

郑州华晶金刚石股份有限公司

2019 年半年度报告



证券简称：豫金刚石

证券代码：300064

二〇一九年八月

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）刘国炎先生声明：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、本报告如涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

5、公司可能面临的风险

（1）公司控股股东及其一致行动人所持股份的质押风险

截至报告期末，公司控股股东河南华晶超硬材料股份有限公司及其一致行动人郭留希先生合计持有公司股份 342,369,586 股，占公司总股本的 28.40%，其中处于质押状态的股份数量为 329,462,529 股，占报告期末两者合计持有公司股份总数的 96.23%，占公司总股本的 27.33%；同时河南华晶超硬材料股份有限公司及郭留希先生合计持有的 330,321,180 股公司股票处于冻结及轮候冻结状态，占报告期末两者合计持有公司股份总数的 96.48%，占公司总股本的 27.40%；公司实际控制人郭留希先生持有的河南华晶超硬材料股份有限公司 70% 股份被河南省郑州市中级人民法院查封。上述情况可能导致公司实际控制权变更，从而可能对公司经营决策、战略发展方向等造成影响，扰乱公司的正常运营。

（2）募集资金投资项目效益不达预期的风险

自公司实施大单晶金刚石募投项目以来，公司按照规划开展项目建设，确保募集资金的使用科学有效、合理合规。同时，公司密切关注宏观经济形势与市场环境，适时对募投项目的规划进行优化调整，如果大单晶及培育钻石业务在发展中出现行业政策、市场需求等方面的不利变化，可能造成募集资金投资项目效益不达预期。

（3）市场风险及研发风险

宏观经济及下游市场需求的波动、行业产能扩张节奏的变化直接影响着人造金刚石产品的销量、价格，因此与公司的销售业绩息息相关；尽管培育钻石的市场关注度在不断提升，但若培育钻石文化的推广效果不达预期，可能难以带动大单晶及培育钻石镶嵌饰品的需求增长。另一方面，尽管传统人造金刚石的合成技术已趋于成熟，但大单晶的合成技术、以及人造金刚石在诸多新兴领域的应用技术正在不断更新，若公司不能跟上行业技术提升的步伐，核心技术人员流失或新技术泄露，公司竞争力可能因此减弱。

（4）税务风险

公司注册地址已于 2019 年 1 月 17 日由郑州市高新区碧桃路 20 号 30 号楼变更至郑州市新材料产业园区科学大道 111 号(荥阳)，目前公司的主要生产场所位于荥阳市(隶属于郑州)，但税务关系管辖地仍为郑州国家高新技术产业开发区，由于上市公司税务关系跨地区转移涉及两地政府之间的沟通协调，目前公司尚未完成税务关系转移或新法律主体的税务登记，公司可能因税收政策中异地经营问题产生税收管辖分歧，为公司带来税务风险及经营风险。

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 | 16 |
| 第五节 重要事项 | 31 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 45 |
| 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 | 150 |

释 义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------|---|--|
| 本公司、公司、郑州华晶、豫金刚石 | 指 | 郑州华晶金刚石股份有限公司 |
| 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、亿元 | 指 | 人民币元、万元、亿元 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日-2019 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) |
| 超硬磨具 | 指 | 用人造金刚石或立方氮化硼超硬磨料所制成的磨具 |
| 人造金刚石 | 指 | 用高温高压法或其他人工方法,使非金刚石结构的碳发生相变而成为金刚石 |
| 人造金刚石单晶 | 指 | 人造金刚石的主要形态,是以高纯石墨为原料,以特制金属合金为触媒,在高温及超高压条件下生长而成的规则晶体,是制造金刚石制品的基础材料 |
| 人造金刚石普通单晶 | 指 | 颗粒直径在 55 微米至 1.5 毫米之间的人造金刚石单晶 |
| 大单晶金刚石 | 指 | 颗粒直径大于 1.5 毫米,采用特殊原料、特殊工艺长时间缓慢生长而成的人造金刚石单晶 |
| 培育钻石 | 指 | 又称“合成钻石”,是指采用人工方法模拟天然钻石结晶特点生成并制造的钻石(根据美国联邦贸易委员会对钻石的新定义,天然钻石与培育钻石均属于钻石) |
| 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 |
| 农开产业基金 | 指 | 河南农开产业基金投资有限责任公司 |
| 高新产业投资基金 | 指 | 郑州高新产业投资基金有限公司 |
| 农投金控 | 指 | 河南农投金控股份有限公司 |
| 联创华凯 | 指 | 河南联创华凯创业投资基金管理有限公司 |
| 联创德诚 | 指 | 北京联创德诚资产管理合伙企业(有限合伙) |
| 中原联创 | 指 | 河南中原联创投资基金管理有限公司 |

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 | | |

二、联系人和联系方式

| | | |
|------|---------------------------------|--------|
| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 张凯 | 罗媛媛 |
| 联系地址 | 郑州市高新区碧桃路 20 号 30 号楼 | |
| 电话 | 0371-63377777 | |
| 传真 | 0371-63377777 | |
| 电子信箱 | chinadiamond@sinocrystal.com.cn | |

三、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

| | |
|-------------|----------------------|
| 公司注册地址 | 郑州市新材料产业园区科学大道 111 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 450100 |
| 公司办公地址 | 郑州市高新区碧桃路 20 号 30 号楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 450001 |

| | |
|---------------------|--|
| 公司网址 | http://www.sinocrystal.com.cn |
| 公司电子信箱 | chinadiamond@sinocrystal.com.cn |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2019 年 1 月 22 日 |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-004） 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

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

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|---------------------|--|------------|--------------------|--------|--------|
| 报告期初注册 | 2018 年 9 月 7 日 | 郑州市工商行政管理局 | 91410100769490897P | | |
| 报告期末注册 | 2019 年 1 月 17 日 | | | | |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2019 年 1 月 22 日 | | | | |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-004） 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） | | | | |

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 12 月 17 日分别召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一

次会议，于 2019 年 1 月 4 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过公司《关于修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》中注册地址及回购股份等部分条款进行修订，具体内容详见公司分别于 2018 年 12 月 19 日、2019 年 1 月 5 日发布在巨潮资讯网上的公告。

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） | 535,591,524.95 | 810,083,764.38 | -33.88% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 47,387,423.44 | 167,365,238.94 | -71.69% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 46,229,049.64 | 123,012,516.58 | -62.42% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -544,006,407.69 | -26,330,713.47 | -1,966.05% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0393 | 0.1388 | -71.69% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0393 | 0.1388 | -71.69% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.68% | 2.41% | -1.73% |
| | 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） | 9,284,430,398.79 | 9,593,634,989.51 | -3.22% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 6,967,428,918.93 | 6,936,916,103.56 | 0.44% |

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） | 0.0393 |
|-----------------------|--------|

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

| 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） | -14,602.54 | |
| 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） | 1,301,509.76 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,542.49 | |
| 减：所得税影响额 | 97,150.08 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 24,840.85 | |
| 合计 | 1,158,373.80 | -- |

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

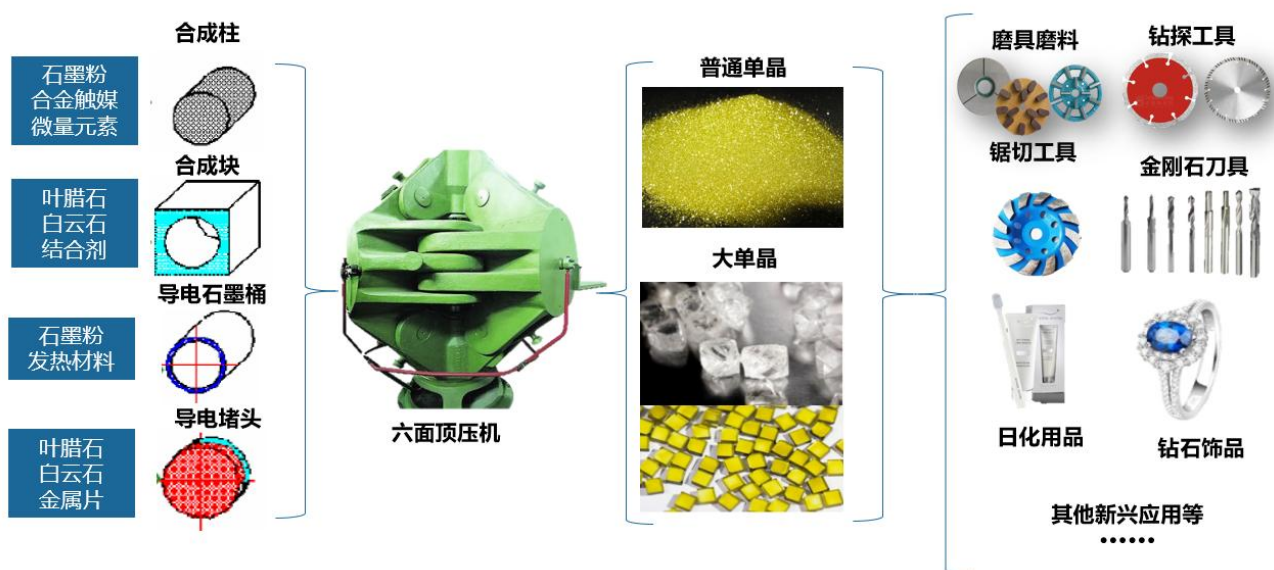
公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

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，致力于成为专业的新材料及新材料应用的提供商、服务商。

在人造金刚石产业链中，上游是石墨、叶蜡石和金属触媒等原辅材料的生产，中游是人造金刚石单晶的生产，下游应用以传统的金刚石工具为主，培育钻石饰品、仪器窗口、电子器件、医疗应用等诸多新兴应用也正在被不断地挖掘和推广。



