715,279.66	460,737.99	2,105,551.57	18,281,569.22
(2) 在建工程转入	54,570,509.86	227,803,745.89			282,374,255.75
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		967,326.15	256,538.46		1,223,864.61
(1) 处置或报废		967,326.15	256,538.46		1,223,864.61
4.期末余额	304,016,857.09	2,547,607,417.66	15,297,373.28	23,128,587.03	2,890,050,235.06
二、累计折旧					
1.期初余额	16,725,405.83	570,637,280.12	7,921,139.11	7,220,666.52	602,504,491.58
2.本期增加金额	6,637,000.49	84,481,970.27	804,391.44	1,131,112.26	93,054,474.46
(1) 计提	6,637,000.49	84,481,970.27	804,391.44	1,131,112.26	93,054,474.46
3.本期减少金额		874,866.84	66,360.88		941,227.72
(1) 处置或报废		874,866.84	66,360.88		941,227.72
4.期末余额	23,362,406.32	654,244,383.55	8,659,169.67	8,351,778.78	694,617,738.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	280,654,450.77	1,893,363,034.11	6,638,203.61	14,776,808.25	2,195,432,496.74
2.期初账面价值	232,720,941.40	1,734,418,438.14	7,172,034.64	13,802,368.94	1,988,113,783.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
焦作华晶房屋及建筑物	6,749,881.77	尚未办理竣工决算
焦作华晶一号车间	2,782,134.72	尚未办理竣工决算
华晶精密厂房	21,127,274.32	正在办理中
华晶精密办公楼	19,758,636.68	正在办理中
郑州华晶 4 号南车间	17,653,850.60	正在办理中
郑州华晶 4 号北车间	18,023,146.70	正在办理中
郑州华晶 5 号南车间	19,658,161.85	正在办理中
郑州华晶 5 号北车间	17,885,068.38	正在办理中
郑州华晶 6 号车间	29,507,580.28	正在办理中
郑州华晶 7 号酸洗车间	28,288,816.09	正在办理中
郑州华晶 8 号车间	8,638,570.40	正在办理中
郑州华晶 9 号车间	12,166,162.37	正在办理中
郑州华晶 14 号南车间	24,358,198.72	正在办理中
郑州华晶 14 号北车间	21,853,676.16	正在办理中
10KV 配电房	2,167,077.09	正在办理中
7 号配电房	1,882,352.77	正在办理中
8 号配电房	3,621,741.91	正在办理中
郑州华晶 7 号酸洗车间配电房	995,375.06	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郑州华晶办公楼(C5-1)	9,581,313.70	正在办理中
郑州华晶办公楼(C5-2)	9,581,313.70	正在办理中
郑州华晶餐厅	2,358,300.83	正在办理中
合计	278,638,634.10	

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新材料产业园区	33,546,408.07		33,546,408.07	35,886,307.97		35,886,307.97
大单晶扩产项目	224,725,767.68		224,725,767.68	251,073,552.66		251,073,552.66
室外高压供电工程	115,904.26		115,904.26	111,399.76		111,399.76
树脂金刚石切割线	509,897.21		509,897.21	509,897.21		509,897.21
光伏产业专用微米 钻石线项目	151,465,057.66		151,465,057.66	151,465,057.66		151,465,057.66
焦作华晶车间	8,948,226.61		8,948,226.61	8,203,653.68		8,203,653.68
大单晶合成设备	19,827,306.24		19,827,306.24	18,277,146.74		18,277,146.74
污水处理工程				1,991,800.00		1,991,800.00
商丘华晶压机	855,119.51		855,119.51			
合计	439,993,687.24		439,993,687.24	467,518,815.68		467,518,815.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率	资金来源
新材料产业 园区	366,136,280.00	35,886,307.97	83,600,290.90	85,940,190.80		33,546,408.07	98.85%	98.85%	142,011.65			募股资金+金 融机构贷款
大单晶扩产 项目	1,269,000,000.00	251,073,552.66	163,232,390.64	189,580,175.62		224,725,767.68	73.83%	73.83%	83,723,988.10	8,176,401.38	5.85%	募股资金+金 融机构贷款
光伏产业专 用微米钻石 线项目	573,000,000.00	151,465,057.66	2,222,222.22	2,222,222.22		151,465,057.66	91.20%	91.20%	7,224,143.34			募股资金+金 融机构贷款
合计	2,208,136,280.00	438,424,918.29	249,054,903.76	277,742,588.64		409,737,233.41	--	--	91,090,143.09	8,176,401.38	5.85%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	93,074,393.72	2,947,434.10	17,643,500.00	132,941.51	113,798,269.33
2.本期增加金额		90,918.24		32,684.72	123,602.96
(1) 购置				32,684.72	32,684.72
(2) 内部研发		90,918.24			90,918.24
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	93,074,393.72	3,038,352.34	17,643,500.00	165,626.23	113,921,872.29
二、累计摊销					
1.期初余额	5,401,300.64	1,480,844.65	1,764,350.00	70,943.37	8,717,438.66
2.本期增加金额	933,290.31	134,863.62	882,175.02	8,990.46	1,959,319.41
(1) 计提	933,290.31	134,863.62	882,175.02	8,990.46	1,959,319.41
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,334,590.95	1,615,708.27	2,646,525.02	79,933.83	10,676,758.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	86,739,802.77	1,422,644.07	14,996,974.98	85,692.40	103,245,114.22

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
2.期初账面价值	87,673,093.08	1,466,589.45	15,879,150.00	61,998.14	105,080,830.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.08%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

截止2018年6月30日，经测试公司无形资产未发生减值，未计提减值准备。

26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	922,670.98		263,895.00		658,775.98
中介费及服务费	2,956,666.69		549,999.96		2,406,666.73

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	3,879,337.67		813,894.96		3,065,442.71

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,921,284.70	11,367,808.79	64,914,404.56	10,240,387.44
内部交易未实现利润	3,255,230.66	729,442.02	1,335,597.56	217,208.30
可抵扣亏损	11,423,947.96	2,137,459.69	11,069,729.08	2,048,904.97
合计	84,600,463.32	14,234,710.50	77,319,731.20	12,506,500.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,234,710.50		12,506,500.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,078,726.72	86,729.52
可抵扣亏损	4,663,754.73	2,360,411.26
合计	5,742,481.45	2,447,140.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	14,841,711.65		
2022	1,723,455.22	1,764,111.71	
2021	2,630,127.88	2,630,127.88	

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,951,391.49	1,951,391.49	
2019	2,869,729.69	2,869,729.69	
2018	226,284.63	226,284.63	
合计	24,242,700.56	9,441,645.40	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	65,088,000.00	65,088,000.00
预付购房款	61,834,465.86	61,834,465.86
预付工程款、设备款	625,628,141.20	274,822,899.42
土地收储项目（注 1）	95,735,888.93	93,637,315.53
合计	848,286,495.99	495,382,680.81

其他说明：

注1：根据郑州市土地储备中心、郑州高新技术产业开发区土地储备中心与郑州华晶金刚石股份有限公司三方签订的编号为郑储收字（2016）04号国有土地收购合同、《中华人民共和国物权法》、《中华人民共和国土地管理法》等法律、有关行政法规及土地储备政策的规定，郑州市土地储备中心委托郑州高新技术产业开发区土地储备中心收购公司位于郑州高新区冬青街北、石楠路西的2宗国有建设用地使用权，收购面积为67,587.97平方米，土地收储项目为公司待收储的土地及房屋建筑物价值。

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		12,000,000.00
保证借款	727,600,000.00	260,000,000.00
信用借款	279,900,000.00	450,000,000.00
合计	1,007,500,000.00	722,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	181,840,010.00	257,440,000.00
银行承兑汇票	23,628,074.79	45,729,774.79
合计	205,468,084.79	303,169,774.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,211,689.33	60,523,191.30
1 至 2 年	11,622,387.53	7,306,236.35
2 至 3 年	6,028,887.23	7,225,767.33
3 年以上	4,834,238.68	4,676,971.14
合计	142,697,202.77	79,732,166.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
焦作天宝恒祥机械科技有限公司	4,197,500.00	尚未结算
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	3,343,140.00	尚未结算
郑州华邦工具股份有限公司	1,780,859.06	尚未结算
合计	9,321,499.06	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,011,082.06	10,571,168.62
1 至 2 年	3,940,549.99	7,263,856.77
2 至 3 年	2,115,718.40	1,580,864.81
3 年以上	749,358.78	687,255.59
合计	19,816,709.23	20,103,145.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省豫星华晶微钻有限公司	4,224,000.00	未到结算期
STONE BRIDGE HK LIMITED ADD.UNIT 1	986,535.06	未到结算期
合计	5,210,535.06	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,082,426.79	65,974,890.89	51,549,156.52	29,508,161.16
二、离职后福利-设定提存计划		3,213,434.24	3,193,555.91	19,878.33
合计	15,082,426.79	69,188,325.13	54,742,712.43	29,528,039.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,853,326.05	61,347,595.87	47,434,438.09	22,766,483.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		1,154,552.71	1,154,552.71	
3、社会保险费	132,749.42	1,669,467.49	1,604,720.48	197,496.43
其中：医疗保险费		1,256,526.41	1,249,002.02	7,524.39
工伤保险费	132,749.42	259,778.08	203,092.94	189,434.56
生育保险费		153,163.00	152,625.52	537.48
4、住房公积金	26,154.00	946,487.00	932,991.00	39,650.00
5、工会经费和职工教育经费	6,070,197.32	856,787.82	422,454.24	6,504,530.90
合计	15,082,426.79	65,974,890.89	51,549,156.52	29,508,161.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,118,168.84	3,098,783.20	19,385.64
2、失业保险费		95,265.40	94,772.71	492.69
合计		3,213,434.24	3,193,555.91	19,878.33