人造金刚石产业链示意图

报告期内，公司坚持超硬材料主业，贯彻精益生产理念，不断提升金刚石品质，推动产销研一体化，积极探索金刚石新兴应用领域产业化研究，推动公司产品在工业市场与消费市场的共同发展。

根据中国证监会发布的《2019年2季度上市公司行业分类结果》，公司被划分为“C30 非

金属矿物制品业”。目前公司已形成的系列产品包括人造金刚石单晶（含人造金刚石普通单晶、大单晶金刚石）及原辅材料、培育钻石饰品、微米钻石线、超硬磨具（砂轮）等产品，可广泛应用于机械石材、电子电器、光学器件及宝石加工、半导体硅切片等传统应用领域，以及珠宝首饰、艺术品、国防军工、航天航空、装备制造、电子技术、医疗器械等新兴应用领域。

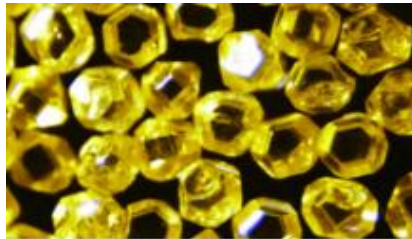
报告期内公司主营业务未发生重大变化。

（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、培育钻石饰品、微米钻石线、超硬磨具（砂轮）等产品系列，应用于工业和消费领域等。具体如下：

1、超硬材料

（1）人造普通单晶金刚石



在传统工业领域，人造金刚石由于硬度高、耐磨性好广泛用于石料建材加工、机械加工、矿山开采、石勘探矿、制造刀具等领域。

另外，由于导热率高、电绝缘性好，人造金刚石可作为半导体装置的散热板，用于航天员宇宙射线防护、尖端武器装备隐身防腐、大功率激光探测，大规模集成电路及LED新光源热沉等领域；得益于优良的透光性和耐腐蚀性，人造金刚石在电子工业中也得到广泛应用。

（2）大单晶金刚石



宝石级大单晶



工业用大单晶片

大单晶根据用途及形态可分为宝石级大单晶及工业用大单晶。

其中，宝石级大单晶金刚石可作为珠宝饰品、艺术品、工艺品等用于消费领域，目前打磨为裸钻用于消费领域是大单晶的主要产业化应用。



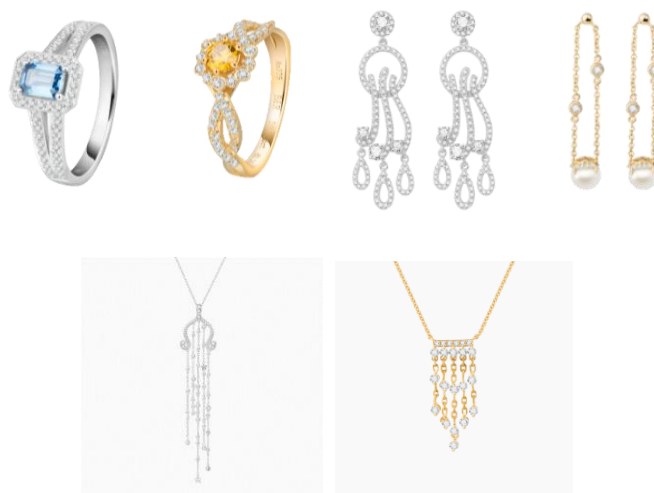
培育钻石裸钻

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

2、超硬材料制品

(1) 培育钻石饰品

品级较高的大单晶金刚石打磨后被称之为培育钻石（裸钻），可加工为钻石镶嵌饰品，例如珠宝首饰、腕表等产品，满足消费者不同生活场景的珠宝价值需要与情感表达需求。



培育钻石饰品

（2）微米钻石线、超硬磨具（砂轮）等产品

公司的超硬材料制品还包括微米钻石线、超硬磨具（砂轮）等产品。微米钻石线是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制成的产品，目前主要的应用市场为硅材料、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割。砂轮主要应用于磨削加工、机械制造等领域。

（三）公司经营模式

公司拥有独立完整的技术与工艺研发、原材料采购、产品生产与检验检测、营销管理模式，根据企业战略规划、当前发展阶段和市场与政策动态，协调各运营中心开展生产经营活动。

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

2、采购模式：公司主要采用以产定购的模式，关注物资周转率和生产计划达成率。在建立稳定采购渠道的基础上，公司采购部统一向国内外厂商及经销商采购，根据生产经营的开展情况，参考原材料价格波动情况适时调整采购计划，其中，针对大额原材料、设备的采购或项目开发，公司采用招标模式。

3、生产模式：公司以市场及客户需求为导向，采用“以销定产”和“以产促销”相结合的生产模式。生产运营中心负责生产活动的总体把控和管理，组织、计划、协调生产过程中涉及的各种活动及资源，严格控制生产流程、设备参数与产品品质；同时根据市场及客户需求和产品销售情况，及时调整生产策略，以实现产销匹配、库存合理。

4、销售模式：公司产品销售以国内市场为主，国际市场为辅。在国内市场，公司主要采取直销模式，通过总部销售人员以及在福建、江苏、广东、广西等主要人造金刚石销售市场设立的十余家销售办事处实现产品销售；在国际市场，公司采取直销和代理销售相结合的销售模式。

（四）报告期主要的业绩驱动因素

报告期内，公司整体经营保持稳定，主要业绩驱动因素如下：

1、受市场需求波动及行业竞争的影响，公司相应调整产品结构及销售策略，大单晶金刚石收入显著增长，人造金刚石和镶嵌饰品收入下降，主营业务毛利率同比提升，主营业务毛利较去年同期下降；

2、报告期内公司理财收益和收到的政府补助较上年同期减少。

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 |
|--------|--|
| 股权资产 | 无重大变化 |
| 固定资产 | 报告期末固定资产较期初增长 31.74%，主要系机器设备、房屋及建筑物增加所致。 |
| 无形资产 | 无重大变化 |
| 在建工程 | 无重大变化 |
| 货币资金 | 报告期末货币资金较期初增长 58.09%，主要系理财产品到期赎回所致。 |
| 应收票据 | 报告期末应收票据较期初下降 89.93%，主要系较多的采用银行承兑汇票支付货款所致。 |
| 其他应收款 | 报告期末其他应收款较期初下降 46.82%，主要系收回股权转让款所致。 |
| 存货 | 报告期末存货较期初增长 78.51%，主要系库存商品增加所致。 |
| 其他流动资产 | 报告期末其他流动资产较期初下降 79.79%，主要系理财产品到期赎回所致。 |
| 长期应收款 | 报告期末长期应收款较期初下降 31.95%，主要系应收融资租赁保证金到期所致。 |
| 长期股权投资 | 报告期末长期股权投资较期初增长 34.32%，主要系增加联营企业投资所致。 |

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、技术创新与研发优势

作为超硬材料行业的领军企业，公司坚持创新驱动战略，重视自主研发，搭建了包含新材料先进项目孵化、金刚石工艺技术攻克、金刚石应用研究及金刚石检验检测在内的多层次技术研发体系，保障公司从项目研究、技术开发、应用评估、产业化生产到产品质量控制每一环节的稳步推进，已具备雄厚的技术实力，积累了丰富的行业经验。在人造金刚石领域，公司以成熟的大腔体压机及合成技术为支撑，产品转化率高，高品级产品比例高；在大单晶金刚石领域，公司掌握了大规模稳定化生产的合成技术，拥有国内外领先的产能规模。

公司采用内生性研发与外延式合作相结合的产学研用协同创新体系，近三年研发投入金额累计达到**13,951.86**万元，占同期营业收入的比重保持在**4%**左右。截至目前，公司已拥有博士后科研工作分站、院士工作站、国家认可实验室、郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心等研发机构，并通过检验检测机构资质认定，可向社会提供检验检测服务并出具具有证明作用的数据和结果，拥有“合成金刚石新技术”、“智能网络化压机生产线”等核心技术和授权专利近**300**项，主导或参与制定、修订多项国家和企业标准，形成了持续创新机制，有效巩固了公司的技术优势。同时，公司积极参与海内外行业展会及学术研讨会，联合国内外行业龙头企业、科研院所开展咨询交流及合作，同吉林大学、郑州大学、郑州航空工业管理学院等机构建立生产、研发、人才培养合作关系，聘请多位行业专家担任公司高级顾问，提早开展技术创新及工艺储备，促进科技成果产业化。

报告期内，公司子公司商丘华晶钻石有限公司获得中华人民共和国国家版权局颁发的六项《计算机软件著作权登记证书》，具体如下：

| 序号 | 软件名称 | 证书号 | 开发完成日期 | 权利方式取得 | 权利范围 |
|----|---------------------|------------------|------------|--------|------|
| 1 | 金刚石合成自动控制 系统V1.0 | 软著登字第 3800383 | 2018年6月21日 | 原始取得 | 全部权利 |
| 2 | 金刚石合成工艺定量 系统V1.0 | 软著登字第 3799523 | 2018年4月9日 | 原始取得 | 全部权利 |
| 3 | 金刚石合成烘干系 统V1.0 | 软著登字第 3800864 | 2018年6月5日 | 原始取得 | 全部权利 |

| 序号 | 软件名称 | 证书号 | 开发完成日期 | 权利方式取得 | 权利范围 |
|----|----------------------|--------------|------------|--------|------|
| 4 | 金刚石合成自动分级水循环利用系统V1.0 | 软著登字第3800606 | 2018年5月8日 | 原始取得 | 全部权利 |
| 5 | 金刚石合成高温、高压控制系统V1.0 | 软著登字第3800570 | 2018年5月17日 | 原始取得 | 全部权利 |
| 6 | 金刚石控制分离系统V1.0 | 软著登字第3799828 | 2018年5月23日 | 原始取得 | 全部权利 |