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,851,506.85	7,181,835.32
消费税	4,573.87	15,035.10
企业所得税	6,174,638.48	8,003,891.95
个人所得税	598,935.28	460,055.41
城市维护建设税	125,656.63	408,813.54
房产税	649,401.44	664,528.42
教育费附加	54,174.27	177,119.66
土地使用税	768,526.10	768,526.10
地方教育费附加	35,829.82	117,737.29
契税	805,361.76	805,361.76
印花税	2,260.94	22,910.20
环保税	8,054.71	
合计	11,078,920.15	18,625,814.75

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	903,492.02	1,094,156.80
短期借款应付利息	1,543,856.11	1,113,977.78
合计	2,447,348.13	2,208,134.58

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,315,008.50	
合计	25,315,008.50	

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	34,678,532.34	28,117,894.16
房屋租赁费	660,337.84	704,511.48
押金及保证金	2,756,695.92	2,750,570.92
其他	3,226,778.06	2,621,411.26
合计	41,322,344.16	34,194,387.82

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
焦作新区投资集团有限公司	26,000,000.00	合同未到期
众信电力工程有限公司	2,000,000.00	保证金
程晓燕	1,747,356.16	合同未到期
合计	29,747,356.16	--

42、持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	132,708,710.01	106,597,365.64
一年内到期的长期应付款	197,990,161.33	198,173,851.94
合计	330,698,871.34	304,771,217.58

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	294,126,787.57	360,775,094.73
合计	294,126,787.57	360,775,094.73

长期借款分类的说明：

1、本公司于2016年6月23日与中国工商银行股份有限公司河南省分行营业部签订豫2016直投（债权）字第009号借款协议，借款金额为450,000,000.00元，借款期限为2016年6月23日至2021年6月23日。截止2018年6月30日已偿还100,000,000.00元，期末计入一年内到期的非流动负债100,000,000.00元，长期借款期末余额250,000,000.00元。此笔借款由河南华晶超硬材料股份有限公司在中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行进行担保，并签订 2016年郑工银直投（债权）保字第009号保证合同。

2、本公司子公司华晶精密制造股份有限公司于2017年6月取得远东国际租赁有限公司委托上海华瑞银行股份有限公司发放的长期借款50,000,000.00元，借款期限为2017年6月23日至2020年6月23日。截止2018年6月30日已偿还本金15,524,378.68元，期末计入一年以内到期的非流动负债16,639,945.49元，保证人为郑州华晶金刚石股份有限公司。

3、本公司子公司华晶精密制造股份有限公司于2017年11月取得华宝信托有限责任公司发放的长期借款50,000,000.00元，借款期限为2017年11月29日至2020年11月29日。截止2018年6月30日已偿还本金7,640,123.74元；期末计入一年内到期的非流动负债16,068,764.52元，保证人为郑州华晶金刚石股份有限公司。

46、应付债券

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	227,966,930.97	324,342,793.60

其他说明：

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

2、2016年4月22日，公司通过华融金融租赁股份有限公司以设备直租的方式开展融资租赁业务，融资金额1.08亿元人民币，租赁期限约36个月；

3、2016年6月5日，公司通过丰汇租赁有限公司以售后回租的方式开展融资租赁业务，融资金额5.00亿元人民币，租赁期限60个月；

4、2016年7月12日，公司通过华融金融租赁股份有限公司以设备直租的方式开展融资租赁业务，融资金额1.53亿元人民币，租赁期限约36个月。

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,150,855.32		1,067,084.76	18,083,770.56	详见说明
合计	19,150,855.32		1,067,084.76	18,083,770.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目	11,733,333.17			550,000.02			11,183,333.15	与资产相关
利用大缸径压机合成高级大单晶研发及产业化项目	2,660,000.00						2,660,000.00	与资产相关
技术中心创新	3,255,771.95			397,259.76			2,858,512.19	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
能力项目								
外贸出口基地 服务平台项目 资金	1,110,000.00			111,000.00			999,000.00	与资产相关
超硬材料及制 品研发与检测 技术平台建 设项目	391,750.20			8,824.98			382,925.22	与资产相关
合计	19,150,855.32			1,067,084.76			18,083,770.56	--