2、稳定的管理团队

公司拥有一支稳定、专业的管理团队，多年来与公司共同成长，积累了丰富的实践经验，能够迅速把握行业趋势及市场需求动向；同时，随着企业的发展和规模的扩大，公司法人治理结构不断完善，管理创新持续推进，实施扁平化管理模式，健全人才引进、多层次培训和激励机制，积极吸纳相关业务领域的专业人才，优化和提升管理层的经营管理能力，核心管理团队力量不断增强。

3、先发优势

公司深耕于超硬材料行业，以市场为导向，以技术创新和管理创新为动力，以质量为保障，以品牌建设为引领，逐渐成长为行业规模前三的大型金刚石生产企业。依托在人造金刚石领域多年的技术积淀，公司准确判断大单晶的市场发展趋势并在其合成技术研究上投入大量资源，2014年下半年率先取得技术突破，成为国内首家实现规模化量产的超硬材料企业，2015年以来成功筹划并实施募投项目建设，大大提高公司人造大单晶金刚石产品的生产能力和规模，获得大单晶产品市场的先发优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019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，专注主业经营与内部管理提升，分阶段推动生产流程的自动化改造，公司经营整体保持稳定。报告期内，公司实现营业收入535,591,524.95元，同比下降33.88%；归属于上市公司股东的净利润47,387,423.44元，同比下降71.69%；截至2019年6月30日，公司总资产规模达9,284,430,398.79元，较年初下降3.22%；归属于上市公司股东的净资产为6,967,428,918.93元，较年初增长0.44%。

报告期内，公司重点推进以下工作：

（一）专注产品质量与生产效率，提升客户服务满意度

2019年上半年，工业金刚石市场需求及行业产能出现波动，竞争加剧，公司工业金刚石产品销售受到一定影响，销售收入同比有所减少；同时，公司根据市场需求调整产品结构，大单晶金刚石销量显著提升，销售收入同比增长约45%。报告期内公司坚持以提升产品质量与生产效率为经营主线，持续推动生产流程的标准化与自动化改造技术，完善产销研体系与下游客户的反馈调整机制，做好市场数据的研究工作，完善产品系列，提高产品性能与客户服务满意度。

（二）保障募投项目建设进度，持续推广培育钻石文化

报告期内，综合考虑当前阶段的经济形势、市场环境以及募集资金投资项目建设的进展情况，公司于2019年初对募投项目投资规划进行优化调整，降低固定资产投资，提高公司资产流动性。截至报告期末，项目已累计投入募集资金29.25亿元，项目一期设备进入生产运营阶段，项目二期车间及配套设施建设正在逐步完善，部分机器已进入试运行阶段。

同时，公司主动加强对宝石级大单晶金刚石的市场引导，充分挖掘大单晶金刚石在消费领域的价值，加强大单晶产品合作销售的同时，依托自建品牌、业务合作等尝试探索下游消费市场。作为国内领先的培育钻石生产商，未来公司将坚持合作共赢的开放心态携手优秀企业共同宣传培育钻石文化，进一步扩大培育钻石在珠宝行业的影响力。

（三）推进生产流程自动化、标准化，外延储备新项目与资源

公司坚持创新驱动战略，报告期内研究开发费用达2,138.45万元。2019年上半年，公司技术团队重点推动部分生产流程的自动化改造，降低人工成本，提高生产效率；推动生产工艺与流程的标准化，保障生产质量的稳定性。

在积极开展金刚石在新兴领域的应用研究与技术储备的同时，报告期内，公司与农开产业基金、高新产业投资基金、农投金控、联创华凯、联创德诚、中原联创共同设立产业投资基金，基金总规模为3亿元，其中，公司拟出资9,600万元，围绕公司主业储备超硬材料行业及相关应用领域的优质项目，有助于优化公司战略产业布局。

（四）以人为本，挖掘员工价值创造能力

本着员工价值最大化的原则，报告期内，公司进一步优化授权体系和决策体系，充分释放组织活力；通过技术比武确立标准工作时间，强化团队目标管理意识；不断丰富企业文化与团队建设活动，培养团队意识，激发工作热情与活力；逐步构建系统化的人力资源管理体系，加强内部人员的培训开发、营造学习型组织，同步提升员工的专业能力、管理水平与综合素养。

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：人民币元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|---------|-------------------|
| 营业收入 | 535,591,524.95 | 810,083,764.38 | -33.88% | 主要系超硬材料制品收入减少所致 |
| 营业成本 | 355,564,633.27 | 582,576,618.16 | -38.97% | 主要系营业收入减少所致 |
| 销售费用 | 8,751,227.17 | 6,023,868.84 | 45.28% | 主要系销售人员薪酬、租赁费增加所致 |
| 管理费用 | 38,757,957.74 | 41,736,569.90 | -7.14% | |
| 财务费用 | 45,223,404.46 | 39,457,044.72 | 14.61% | |

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|----------------|------------|--|
| 所得税费用 | 6,487,280.45 | 31,464,226.44 | -79.38% | 主要系利润总额减少所致 |
| 研发投入 | 21,384,471.83 | 25,855,446.05 | -17.29% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -544,006,407.69 | -26,330,713.47 | -1,966.05% | 主要系受到限制的货币资金计入支付其他与经营活动有关的现金及政府补助收到的现金减少所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 901,311,224.38 | 175,142,338.90 | 414.62% | 主要系理财产品到期赎回增加以及收回股权转让款所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -364,340,706.81 | 119,399,107.55 | -405.15% | 主要系偿还债务支付的现金增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -7,033,840.74 | 268,209,282.36 | -102.62% | |

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：人民币元

| | 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 | 415,308,547.38 | 246,669,173.34 | 40.61% | 24.36% | 33.20% | -3.94% |
| 超硬材料制品 | 13,214,116.45 | 9,660,227.17 | 26.89% | -95.41% | -95.72% | 5.40% |

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

| | 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 | 8,316,059.92 | 15.73% | 主要是理财产品取得的利息 | 否 |
| 公允价值变动损益 | | | | |
| 资产减值 | -18,300,790.91 | -34.62% | 计提坏账准备所致 | 否 |
| 营业外收入 | 125,584.23 | 0.24% | | 否 |
| 营业外支出 | 14,480.57 | 0.03% | | 否 |

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 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 | 1,205,887,905.83 | 12.99% | 762,780,698.22 | 7.95% | 5.04% | 主要系理财产品到期赎回所致。 |
| 应收账款 | 823,131,225.50 | 8.87% | 786,620,966.73 | 8.20% | 0.67% | |
| 存货 | 751,072,271.46 | 8.09% | 420,748,552.45 | 4.39% | 3.70% | 主要系库存商品增加所致。 |
| 投资性房地产 | 4,155,560.56 | 0.04% | 4,289,743.84 | 0.04% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | 113,031,309.75 | 1.22% | 84,151,322.80 | 0.88% | 0.34% | 主要系增加联营企业投资所致。 |
| 固定资产 | 2,709,794,978.68 | 29.19% | 2,056,902,520.97 | 21.44% | 7.75% | 主要系机器设备、房屋及建筑物增加所致。 |
| 在建工程 | 1,032,663,423.41 | 11.12% | 1,128,573,145.11 | 11.76% | -0.64% | |
| 短期借款 | 761,356,270.76 | 8.20% | 1,057,500,000.00 | 11.02% | -2.82% | |
| 长期借款 | 150,000,000.00 | 1.62% | 200,000,000.00 | 2.08% | -0.46% | |

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 81、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

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|------------------------|---|------|------------|--------|------|-------------------------------------|------|------|------|--------|------|------------|--|
| 河南农投华晶先进制造产业投资基金(有限合伙) | 主要围绕与公司主营业务有关的战略新兴产业，主要投资于超硬材料等符合《河南省先进制造业集群培育基金直接投资申报指南》要求的领域。 | 新设 | 96,000,000 | 32.00% | 自有资金 | 农开产业基金、高新产业投资基金、农投金控、联创华凯、联创德诚、中原联创 | 5年 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 2019年4月26日 | 《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的公告》(公告编制: 2019-029) 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 合计 | | | 96,000,000 | | | | | | 不适用 | 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 | 42,638.09 |
| 已累计投入募集资金总额 | 292,510.74 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 80,914.20 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 80,914.20 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 17.72% |
| 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：2019 年 1-6 月，本公司募集资金项目投入金额人民币 42,638.09 万元，累计投入金额人民币 292,510.74 万元，利息收入扣除手续费净额 19,582.78 万元，变更募集资金用途并永久补充流动资金金额人民币 80,914.20 万元，用于公司日常生产经营活动。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司募集资金余额 102,907.29 万元，尚未使用的募集资金余额 102,907.29 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 | 是 | 428,800.00 | 347,800.00 | 42,638.09 | 264,550.64 | 76.06% | 2020 年 1 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 | 375,749.44 | 42,638.09 | 292,510.74 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 456,749.44 | 375,749.44 | 42,638.09 | 292,510.74 | -- | -- | | | -- | -- |
| 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 | 2019 年 1 月 4 日, 公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》, 同意公司变更募集资金用途并使用 8.10 亿元永久补充流动资金, 用于公司日常生产经营活动, 2019 年 1-6 月, 公司使用募集资金永久补充流动资金 80,914.20 万元。 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 2017 年 4 月 12 日, 公司第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第二十三次会议先后审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》, 同意公司使用 75,425.62 万元募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。置换资金已于 2017 年 4 月份从募集资金专户转出。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 2018 年 4 月 11 日, 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 月-2019 年 3 月, 公司用闲置募集资金暂时补充流动资金 39,750.00 万元, 2019 年 4 月公司已归还暂时补充的流动资金 39,750.00 万元。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司募集资金余额 102,907.29 万元, 其中, 存放在募集资金专户的银行存款 59,345.89 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 65.51 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银行保本型理财产品账户余额 43,495.89 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 |