其他说明：

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

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

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

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

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

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,205,476,595.00						1,205,476,595.00

其他说明：

截止2018年6月30日，股本总数为1,205,476,595.00股，其中：有限售条件股份为599,821,530.00股，占股份总数的49.76%，无限售条件股份为605,655,065.00股，占股份总数的50.24 %。

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,733,645,101.35			4,733,645,101.35
其他资本公积	18,655,800.00			18,655,800.00
合计	4,752,300,901.35			4,752,300,901.35

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,147.83	-1,450.70			-1,450.70		-6,598.53
外币财务报表折算差额	-5,147.83	-1,450.70			-1,450.70		-6,598.53
其他综合收益合计	-5,147.83	-1,450.70			-1,450.70		-6,598.53

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,569,011.05			101,569,011.05
合计	101,569,011.05			101,569,011.05

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	806,546,195.84	618,466,571.02
调整后期初未分配利润	806,546,195.84	618,466,571.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,365,238.94	94,352,904.51

减：应付普通股股利	25,315,008.50	18,082,148.93
其他		176,526.38
期末未分配利润	948,596,426.28	694,560,800.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	745,743,785.34	529,329,688.42	445,904,801.46	303,019,770.19
其他业务	64,339,979.04	53,246,929.74	124,555,985.16	119,785,952.30
合计	810,083,764.38	582,576,618.16	570,460,786.62	422,805,722.49

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	9,173.82	6,353.31
城市维护建设税	1,139,935.78	1,327,207.60
教育费附加	492,733.27	544,518.20
房产税	1,228,247.11	1,137,901.84
土地使用税	1,537,052.20	1,394,133.06
车船使用税	14,100.00	15,485.00
印花税	531,388.04	279,604.55
地方教育费附加	328,544.98	406,849.54
环保税	8,817.92	
合计	5,289,993.12	5,112,053.10

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	4,136,747.14	5,228,186.30
运输邮寄费	695,685.90	700,859.21
广告宣传费	50,520.24	1,362,674.95
差旅费	439,112.78	262,346.29
业务招待费	196,842.79	82,806.40
其他	504,959.99	928,302.12
合计	6,023,868.84	8,565,175.27

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	14,411,003.79	9,222,487.48
研究开发费用	25,855,446.05	17,398,382.34
固定资产折旧	14,888,933.77	6,196,137.22
无形资产摊销	1,959,319.41	1,369,023.88
装修费摊销	306,795.38	102,594.14
修理费	452,287.74	491,132.89
业务招待费	966,302.10	860,556.94
办公费	431,456.65	388,521.91
中介费	3,678,653.61	2,168,261.35
其他	4,641,817.45	2,516,545.24
合计	67,592,015.95	40,713,643.39

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,815,671.48	39,830,131.69
减：利息收入	15,015,266.42	11,716,429.32
汇兑损益	4,516,189.73	5,379,251.96
银行手续费	140,449.93	792,624.26
合计	39,457,044.72	34,285,578.59

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,103,273.84	17,829,742.51
合计	11,103,273.84	17,829,742.51

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-583,906.91	192,180.56
其他	48,910,544.12	45,206,891.48
合计	48,326,637.21	45,399,072.04

注：其他为银行理财产品投资收益。

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-26,300.91	-105,748.34
其中：固定资产处置损失	-26,300.91	-105,748.34

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,182,084.76	1,192,836.77
合计	1,182,084.76	1,192,836.77

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	50,877,972.30	10,903,515.00	50,877,972.30
其他	64,905.63	60,032.31	64,905.63
合计	50,942,877.93	10,963,547.31	50,942,877.93

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年上半年中小开资金	郑州市财政局 国库支付专户	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		73,700.00	与收益相关
高新技术企业奖励	焦作市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
高成长企业奖励	郑州高新技术产业开发区管委会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		400,000.00	与收益相关
项目建设投资奖励	郑州市新材料产业园区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		10,000,000.00	与收益相关
知识产权产业化补助资金	郑州市新材料产业园区管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		140,000.00	与收益相关
管理体系认证财政补贴资金	郑州市新材料产业园区管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		3,815.00	与收益相关
知识产权补助	郑州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		86,000.00	与收益相关
新材料发展支持奖励	郑州市新材料工业园区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,199,272.30		与收益相关
2017 年高成长奖励	郑州高新区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	600,000.00		与收益相关
企业研发财政补助专项资金	焦作市城乡一体化发展改革规划局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	78,700.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	50,877,972.30	10,903,515.00	--

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的
----	-------	-------	-------------

			金额
其他	4,059.04	5,050.00	4,059.04
合计	4,059.04	5,050.00	4,059.04

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,680,202.51	15,134,537.52
递延所得税费用	-1,215,976.07	-2,914,944.07
合计	31,464,226.44	12,219,593.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	198,462,189.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,769,328.46
子公司适用不同税率的影响	419,974.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-836,505.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,313,507.51
权益法核算的合营企业和联营企业损益	7,844.81
税法规定的额外可扣除费用	-209,924.14
所得税费用	31,464,226.44

74、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	50,897,096.64	11,025,515.00

银行存款利息收入	16,754,198.76	8,670,292.01
其他	9,763,392.02	1,254,164.37
合计	77,414,687.42	20,949,971.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	10,929,094.91	12,384,037.37
支付的其他款项	2,364,277.99	30,059,885.35
合计	13,293,372.90	42,443,922.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财到期赎回	750,000,000.00	
合计	750,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金		2,690,010,000.00
处置子公司		3,241,880.85
合计		2,693,251,880.85

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

融资租赁本息及相关费用	130,541,509.64	135,093,859.64
定期存单用于质押借款		39,000,000.00
合计	130,541,509.64	174,093,859.64

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	166,997,963.26	86,373,935.60
加：资产减值准备	11,103,273.84	17,829,742.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,054,474.47	74,087,684.29
无形资产摊销	1,959,319.41	1,369,023.88
长期待摊费用摊销	813,894.96	369,069.65
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）	26,300.91	105,748.34
财务费用（收益以“-”号填列）	49,340,100.73	39,010,450.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,326,637.21	-45,399,072.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,728,209.79	-2,914,944.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,334,168.74	-73,829,726.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-223,806,927.14	-201,870,884.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,430,098.17	157,435,471.01
经营活动产生的现金流量净额	-26,330,713.47	52,566,498.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,317,093,194.55	902,047,597.95
减：现金的期初余额	1,048,883,912.19	3,748,104,930.49
现金及现金等价物净增加额	268,209,282.36	-2,846,057,332.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,317,093,194.55	1,048,883,912.19
其中：库存现金	130,247.69	95,730.84
可随时用于支付的银行存款	1,316,962,946.86	1,048,788,181.35
三、期末现金及现金等价物余额	1,317,093,194.55	1,048,883,912.19

77、所有者权益变动表项目注释

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,638,074.79	保证金
固定资产	482,596,250.67	融资租赁抵押担保
合计	506,234,325.46	--

其他说明：

- 1、2016年6月29日与丰汇租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁期限60个月，融资租赁抵押担保设备原值551,822,360.21元，累计计提折旧172,287,442.87元，账面价值379,534,917.34元。
- 2、2016年3月25日与珠江金融租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁期限36个月，融资租赁抵押担保设备原值151,680,000.00元，累计计提折旧48,618,666.67元，账面价值103,061,333.33元。

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	157,691.29
其中：美元	2.21	6.6166	14.62
新加坡元	32,587.25	4.8386	157,676.67
应收账款	--	--	76,640,509.53
其中：美元	11,583,065.25	6.6166	76,640,509.53

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设 2 家子公司，详见第十节 三、公司基本情况。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华晶精密制造股份有限公司	国内	河南郑州出口加工区	人造金刚石下游制品及设备	99.35%	0.65%	投资设立
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	国内	河南郑州高新区	人造金刚石及制品的研究开发	100.00%		投资设立
河南华茂新材料科技开发有限公司	国内	河南新安县	金刚石工具的研发和销售等	90.00%	10.00%	投资设立
郑州华晶超硬材料销售有限公司	国内	河南郑州高新区	超硬材料及制品的销售及售后服务；进出口	100.00%		投资设立
洛阳华发超硬材料制品有限公司	国内	河南新安县	人造金刚石线等的生产、销售	90.00%		投资设立
焦作华晶钻石有限公司	国内	河南焦作市	人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售	71.00%		投资设立
华晶（上海）珠宝有限公司	国内	上海市	珠宝首饰的销售等	100.00%		投资设立
济源华晶电气有限公司	国内	河南济源市	电气、电缆等的销售		99.00%	投资设立
河南华信珠宝检测中心有限公司	国内	河南郑州市	钻石、珠宝、玉石、首饰及产品、工艺品的技术检测、鉴定		100.00%	投资设立