(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 | 150,000 | 10,000 | 33,495.89 |
| 银行理财产品 | 闲置自有资金 | 33,000 | 20,000 | 0 |
| 合计 | | 183,000 | 30,000 | 33,495.89 |

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

| 托机构名称（或受托人姓名） | 受托机构（或受托人）类型 | 产品类型 | 金额 | 资金来源 | 起始日期 | 终止日期 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额（如有） | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|-----------------|--------------|---------|--------|----------------------|----------------|-----------------|--------------|--------------------------|---------|----------|-----------|-------------|--------------|----------|--------------|-----------------|
| 平顶山银行股份有限公司郑州分行 | 银行 | 保本浮动收益型 | 30,000 | 2015 年度非公开发行股票闲置募集资金 | 2018 年 2 月 9 日 | 2019 年 1 月 29 日 | 固定收益类、货币市场类等 | 收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算 | 4.00% | | 92.05 | 92.05 | | 是 | 是 | |

| 托机构名称（或受托人姓名） | 受托机构（或受托人）类型 | 产品类型 | 金额 | 资金来源 | 起始日期 | 终止日期 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额（如有） | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|-----------------------|--------------|-----------|--------|----------------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------------------|------------|----------|-----------|-------------|--------------|----------|--------------|-----------------|
| 郑州银行股份有限公司金水东路支行 | 银行 | 保本浮动收益型 | 80,000 | 2015 年度非公开发行股票闲置募集资金 | 2018 年 2 月 8 日 | 2019 年 1 月 28 日 | 固定收益类、货币市场类等 | 收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算 | 4.00% | | 143.48 | 143.48 | | 是 | 是 | |
| 海口联合农村商业银行股份有限公司龙昆南支行 | 银行 | 保本浮动收益型产品 | 5,000 | 2015 年度非公开发行股票闲置募集资金 | 2018 年 9 月 4 日 | 2019 年 9 月 4 日 | 固定收益类、货币市场类等 | 收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算 | 4.80% | | 119.01 | 产品未到期 | | 是 | 是 | |
| 海口联合农村商业银行股份有限公司龙昆南支行 | 银行 | 保本浮动收益型产品 | 5,000 | 2015 年度非公开发行股票闲置募集资金 | 2018 年 9 月 5 日 | 2019 年 9 月 5 日 | 固定收益类、货币市场类等 | 收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算 | 4.80% | | 119.01 | 产品未到期 | | 是 | 是 | |
| 交通银行郑州京广中路支行 | 银行 | 结构性存款 | 30,000 | 2015 年度非公开发行股票闲置募集资金 | 2019 年 1 月 18 日 | 2019 年 3 月 12 日 | 固定收益类、货币市场类等 | 收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算 | 1.9%-2.95% | | 101.52 | 101.52 | | 是 | 是 | |
| 交通银行郑州铁道支行 | 银行 | 结构性存款 | 3,000 | 闲置自有资金 | 2019 年 2 月 1 日 | 2019 年 2 月 11 日 | 固定收益类、货币市场类等 | 收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算 | 2.30% | | 1.89 | 1.89 | | 是 | 是 | |
| 中信银行现代城支行 | 银行 | 保本浮动收益型产品 | 10,000 | 闲置自有资金 | 2018 年 6 月 27 日 | 2019 年 6 月 27 日 | 固定收益类、货币市场类等 | 收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算 | 2.10% | | 101.00 | 101.00 | | 是 | 是 | |

| 托机构名称（或受托人姓名） | 受托机构（或受托人）类型 | 产品类型 | 金额 | 资金来源 | 起始日期 | 终止日期 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额（如有） | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|---------------|--------------|-----------|---------|--------|------------|------------|--------------|--------------------------|---------|----------|-----------|-------------|--------------|----------|--------------|-----------------|
| 中信银行现代城支行 | 银行 | 保本浮动收益型产品 | 10,000 | 闲置自有资金 | 2018年6月28日 | 2019年6月28日 | 固定收益类、货币市场类等 | 收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算 | 2.10% | | 101.75 | 产品未到期 | | 是 | 是 | |
| 中信银行现代城支行 | 银行 | 保本浮动收益型产品 | 10,000 | 闲置自有资金 | 2018年7月5日 | 2019年7月5日 | 固定收益类、货币市场类等 | 收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算 | 2.10% | | 105.58 | 产品未到期 | | 是 | 是 | |
| 合计 | | | 183,000 | | | | | | | | 885.29 | | | | | |

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 2019 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、公司控股股东及其一致行动人所持股份的质押风险

截至报告期末，公司控股股东河南华晶及其一致行动人郭留希先生合计持有公司股份 342,369,586 股，占公司总股本的 28.40%，其中处于质押状态的股份数量为 329,462,529 股，占报告期末两者合计持有公司股份总数的 96.23%，占公司总股本的 27.33%；同时河南华晶及郭留希先生合计持有的 330,321,180 股公司股票处于冻结及轮候冻结状态，占报告期末两

者合计持有公司股份总数的 96.48%，占公司总股本的 27.40%；公司实际控制人郭留希先生持有的河南华晶 70%股份被河南省郑州市中级人民法院查封。上述情况可能导致公司实际控制权变更，从而可能对公司经营决策、战略发展方向等造成影响，扰乱公司的正常运营。

为化解上述风险，除督促大股东沟通解决上述问题外，公司也将持续跟进控股股东及实际控制人与相关方的协商进展情况，并根据相关法律法规履行信息披露义务。

2、募集资金投资项目效益不达预期的风险

自公司实施大单晶金刚石募投项目以来，公司按照规划开展项目建设，确保募集资金的使用科学有效、合理合规。同时，公司密切关注宏观经济形势与市场环境，适时对募投项目的规划进行优化调整，但如果大单晶及培育钻石业务在发展中出现行业政策、市场需求等方面的不利变化，可能造成募集资金投资项目效益不达预期。

针对上述风险，一方面，公司将继续严格按照调整后的规划推动项目建设，高效运用募集资金，同时密切关注行业政策的变化与市场发展情况，动态评估市场需求，适时调整优化项目规划；另一方面，公司将充分利用在大单晶金刚石领域的先发优势，携手诸多优秀企业积极引导培育钻石文化，加大产品研发、检测检验和市场拓展力度，以获得客户及市场对公司培育钻石产品的认可。

3、市场风险及研发风险

宏观经济及下游市场需求的波动、行业产能扩张节奏的变化直接影响着人造金刚石产品的销量、价格，因此与公司的销售业绩息息相关；尽管培育钻石的市场关注度在不断提升，但若培育钻石文化的推广效果不达预期，可能难以带动大单晶及培育钻石镶嵌饰品的需求增长。另一方面，尽管传统人造金刚石的合成技术已趋于成熟，但大单晶的合成技术、以及人造金刚石在诸多新兴领域的应用技术正在不断更新，若公司不能跟上行业技术提升的步伐，核心技术人员流失或新技术泄露，公司竞争力可能因此减弱。

为应对上述风险，公司在技术方面通过优化生产工艺与流程，提高传统工业金刚石产品质量，提升客户服务水平；在市场方面，把握好培育钻石在消费领域的市场机遇，利用公司在培育钻石领域的影响力，携手行业协会与诸多优秀企业一同引导、弘扬培育钻石文化；同时，公司将针对核心技术人员创新考核激励机制，打造具有工匠精神的技术研发团队，巩固公司在单晶合成技术的优势，并探索金刚石在声光电热领域的技术储备与产业化应用的可能性。

4、税务风险

由于公司注册地址已于2019年1月17日由郑州市高新区碧桃路20号30号楼变更至郑州市新材料产业园区科学大道111号(荥阳),目前公司的主要生产场所位于荥阳市(隶属于郑州),但税务关系管辖地仍为郑州国家高新技术产业开发区,由于上市公司税务关系跨地区转移涉及两地政府之间的沟通协调,目前公司尚未完成税务关系转移或新法律主体的税务登记,公司可能因税收政策中异地经营问题产生税收管辖分歧,为公司带来税务风险及经营风险。

为化解上述风险,公司将积极与两地政府沟通以妥善解决上述管辖分歧、并督促相关工作人员尽快根据法律法规要求与生产经营需要完成公司税务关系转移,保持公司实际生产经营情况、工商登记信息、税务登记信息的一致性,保证公司税务及经营合规。

5、应收账款发生坏账损失的风险

由于公司前期对不同产品、客户采取差异性信用政策,应收账款余额及应收账款占营业收入的比重较高,不仅影响公司的经营性现金流,也可能为公司带来坏账损失。尽管报告期内公司财务、法务、销售部门共同着手加大对应收账款的管理与催收,加强对销售人员的权责管理,严格控制新增应收账款比例,但如果欠款方由于经营不善等原因无法及时付款,公司可能将蒙受一定的经济损失。

为应对上述风险,一方面,公司已经从产品结构、市场策略方面着手,逐步调整下游客户及渠道资源,从源头控制账期,加强销售人员统筹考量销售业绩与潜在风险的意识,根据客户的历史付款情况动态调整信用政策,避免应收账款的恶性增长;另一方面,公司将继续加大对应收账款存量的催收力度,加强合同执行过程中对应收账款的动态管理和监控,对于恶意拖欠账款的客户,不排除使用法律手段维护公司的合法权益。

6、管理风险

自成立以来,公司围绕超硬材料产业链持续优化布局,截至报告期末,公司拥有14家子公司及孙公司、7家参股公司,公司规模扩大也对公司的管理能力提出了更高的要求。尽管公司不断调整完善组织架构和管理模式,并根据公司的发展规划与子公司的运营情况适时剥离了部分盈利能力较差的子公司,但是如果公司不能同步提升运营统筹、内部控制、财务管理、业务协同能力,有效控制母公司及子公司管理风险,保持上市公司运营的独立性,通过完善的内控体系防范外部突发风险,公司的合规经营、流动性、业绩可能受到不利影响。

为应对上述风险,公司将在战略规划、组织架构、经营计划、人力资源、财务、法务和

审计等多方面强化管理，进一步健全内部控制体系，增强公司抵御外部干扰及化解内部风险因素的能力；全面排查、梳理母公司及子公司的经营风险，讨论建立对应的风险防范与化解机制，加强公司运行、业务流程的合规性及全员法律意识、风险防范意识，合理规避可能的诉讼风险，维护公司利益；对于竞争力低、盈利能力不强的子公司，公司不排除继续通过转让股权、转让资产、置换资产等方式优化业务布局。

7、环保风险

作为超硬材料产业中的领军企业，公司坚决贯彻执行国家的环保政策，随着国家及地区经济发展和产业结构的不断升级，若环保监管力度持续增强，公司不能准确识别环保风险且及时根据最新环保政策要求调整环保标准、改造环保设施、提升环保技术，公司的正常生产经营可能因此受到负面影响。

为应对上述风险，公司将继续坚持创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，贯彻落实最新的环保法律法规与政策，及时更新或增加环保设备设施，加大对环境友好技术与绿色产品的研发力度，节能降耗，完善环保风险预警机制与应急措施，确保公司生产运营的环保性。

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 |
|-----------------|--------|---------|-----------------|-----------------|---|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 67.59% | 2019 年 1 月 4 日 | 2019 年 1 月 5 日 | 《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-003) 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 2018 年度股东大会 | 年度股东大会 | 67.43% | 2019 年 5 月 10 日 | 2019 年 5 月 11 日 | 《2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-033) 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情况

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

| 序号 | 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 |
|----|---|-----------|----------|---|---|----------------|
| 1 | 牛银萍诉称与公司、河南华晶、郭留希和朱建杰存在借款合同纠纷。 | 2,000.00 | 否 | 1、2019年1月25日，郑州市中级人民法院作出（2018）豫01民初3249号民事判决书； 2、郑州华晶不服上述判决，向河南省高级人民法院提出上诉，二审尚未开庭。 | 报告期内，河南省高级人民法院未作出判决。 | 不适用 |
| 2 | 郑州华晶与佛山市南海锐力臣工具有限公司（简称“佛山锐力臣”）、欧建德存在买卖合同纠纷。 | 565.98 | 否 | 法院采取了强制执行措施，但佛山锐力臣、欧建德均无可执行资产，故法院终结本次执行程序。 | 1、佛山锐力臣欠郑州华晶货款 5659800 元，郑州华晶同意其只需支付 2829900 元，于 2016 年 10 月 20 日前支付 800000 元，2017 年 1 月 20 日前支付 1000000 元，2017 年 7 月 20 日前支付 1029900 元； 2、欧建德对上述债务承担连带清偿责任。 | 法院已终结执行程序。 |
| 3 | 田园园诉称与河南华晶、公司、郭留希和闵守生存在借款合同纠纷。 | 2,000.00 | 否 | 该诉讼处于执行阶段 | 1、判令河南华晶偿还田园园借款本金 2000 万元及利息（自 2018 年 5 月 6 日起至实际还款之日止，以 20000000 元为基数，按月利率 2% 计算）； 2、郑州华晶、郭留希、闵守生对上述债务承担连带责任； 3、案件相关诉讼费用由河南华晶、公司、郭留希、闵守生负担。 | 截至报告期末，该诉讼未执行。 |
| 4 | 河南中融智造实业有限公司（简称“中融公司”）诉称与公司、郭留希存在借款合同纠纷。 | 19,363.46 | 否 | 目前该诉讼处于执行阶段。 | 1、公司偿还中融公司借款本金 193634600 元及利息（利息以未偿还本金为基数，以年利率 12% 计算，自 2018 年 5 月 10 日至实际清偿之日）； 2、公司自 2018 年 8 月 10 日起每日按应付利息金额的 3‰ | 截至报告期末，该诉讼未执行。 |

| 序号 | 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 |
|----|--|-----------|----------|---|--|----------------|
| | | | | | 向中融公司支付违约金,直至偿还全部借款本金为止,实际支付的违约金与利息之和以年利率 24%为限; 3、郭留希对上述债务承担连带保证责任。 4、案件相关诉讼费用由中融公司、公司、郭留希共同负担。 | |
| 5 | 丰汇租赁有限公司申请执行郑州华晶金刚石股份有限公司、河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、郑秀芝赋予强制执行效力的公证债权文书一案。 | 33,095.89 | 否 | 2019 年 1 月 4 日,河南省郑州市中级人民法院作出(2019)豫 01 执 82 83 84 号执行裁定书。 截至报告期末,双方正在沟通和解中。 | 裁定:冻结被执行人郑州华晶金刚石股份有限公司、郭留希、郑秀芝、河南华晶超硬材料股份有限公司 330958877.51 元的存款,期限为 1 年。 | 截至报告期末,该诉讼未执行。 |
| 6 | 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行与深圳市金利福钻石有限公司、郑州华晶金刚石股份有限公司、河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、朱登营、曹水霞、朱晓斐、杨艳敏金融借款合同纠纷一案 | 5,091.35 | 否 | 截至报告期末,公司尚未收到判决文书。 | 报告期内,法院未作出判决。 | 不适用 |
| 7 | 焦作市美晶科技有限公司(简称“焦作美晶”)诉称郑州华晶在与焦作美晶合资设立的合资公司运营过程中滥用股东权利,损害了其作为公司股东的权益,向法院提起诉讼 | 6,438.00 | 否 | 尚未开庭 | 不适用 | 不适用 |
| 8 | 杭州厚经资产管理有限公司(简称“杭州厚经”)与河南华晶、郭留希、郑州华晶、河南省豫星华晶微钻有限公司(简称“豫星微钻”)、郑州高新科技企业加速器开发有限公司(简称“加速器”)存在借贷纠纷。 | 2,149.91 | 否 | 1、2018 年 12 月 28 日,杭州市下城区人民法院作出(2018)浙 0103 民初 4815 号民事判决书; 2、郭留希不服上述判决,向杭州市中级人民法院提出上诉,二审尚未开庭。 | 报告期内,法院未作出判决。 | 不适用 |

| 序号 | 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 |
|----|--|----------|----------|--|--|----------------|
| 9 | 焦作华晶钻石有限公司(“焦作华晶”)与祁超超存在委托合同纠纷。 | 6.93 | 否 | 一审判决已生效,截至报告期末焦作华晶已申请强制执行。 | 1、判决限祁超超于判决生效五日内归还焦作华晶货款 69310 元及利息(利息按年利率 6%,从 2019 年 1 月 3 日计算至实际清偿之日止)。 2、案件受理费 1848 元,减半收取 924 元,由焦作华晶负担 124 元,祁超超负担 800 元。 | 截至报告期末,该诉讼未执行。 |
| 10 | 郑州华晶超硬材料销售有限公司(简称“华晶销售公司”)与洛阳巨子新能源科技有限公司(简称“洛阳巨子子公司”)买卖合同纠纷。 | 50.00 | 否 | 一审判决已生效。华晶销售公司向法院申请强制执行,法院认为,本案不具备执行条件,应依法终结本次执行程序;如申请执行人发现被执行人有可供执行的财产,可以再次申请执行。 | 1、判令洛阳巨子子公司返还华晶销售公司 50 万元采购意向金,并自 2017 年 6 月 16 日起按照日万分之五支付违约金至实际履行完毕之日; 2、本案诉讼费用由洛阳巨子子公司承担。 | 截至报告期末,该诉讼未执行。 |
| 11 | 焦作华晶与中国有色金属第六冶金建设有限公司(简称“六冶公司”)存在建设工程合同纠纷。 | 1,576.31 | 否 | 2017 年 12 月 27 日,焦作市山阳区人民法院主持调解并作出(2017)豫 0811 民初 3024 号民事调解书。截至报告期末民事调解书已生效,六冶公司申请强制执行。 | 焦作华晶向六冶公司支付工程款、案件受理费、保全费、担保费合计 15857190 元。 | 截至报告期末,该诉讼未执行。 |

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

1、报告期内，公司存在所负数额较大的债务到期未清偿的情形。公司所负数额较大的债务到期未清偿的情形具体内容详见本半年度报告“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 32、短期借款列示的已逾期未偿还的短期借款情况”