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	
商丘华晶钻石有限公司	国内	河南商丘市柘城县产业集聚区	人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售	100.00%		投资设立
SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.	新加坡	新加坡	进出口贸易, 研发	100.00%		投资设立
郑州华晶纳米材料科技有限公司	国内	河南郑州高新区	金刚石材料及金刚石微粉的研究、生产和销售	80.00%		投资设立
郑州华晶环保科技有限公司	国内	河南郑州高新区	润滑剂等新能源研究、生产与销售	51.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	国内	河南省新安县	新材料技术开发	32.70%	16.30%	权益法核算
桐柏华鑫矿业有限公司	国内	河南省桐柏县	非金属矿产品购销	30.00%		权益法核算
郑州华晶新能源科技有限公司	国内	河南省郑州市	电子元件、电子材料等生产、研发、销售	45.00%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一)信用风险

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

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

(二)市场风险

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

(三)流动性风险

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

十一、公允价值的披露

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南华晶超硬材料股份有限公司	郑州市高新技术产业开发区长椿路 23 号 22 号楼 1-3 层 1	其他服务业	30,000.00 万元	20.46%	20.46%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭留希。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
北京天证远洋基金管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
河南远发信息技术有限公司	同一实际控制人
河南远发房地产开发有限公司	同一实际控制人
河南世纪天缘生态科技有限公司	同一实际控制人
世纪天缘（洛阳）生态科技有限公司	同一实际控制人
信阳世纪天缘生态科技有限公司	同一实际控制人
山东天瑞生态农业有限公司	同一实际控制人
上海山里人文化发展有限公司	同一实际控制人
西藏百源鑫茂农业科技有限公司	同一实际控制人
西藏君阳熙泰创业投资有限公司	同一实际控制人
西藏东恒康泰创业投资有限公司	同一实际控制人
郑州市银融投资有限公司	关联法人
郑州冬青企业管理中心（普通合伙）	高管关联

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许昌远东传动轴股份有限公司	董事关联
河南双汇投资发展股份有限公司	董事关联
中原环保股份有限公司	董事关联
河南科迪乳业股份有限公司	董事关联
郑州绿都地产集团股份有限公司	董事关联
郭留希	实际控制人、董事长
刘永奇	董事、总经理
杨晋中	董事、总工程师
李国选	董事
张超伟	董事、副总经理、财务总监
张凯	董事、董事会秘书、副总经理
张凌	独立董事
王莉婷	独立董事
尹效华	独立董事
张召	监事会主席
刘广利	监事
李素芬	监事
张建华	副总经理
赵波	副总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南远发信息技术有限公司	广告宣传	40,000.00			50,000.00
河南省豫星华晶微钻有限公司	金刚石微粉	1,516,992.85			
河南华晶超硬材料股份有限公司	租赁费	100,000.00			
新安县洛新新材料产业园开发有限公司	水费	1,961.10			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省豫星华晶微钻有限公司	人造金刚石单晶	5,793,000.00	

郑州华晶新能源科技有限公司	水电费	339,926.86	
---------------	-----	------------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑州高新科技企业加速器开发有限公司	原辅材料车间		75,225.23
河南华晶超硬材料股份有限公司	办公楼		25,000.00
新安县洛新材料产业园开发有限公司	厂房	336,000.00	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华晶精密制造股份有限公司	20,000,000.00	2017年03月22日	2018年03月21日	是
华晶精密制造股份有限公司	12,000,000.00	2017年05月11日	2018年05月10日	是
华晶精密制造股份有限公司	50,000,000.00	2017年06月23日	2020年06月23日	否
华晶精密制造股份有限公司	50,000,000.00	2017年11月29日	2020年11月29日	否
河南省豫星华晶微钻有限公司	20,000,000.00	2017年05月08日	2018年05月08日	是
河南省豫星华晶微钻有限公司	22,000,000.00	2017年06月26日	2018年06月26日	是
河南省豫星华晶微钻有限公司	5,000,000.00	2017年06月29日	2018年06月28日	是
河南省豫星华晶微钻有限公司	11,200,000.00	2017年04月11日	2018年10月11日	否
河南省豫星华晶微钻有限公司	7,500,000.00	2017年12月08日	2018年12月08日	否
河南省豫星华晶微钻有限公司	11,300,000.00	2017年12月18日	2018年12月18日	否
河南省豫星华晶微钻有限公司	2,000,000.00	2017年09月21日	2018年09月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南华晶超硬材料股份有限公司	80,000,000.00	2016年06月01日	2019年06月01日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司	450,000,000.00	2016年07月31日	2020年06月23日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南华晶超硬材料股份有限公司	140,000,000.00	2017 年 09 月 21 日	2018 年 09 月 20 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、华晶精密制造股份有限公司、郭留希	500,000,000.00	2017 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 27 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	50,000,000.00	2017 年 12 月 18 日	2018 年 12 月 09 日	否
郭留希	100,000,000.00	2018 年 04 月 19 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	70,000,000.00	2018 年 05 月 11 日	2019 年 05 月 10 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希	330,000,000.00	2018 年 06 月 13 日	2021 年 06 月 13 日	否
郭留希	500,000,000.00	2018 年 03 月 12 日	2020 年 03 月 11 日	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝、臧传义	120,000,000.00	2016 年 03 月 25 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝	500,000,000.00	2016 年 06 月 29 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝	108,000,000.00	2016 年 04 月 07 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否
河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝	153,000,000.00	2016 年 04 月 20 日	主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,175,539.84	1,591,023.92

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	新安县洛新新材料产业园开发有限公司	70,000.00	10,500.00	70,901.80	10,545.09
	河南华晶超硬材料股份有限公司			100,000.00	5,000.00
	郑州华晶新能源科技有限公司	339,926.86	16,996.34		
应收账款					
	郑州汇金超硬材料有限公司	13,200.00	660.00	13,200.00	660.00
	河南省豫星华晶微钻有限公司	10,795,058.00	539,752.90	7,706,058.00	385,302.90
预付账款					
	河南省豫星华晶微钻有限公司	21,306,236.76			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	河南华晶超硬材料股份有限公司	87,500.00	87,500.00
	河南省豫星华晶微钻有限公司	174,017.00	174,017.00
	新安县洛新新材料产业园开发有限公司		10,000.00
应付账款			
	河南省豫星华晶微钻有限公司	761,220.00	1,548,991.32
	郑州汇金超硬材料有限公司	363,054.85	363,054.85
	新安县洛新新材料产业园开发有限公司	44,000.00	
	河南远发信息技术有限公司	20,000.00	
预收款项			
	河南省豫星华晶微钻有限公司	4,224,000.00	4,224,000.00
	郑州汇金超硬材料有限公司	497,702.63	497,662.63

7、关联方承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
对外投资承诺			
	华晶（上海）珠宝有限公司	49,700,000.00	49,700,000.00
	济源华晶电气有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00
	河南明华智能系统研究院有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
	河南华信珠宝检测中心有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	桐柏华鑫矿业有限公司	1,617,000.00	
	郑州华晶纳米材料科技有限公司	8,000,000.00	
	郑州华晶环保科技有限公司	10,200,000.00	

说明：1、华晶（上海）珠宝有限公司于2014年8月4日成立，统一社会信用代码91310000312204088F，法定代表人郭留希，注册资本5,000.00万人民币，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴5,000.00万元，持股比例为100%。截止2018年6月30日，本公司已出资30.00万元，尚未出资4,970.00万元。

2、济源华晶电气有限公司于2014年12月17日成立，注册号 419001000070460，法定代表人郭春亚，注册资本500.00万人民币，由子公司郑州华晶超硬材料销售有限公司认缴495.00万元，持股比例为99%。截止2018年6月30日，本公司尚未出资495.00万元。

3、河南明华智能系统研究院有限公司于2016年05月17日成立，统一社会信用代码91410100MA3X9WQC23，法定代表人帖勇，注册资本1,000.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴350.00万元，持股比例为35%。截止2018年6月30日，本公司尚未出资350.00万元。

4、河南华信珠宝检测中心有限公司于2017年04月01日成立，统一社会信用代码91410100MA40QQX23T，法定代表人赵清国，注册资本800.00万元，由子公司郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司认缴800.00万元，持股比例为100.00%。截止2018年6月30日，本公司尚未出资800.00万元。

5、桐柏华鑫矿业有限公司于2012年09月14日成立，统一社会信用代码91411330053395341K，法定代表人郭留希，注册资本2,915.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴874.50万元，持股比例为30%。截止2018年6月30日，本公司尚未出资161.70万元。

6、郑州华晶纳米材料科技有限公司于2018年04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1,000.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴800.00万元，持股比例为80%。截止2018年6月30日，本公司尚未出资800.00万元。