2、报告期内，公司控股股东河南华晶存在以下所负数额较大的债务到期未清偿的情况：

| 序号 | 持有人名称 | 持有公司股份数量（股） | 冻结/轮候冻结数量（股） | 状态 | 执行机关 | 冻结/轮候冻结日期 |
|----|----------------|-------------|--------------|------|-----------------|-----------|
| 1 | 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 157,105,483 | 26,012,923 | 冻结 | 郑州高新技术产业开发区人民法院 | 2019-1-24 |
| 2 | | | 657,077 | 冻结 | 郑州高新技术产业开发区人民法院 | 2019-1-24 |
| 3 | | | 118,387,077 | 轮候冻结 | 郑州高新技术产业开发区人民法院 | 2019-1-24 |
| 4 | | | 26,670,000 | 轮候冻结 | 河南省郑州市中级人民法院 | 2019-3-7 |
| 5 | | | 26,670,000 | 轮候冻结 | 河南省郑州市中级人民法院 | 2019-3-7 |
| 6 | | | 145,057,077 | 轮候冻结 | 河南省郑州市中级人民法院 | 2019-4-3 |
| 7 | | | 145,057,077 | 轮候冻结 | 河南省郑州市中级人民法院 | 2019-6-11 |
| 8 | | | 2,300,000 | 轮候冻结 | 郑州市金水区人民法院 | 2019-6-20 |

3、报告期内，公司实际控制人郭留希先生存在以下所负数额较大的债务到期未清偿的情况：

| 序号 | 持有人名称 | 持有公司股份数量 | 质押/冻结/轮候冻结数量 | 状态 | 执行机关 | 质押/冻结/轮候冻结日期 |
|----|-------|-------------|--------------|------|--------------|--------------|
| 1 | 郭留希先生 | 185,264,103 | 185,264,103 | 轮候冻结 | 河南省郑州市中级人民法院 | 2019-4-3 |
| 2 | | | 185,264,103 | 轮候冻结 | 河南省郑州市中级人民法院 | 2019-6-11 |

4、报告期内，公司控股股东及实际控制人未履行法院生效判决的情况

| 序号 | 被执行人姓名/名称 | 执行法院 | 立案时间 | 案号 | 执行标的（元） |
|----|--------------------|-------------|------------|-------------------|-------------|
| 1 | 河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希 | 郑州市中级人民法院 | 2019年1月14日 | (2019)豫01执82号 | 61,355,165 |
| 2 | | 郑州市中级人民法院 | 2019年2月26日 | (2019)豫01执282号 | 357,853,361 |
| 3 | | 郑州市中级人民法院 | 2019年5月10日 | (2019)豫01执810号 | 134,736,411 |
| 4 | | 郑州市中级人民法院 | 2019年5月10日 | (2019)豫01执811号 | 134,334,675 |
| 5 | | 新野县人民法院 | 2019年6月12日 | (2019)豫1329执1293号 | 1,455,755 |
| 6 | | 北京市第二中级人民法院 | 2019年6月19日 | (2019)京02执796号 | 727,694,508 |
| 7 | 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 郑州市中级人民法院 | 2019年5月15日 | (2019)豫01执恢207号 | 20,635,411 |
| 8 | | 郑州市中级人民法院 | 2019年5月15日 | (2019)豫01执恢208号 | 52,972,192 |
| 9 | 郭留希 | 郑州市中级人民法院 | 2019年6月6日 | (2019)豫01执1004号 | 195,116,900 |

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

| 共同投资方 | 关联关系 | 被投资企业的名称 | 被投资企业的主营业务 | 被投资企业的注册资本 | 被投资企业的总资产(万元) | 被投资企业的净资产(万元) | 被投资企业的净利润(万元) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| 农开产业基金 | 公司持股 5%以上股东一致行动人 | 河南农投华晶先进制造业投资基金(有限合伙) | 主要投资于超硬材料等符合《河南省先进制造业集群培育基金直接投资申报指南》要求的领域。 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 高新产业投资基金 | 无关联关系 | | | | | | |
| 农投金控 | 公司持股 5%以上股东 | | | | | | |
| 联创华凯 | 公司持股 5%以上股东一致行动人 | | | | | | |
| 联创德诚 | 执行事务合伙人在公司关联方联创华凯任总经理 | | | | | | |
| 中原联创 | 公司持股 5%以上股东一致行动人 | | | | | | |
| 被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有) | | 不适用 | | | | | |

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 |
| 华晶精密制造股份有限公司 | 2017 年 4 月 27 日 | 16,000 | 2017 年 6 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） | | 16,000 | | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | 10,000 | |

| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | |
|--------------------------------------|--------|-------------------------|--------|
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | 0 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | 0 |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | 16,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | 10,000 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | 1.44% |
| 其中： | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | 0 | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E） | 0 | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F） | 0 | | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | 0 | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有） | 不适用 | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | 不适用 | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

（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。

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、关于股东所持股份解除冻结及轮候冻结事项

| 序号 | 事项概述 | 披露日期 | 临时报告披露网站查询索引 |
|----|------------------------------------|------------|--|
| 1 | 关于控股股东及实际控制人股份解除部分冻结、轮候冻结及新增轮候冻结事项 | 2019年1月3日 | 《关于控股股东及实际控制人股份解除部分冻结、轮候冻结及新增轮候冻结的公告》（公告编号：2019-001）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2 | 关于控股股东所持股份新增司法冻结及轮候冻结事项 | 2019年1月29日 | 《关于控股股东所持股份新增司法冻结及轮候冻结的公告》（公告编号：2019-005）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 3 | 关于控股股东、实际控制人所持股份新增轮候冻结事项 | 2019年4月9日 | 《关于控股股东、实际控制人所持股份新增轮候冻结的公告》（公告编号：2019-009）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 4 | 关于控股股东、实际控制人所持股份新增轮候冻结事项 | 2019年6月14日 | 《关于控股股东、实际控制人所持股份新增轮候冻结的公告》（公告编号：2019-035）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

公司与控股股东等相关人员保持持续沟通，督促其尽早解决上述事项。公司将严格按照有关法律法规的规定和要求履行信息披露义务。

2、关于控股股东协议转让部分股份事项

2018年12月28日，河南华晶超硬材料股份有限公司与河南农投金控股份有限公司已将河南华晶持有的公司股份74,806,000（占本公司总股本的6.21%）办理完成股份协议转让的过户登记手续。

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

具体内容详见公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

3、关于变更注册地址事项

2018年12月17日，公司召开第四届董事会第十一次会议，于2019年1月4日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册地址的议案》，公司变更注册地址为郑州市新材料产业园。2019年1月17日，公司完成工商变更登记手续，并取得了郑州市工商行政管理局换发的《营业执照》。

具体内容详见公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

4、关于股东股份将被司法拍卖事项

公司股东朱登营先生持有的公司57,471,264股限售股份于2019年4月3日被河南省郑州市中级人民法院在淘宝网司法拍卖网络平台上进行公开拍卖。2019年5月6日，经在淘宝网司法拍卖网络平台查询，公司获悉上述拍卖事项因案外人对本次司法拍卖标的提出异议，河南省郑州市中级人民法院中止本次拍卖。

具体内容详见公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

5、关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金事项

公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议分别审议通过了《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。

公司本次实际使用闲置募集资金补充流动资金金额为人民币3.975亿元。截至本报告期末，公司已将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专户。

具体内容详见公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

6、关于会计政策变更事项

公司于2019年4月13日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司据此对财务报表项目及相应数据进行调整。

具体内容详见公司2019年4月15日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

7、关于变更董事事项

公司分别于2019年4月13日、2019年5月10日召开第四届董事会第十三次会议和2018年度股东大会，审议通过了《关于变更董事的议案》，张超伟先生因工作原因申请辞去公司董事职务，公司董事会聘任王大平先生为公司第四届董事会非独立董事，任期自股东大会决议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

具体内容详见公司刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

8、关于参与设立产业投资基金暨关联交易事项

2019年4月25日，公司分别召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》。公司与河南农开产业基金投资有限责任公司等共同设立河南农投华晶先进制造产业投资基金（有限合伙）。该基金主要围绕与公司主营业务有关的战略新兴产业，主要投资于超硬材料等符合《河南省先进制造业集群培育基金直接投资申报指南》要求的领域。产业投资基金总规模3亿元，其中公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币9,600万元，占基金总份额的32%。具体内容详见公司2019年4月26日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的相关公告。

截至报告期末，该基金已根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会完成基金备案手续，并取得《私募投资基金备案证明》。

9、关于公司实际控制人相关资产被查封事项

2019年6月5日，公司收到公司控股股东河南华晶的通知，根据河南省郑州市中级人民法院协助执行通知书（（2019）豫01执保129号之二），公司实际控制人郭留希先生持有的河南华晶70%股份被河南省郑州市中级人民法院查封，查封时间自2019年5月7日至2022年5月6日止，查封期限为三年。

具体内容详见公司2019年6月6日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于公司实际控制人相关资产被查封的公告》（公告编号：2019-034）。

10、关于公司部分国有土地使用权收储事项

公司分别于2016年8月14日、2016年9月6日组织召开第三届董事会第二十一次会议及2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司部分国有土地使用权收储的议案》，同意将公司位于郑州高新区冬青街北、石楠路以西的两宗土地由郑州高新技术产业开发区土地储备中心进行收储，授权公司管理层依据相关规定签署《国有土地收购合同》并办理相关手续。

截至报告期末，根据郑州市自然资源和规划局国有土地使用权招拍挂出让成交公示（郑高国土交易示字（2019）1号），郑政高出（2019）7号（网）地块共收储面积70,151.91平方米（约105.229亩，其中包含公司土地面积约101.382亩，具体收储面积以政府最终收储的文件为准），最终以单价1,240万元/亩成交，竞得人为北京龙湖置业有限公司。

具体内容详见公司2019年6月15日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站的《关于公司部分国有土地使用权收储的进展公告》（公告编号：2019-037）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2019年4月23日，公司子公司商丘华晶钻石有限公司获得中华人民共和国国家版权局颁发的六项《计算机软件著作权登记证书》。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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 | | | 24,750 | 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 |
| 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 |
| | | | | | | | 冻结 | 185,264,103 |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 境内非国有法人 | 13.03% | 157,105,483 | | | 157,105,483 | 质押 | 144,400,000 |
| | | | | | | | 冻结 | 145,057,077 |
| 北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 7.63% | 91,954,023 | | 91,954,023 | | 质押 | 91,954,023 |
| 河南农投金控股份有限公司 | 国有法人 | 7.42% | 89,494,517 | | | 89,494,517 | | |
| 朱登营 | 境内自然人 | 4.77% | 57,471,264 | | 57,471,264 | | 质押 | 57,471,264 |
| | | | | | | | 冻结 | 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 | 质押 | 33,403,600 |
| 徐凤霞 | 境内自然人 | 1.80% | 21,719,900 | | | 21,719,900 | 质押 | 21,719,900 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 0.60% | 7,209,750 | 6,360,378 | | 7,209,750 | | |
| 康庆文 | 境内自然人 | 0.40% | 4,803,300 | 1,360,200 | | 4,803,300 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | <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> | | | | | | |

| | 公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
|--|--|--------|-------------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 157,105,483 | 人民币普通股 | 157,105,483 |
| 河南农投金控股份有限公司 | 89,494,517 | 人民币普通股 | 89,494,517 |
| 徐凤霞 | 21,719,900 | 人民币普通股 | 21,719,900 |
| 香港中央结算有限公司 | 7,209,750 | 人民币普通股 | 7,209,750 |
| 康庆文 | 4,803,300 | 人民币普通股 | 4,803,300 |
| 陈福云 | 4,176,600 | 人民币普通股 | 4,176,600 |
| 顾剑菲 | 3,527,069 | 人民币普通股 | 3,527,069 |
| 程国安 | 3,414,400 | 人民币普通股 | 3,414,400 |
| 陈刚 | 3,130,601 | 人民币普通股 | 3,130,601 |
| 程燕 | 3,074,900 | 人民币普通股 | 3,074,900 |
| 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>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> | | |
| 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>河南华晶超硬材料股份有限公司除通过普通证券账户持有公司 145,057,077 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 12,048,406 股，实际合计持有 157,105,483 股；公司股东顾剑菲女士通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 3,527,069 股，实际合计持有 3,527,069 股；公司股东程国安先生通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 3,414,400 股，实际合计持有 3,414,400 股；公司股东程燕女士除通过普通证券账户持有公司 106,000 股外，还通过中原证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,968,900 股，实际合计持有 3,074,900 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 2018 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

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|---------|-----|-----------------|------|
| 刘淼 | 董事 | 被选举 | 2019 年 1 月 4 日 | 被选举 |
| 张超伟 | 董事、财务总监 | 离任 | 2019 年 4 月 13 日 | 工作原因 |
| 刘国炎 | 财务总监 | 聘任 | 2019 年 4 月 13 日 | 聘任 |
| 王大平 | 董事 | 被选举 | 2019 年 5 月 10 日 | 被选举 |

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,205,887,905.83 | 762,780,698.22 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 4,517,708.00 | 44,405,411.24 |
| 应收账款 | 823,131,225.50 | 786,620,966.73 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 362,623,890.17 | 417,324,827.78 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 334,330,924.27 | 628,722,490.82 |
| 其中：应收利息 | 20,107,880.16 | 44,076,986.31 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 751,072,271.46 | 420,748,552.45 |
| 合同资产 | | |

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 310,066,461.34 | 1,534,000,038.73 |
| 流动资产合计 | 3,791,630,386.57 | 4,594,602,985.97 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 279,200,000.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 80,000,000.00 | 117,559,563.99 |
| 长期股权投资 | 113,031,309.75 | 84,151,322.80 |
| 其他权益工具投资 | 279,200,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 4,155,560.56 | 4,289,743.84 |
| 固定资产 | 2,709,794,978.68 | 2,056,902,520.97 |
| 在建工程 | 1,032,663,423.41 | 1,128,573,145.11 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 94,731,750.35 | 96,758,681.35 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,934,345.61 | 6,769,502.77 |
| 递延所得税资产 | 20,463,540.92 | 18,133,876.16 |
| 其他非流动资产 | 1,152,825,102.94 | 1,206,693,646.55 |
| 非流动资产合计 | 5,492,800,012.22 | 4,999,032,003.54 |
| 资产总计 | 9,284,430,398.79 | 9,593,634,989.51 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 761,356,270.76 | 1,057,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 537,396,930.57 | 556,785,011.00 |
| 应付账款 | 207,270,293.09 | 193,025,028.47 |
| 预收款项 | 43,970,082.88 | 47,536,603.96 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 32,326,413.85 | 28,565,634.24 |
| 应交税费 | 9,480,898.39 | 6,090,714.27 |
| 其他应付款 | 95,999,229.29 | 76,524,709.64 |
| 其中：应付利息 | 5,432,558.97 | 2,419,900.36 |
| 应付股利 | 16,876,672.33 | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 331,557,154.95 | 288,440,020.56 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 2,019,357,273.78 | 2,254,467,722.14 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 150,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 114,415,257.53 | 166,866,784.67 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 15,700,226.04 | 16,850,435.80 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 280,115,483.57 | 383,717,220.47 |
| 负债合计 | 2,299,472,757.35 | 2,638,184,942.61 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,205,476,595.00 | 1,205,476,595.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,752,300,901.35 | 4,752,300,901.35 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 455.43 | -1,608.83 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 117,795,685.72 | 117,795,685.72 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 891,855,281.43 | 861,344,530.32 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,967,428,918.93 | 6,936,916,103.56 |
| 少数股东权益 | 17,528,722.51 | 18,533,943.34 |

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 所有者权益合计 | 6,984,957,641.44 | 6,955,450,046.90 |
| 负债和所有者权益总计 | 9,284,430,398.79 | 9,593,634,989.51 |

法定代表人：郭留希

主管会计工作负责人：刘国炎

会计机构负责人：刘国炎

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,202,013,182.14 | 756,567,811.31 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,950,000.00 | 42,230,653.24 |
| 应收账款 | 716,033,772.55 | 690,264,056.96 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 334,143,399.90 | 386,026,820.60 |
| 其他应收款 | 461,960,585.54 | 759,431,009.42 |
| 其中：应收利息 | 20,107,880.16 | 44,076,986.31 |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 640,049,338.82 | 324,478,656.85 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 302,387,121.76 | 1,525,789,846.64 |
| 流动资产合计 | 3,659,537,400.71 | 4,484,788,855.02 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 279,200,000.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 80,000,000.00 | 117,559,563.99 |
| 长期股权投资 | 298,187,196.60 | 269,243,503.66 |
| 其他权益工具投资 | 279,200,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 4,155,560.56 | 4,289,743.84 |
| 固定资产 | 2,615,041,040.85 | 1,956,474,643.53 |
| 在建工程 | 1,008,393,058.51 | 1,106,379,762.50 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 无形资产 | 57,813,674.60 | 58,628,295.63 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,759,531.95 | 6,519,038.35 |
| 递延所得税资产 | 15,372,467.03 | 13,216,983.01 |
| 其他非流动资产 | 1,149,902,336.94 | 1,203,721,330.55 |
| 非流动资产合计 | 5,513,824,867.04 | 5,015,232,865.06 |
| 资产总计 | 9,173,362,267.75 | 9,500,021,720.08 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 758,356,170.76 | 1,057,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 537,396,930.57 | 555,850,011.00 |
| 应付账款 | 93,581,705.72 | 97,279,172.72 |
| 预收款项 | 31,751,315.60 | 38,717,650.06 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 25,027,443.97 | 23,664,170.40 |
| 应交税费 | 8,570,971.94 | 3,884,569.54 |
| 其他应付款 | 106,337,233.49 | 86,290,233.33 |
| 其中：应付利息 | 5,428,807.10 | 2,419,900.36 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 331,557,154.95 | 288,440,020.56 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,892,578,927.00 | 2,151,625,827.61 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 150,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 114,415,257.53 | 166,866,784.67 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 10,083,333.11 | 10,633,333.13 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 274,498,590.64 | 377,500,117.80 |
| 负债合计 | 2,167,077,517.64 | 2,529,125,945.41 |
| 所有者权益： | | |

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 股本 | 1,205,476,595.00 | 1,205,476,595.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,763,078,107.13 | 4,763,078,107.13 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 117,795,685.72 | 117,795,685.72 |
| 未分配利润 | 919,934,362.26 | 884,545,386.82 |
| 所有者权益合计 | 7,006,284,750.11 | 6,970,895,774.67 |
| 负债和所有者权益总计 | 9,173,362,267.75 | 9,500,021,720.08 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 535,591,524.95 | 810,083,764.38 |
| 其中：营业收入 | 535,591,524.95 | 810,083,764.38 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 474,017,675.63 | 700,939,540.79 |
| 其中：营业成本 | 355,564,633.27 | 582,576,618.16 |
| 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 | 4,335,981.16 | 5,289,993.12 |
| 销售费用 | 8,751,227.17 | 6,023,868.84 |
| 管理费用 | 38,757,957.74 | 41,736,569.90 |
| 研发费用 | 21,384,471.83 | 25,855,446.05 |
| 财务费用 | 45,223,404.46 | 39,457,044.72 |
| 其中：利息费用 | 47,996,746.81 | 49,815,671.48 |
| 利息收入 | 3,208,249.65 | 15,015,266.42 |
| 加：其他收益 | 1,191,209.76 | 1,182,084.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8,316,059.92 | 48,326,637.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -537,013.05 | -583,906.91 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确 | | |