7、郑州华晶环保科技有限公司于2018年05月03日成立，统一社会信用代码91410100MA456F0TX0，法定代表人曹炜，注册资本2,000.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴1,020.00万元，持股比例为51%。截止2018年6月30日，本公司尚未出资1,020.00万元。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见附注“十二、7、关联方承诺”

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	632,648,189.85	100.00%	37,786,262.48	5.97%	594,861,927.37	606,734,504.03	100.00%	36,674,208.50	6.04%	570,060,295.53
合计	632,648,189.85	100.00%	37,786,262.48	5.97%	594,861,927.37	606,734,504.03	100.00%	36,674,208.50	6.04%	570,060,295.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,112,053.98 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	43,000,021.03	6.80%	2,150,001.05
客户 2	33,690,197.00	5.33%	1,684,509.85
客户 3	28,396,710.91	4.49%	1,419,835.55
客户 4	17,736,005.72	2.80%	886,800.29
客户 5	17,572,892.42	2.78%	
合计	140,395,827.08	22.20%	6,141,146.74

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	284,461,030.12	100.00%	2,451,371.00	0.86%	282,009,659.12	168,450,634.74	100.00%	2,343,752.17	1.39%	166,106,882.57
合计	284,461,030.12	100.00%	2,451,371.00	0.86%	282,009,659.12	168,450,634.74	100.00%	2,343,752.17	1.39%	166,106,882.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	236,757,160.41	2,409,778.20	5.00%
1 至 2 年	38,721,560.50	34,592.80	15.00%
2 至 3 年	8,977,309.21	4,500.00	30.00%
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
合计	284,461,030.12	2,451,371.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 107,618.83 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金	236,354,774.42	121,899,752.95
员工借款	1,059,494.31	773,232.52
代垫个人五险一金	423,020.27	413,446.27
股权转让款	45,174,400.00	45,174,400.00
其他	1,449,341.12	189,803.00
合计	284,461,030.12	168,450,634.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州华晶超硬材料销售有限公司	关联方资金	132,723,400.59	1 年以内、1-2 年	46.66%	
华晶精密制造股份有限公司	关联方资金	86,018,495.72	1 年以内、1-2 年	30.24%	
上海挚冠投资管理合伙企业（有限合伙）	股权转让款	45,174,400.00	1 年以内	15.88%	2,258,720.00
河南华茂新材料科技开发有限公司	关联方资金	10,974,768.00	1-2 年	3.86%	
焦作华晶钻石有限公司	关联方资金	5,518,183.25	1 年以内、1-2 年	1.94%	
合计	--	280,409,247.56	--	98.58%	2,258,720.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	712,234,800.00		712,234,800.00	712,234,800.00		712,234,800.00
对联营、合营企业投资	61,155,168.73		61,155,168.73	61,486,776.89		61,486,776.89
合计	773,389,968.73		773,389,968.73	773,721,576.89		773,721,576.89

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
华晶精密制造股份有限公司	505,010,000.00			505,010,000.00		
郑州华晶超硬材料销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南华茂新材料科技开发有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
洛阳华发超硬材料制品有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
焦作华晶钻石有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
华晶（上海）珠宝有限公司	300,000.00			300,000.00		
SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD.	500,000.00			500,000.00		
商丘华晶钻石有限公司	35,424,800.00			35,424,800.00		
合计	712,234,800.00			712,234,800.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新安县洛新 新材料产业 园开发有限 公司	41,592,688.70			-104,954.08						41,487,734.62	
桐柏华鑫矿 业有限公司	6,928,000.00	200,000.00		-40,755.69						7,087,244.31	
郑州华晶新 能源科技有 限公司	12,966,088.19			-385,898.39						12,580,189.80	
小计	61,486,776.89	200,000.00		-531,608.16						61,155,168.73	
合计	61,486,776.89	200,000.00		-531,608.16						61,155,168.73	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,758,453.98	376,520,178.35	360,607,747.31	236,409,688.29
其他业务	23,561,434.88	16,772,247.59	44,486,858.31	41,130,459.77
合计	605,319,888.86	393,292,425.94	405,094,605.62	277,540,148.06

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-531,608.16	-85,143.05
其他	48,908,643.85	45,206,891.48
合计	48,377,035.69	45,121,748.43

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-26,300.91	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,060,057.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,846.59	
减：所得税影响额	7,720,099.23	
少数股东权益影响额	21,781.15	
合计	44,352,722.36	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.41%	0.1388	0.1388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.1020	0.1020

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表文本；
- 三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董事长：_____

郭留希

2018 年 8 月 14 日