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -18,300,790.91 | -11,103,273.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -21,948.69 | -26,300.91 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 52,758,379.40 | 147,523,370.81 |
| 加：营业外收入 | 125,584.23 | 50,942,877.93 |
| 减：营业外支出 | 14,480.57 | 4,059.04 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 52,869,483.06 | 198,462,189.70 |
| 减：所得税费用 | 6,487,280.45 | 31,464,226.44 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 46,382,202.61 | 166,997,963.26 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 46,382,202.61 | 166,997,963.26 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 47,387,423.44 | 167,365,238.94 |
| 2.少数股东损益 | -1,005,220.83 | -367,275.68 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 2,064.26 | -1,450.70 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 2,064.26 | -1,450.70 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 2,064.26 | -1,450.70 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | 2,064.26 | -1,450.70 |
| 9.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 | 46,384,266.87 | 166,996,512.56 |

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|------------------|---------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 47,389,487.70 | 167,363,788.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,005,220.83 | -367,275.68 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0393 | 0.1388 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0393 | 0.1388 |

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：刘国炎

会计机构负责人：刘国炎

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 435,924,486.61 | 605,319,888.86 |
| 减：营业成本 | 264,355,564.76 | 393,292,425.94 |
| 税金及附加 | 3,797,772.77 | 4,175,141.11 |
| 销售费用 | 7,371,706.25 | 4,304,037.31 |
| 管理费用 | 32,426,373.14 | 32,457,429.19 |
| 研发费用 | 18,687,744.64 | 21,213,107.28 |
| 财务费用 | 44,984,657.31 | 36,673,500.35 |
| 其中：利息费用 | 47,951,978.95 | 46,144,792.10 |
| 利息收入 | 3,186,482.31 | 14,902,621.48 |
| 加：其他收益 | 550,000.02 | 569,000.02 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8,379,765.91 | 48,377,035.69 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -473,307.06 | -531,608.16 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -14,369,893.47 | -1,219,672.81 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -21,744.43 | -18,123.33 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 58,838,795.77 | 160,912,487.25 |
| 加：营业外收入 | 114,338.08 | 50,837,751.49 |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 58,953,133.85 | 211,750,238.74 |
| 减：所得税费用 | 6,687,486.08 | 31,579,584.89 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 52,265,647.77 | 180,170,653.85 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 52,265,647.77 | 180,170,653.85 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 52,265,647.77 | 180,170,653.85 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.0434 | 0.1495 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0434 | 0.1495 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 373,755,246.13 | 622,567,601.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,548,684.82 | 77,414,687.42 |
| 经营活动现金流入小计 | 377,303,930.95 | 699,982,289.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 420,860,977.37 | 602,214,279.74 |

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 66,586,183.63 | 53,140,973.98 |
| 支付的各项税费 | 11,450,113.57 | 57,664,375.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 422,413,064.07 | 13,293,372.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 921,310,338.64 | 726,313,002.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -544,006,407.69 | -26,330,713.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 282,897,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 32,822,179.12 | 18,830,133.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 41,945.00 | 223,157.50 |
| 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 | 1,200,000,000.00 | 750,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,515,761,124.12 | 769,053,290.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 585,032,899.74 | 593,710,951.76 |
| 投资支付的现金 | 29,417,000.00 | 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 614,449,899.74 | 593,910,951.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 901,311,224.38 | 175,142,338.90 |
| 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 | 323,000,100.00 | 657,500,100.00 |
| 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 |
| 筹资活动现金流入小计 | 323,000,100.00 | 696,500,100.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 619,152,691.45 | 412,516,739.48 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,908,595.13 | 34,042,743.33 |
| 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 | 37,279,520.23 | 130,541,509.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | 687,340,806.81 | 577,100,992.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -364,340,706.81 | 119,399,107.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,049.38 | -1,450.62 |

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|----------------|----------------|------------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -7,033,840.74 | 268,209,282.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 412,231,177.72 | 1,048,883,912.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 405,197,336.98 | 1,317,093,194.55 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 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 | 314,570,016.43 | 513,232,929.70 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,593,006.42 | 67,340,724.69 |
| 经营活动现金流入小计 | 317,163,022.85 | 580,573,654.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 379,402,139.34 | 471,021,187.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 58,670,924.10 | 40,554,292.81 |
| 支付的各项税费 | 8,747,503.21 | 51,525,955.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 410,741,568.81 | 111,924,530.46 |
| 经营活动现金流出小计 | 857,562,135.46 | 675,025,966.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -540,399,112.61 | -94,452,311.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 282,897,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 32,822,179.12 | 18,828,232.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 33,445.00 | 41,157.50 |
| 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 | 1,200,000,000.00 | 750,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,515,752,624.12 | 768,869,390.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 584,104,334.74 | 560,737,986.68 |
| 投资支付的现金 | 29,417,000.00 | 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 613,521,334.74 | 560,937,986.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 902,231,289.38 | 207,931,403.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 320,000,000.00 | 657,500,000.00 |
| 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 |
| 筹资活动现金流入小计 | 320,000,000.00 | 696,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 619,152,691.45 | 365,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,872,881.14 | 30,326,839.80 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 37,279,520.23 | 130,541,509.64 |

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 687,305,092.82 | 525,868,349.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -367,305,092.82 | 170,631,650.56 |
| 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 | -5,472,916.05 | 284,110,742.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 407,189,171.08 | 1,028,461,373.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 401,716,255.03 | 1,312,572,115.93 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|-----------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | 其他 | | |
| | 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 | | -1,608.83 | | 117,795,685.72 | | 861,344,530.32 | | 6,936,916,103.56 | 18,533,943.34 | 6,955,450,046.90 |
| 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 | | -1,608.83 | | 117,795,685.72 | | 861,344,530.32 | | 6,936,916,103.56 | 18,533,943.34 | 6,955,450,046.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 2,064.26 | | | | 30,510,751.11 | | 30,512,815.37 | -1,005,220.83 | 29,507,594.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 2,064.26 | | | | 47,387,423.44 | | 47,389,487.70 | -1,005,220.83 | 46,384,266.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-------------------|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----|----------------|--------|---------|--|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | | | |
| | 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 | | 其他 | | | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -16,876,672.33 | | -16,876,672.33 | | | | -16,876,672.33 |
| 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 | | | | | | | | | | | -16,876,672.33 | | -16,876,672.33 | | | | -16,876,672.33 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|--------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 其他 | 小计 | | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,205,476,595.00 | | | | 4,752,300,901.35 | | 455.43 | | 117,795,685.72 | | 891,855,281.43 | | 6,967,428,918.93 | 17,528,722.51 | 6,984,957,641.44 | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|-----------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 其他 | 小计 | | |
| 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 | | 6,865,887,555.41 | 22,517,044.42 | 6,888,404,599.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|-----------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 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 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 6,865,887,555.41 | 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 | | 142,048,779.74 | -367,275.68 | 141,681,504.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,450.70 | | | | 167,365,238.94 | | 167,363,788.24 | -367,275.68 | 166,996,512.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -25,315,008.50 | | -25,315,008.50 | | -25,315,008.50 |

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|----------------|-------|----------------|---------|----------------|
| | 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 | | | 其他 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | -25,315,008.50 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|----------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|-----------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|---------|------------------|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 其他 | 小计 | | | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,205,476,595.00 | | | | 4,752,300,901.35 | | -6,598.53 | | 101,569,011.05 | | 948,596,426.28 | | 7,007,936,335.15 | 22,149,768.74 | | 7,030,086,103.89 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,205,476,595.00 | | | | 4,763,078,107.13 | | | | 117,795,685.72 | 884,545,386.82 | | 6,970,895,774.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,205,476,595.00 | | | | 4,763,078,107.13 | | | | 117,795,685.72 | 884,545,386.82 | | 6,970,895,774.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 35,388,975.44 | | 35,388,975.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 52,265,647.77 | | 52,265,647.77 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通 | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -16,876,672.33 | | -16,876,672.33 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -16,876,672.33 | | -16,876,672.33 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,205,476,595.00 | | | | 4,763,078,107.13 | | | | 117,795,685.72 | 919,934,362.26 | | 7,006,284,750.11 |

上期金额

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -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 | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 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 |

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

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

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

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

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

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

根据公司2014年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监

许可【2015】771号文核准，公司非公开发行股票70,120,274股；于2015年6月5日完成，非公开发行后注册资本变更为人民币678,120,274.00元。上述增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会A验字（2015）007号验资报告。本公司于2015年7月6日取得郑州市工商行政管理局核发的410199100013134号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币678,120,274.00元，股份总数678,120,274.00份（每股面值1元）。法定代表人：郭留希。

根据公司2015年度第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十四次会议决议、第三届董事会第十七次会议决议、第三届董事会第十九次会议决议、2016年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请非公开发行人民币普通股527,356,321股；经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1055号文核准，同意贵公司申请增加注册资本人民币527,356,321.00元，变更后注册资本为人民币1,205,476,595.00元。截至2016年10月21日止，本公司实际非公开发行527,356,321股，募集资金4,587,999,992.70元，扣除各项发行费用20,505,558.75元，实际募集资金净额4,567,494,433.95元，其中股本527,356,321.00元，资本公积4,040,138,112.95元。变更后的注册资本人民币1,205,476,595.00元，累计股本人民币1,205,476,595.00元。此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会A验字（2016）0214号验资报告予以审验。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年8月20日批准报出。

截至2019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 |
| 河南华茂新材料科技开发有限公司 |
| 郑州华晶超硬材料销售有限公司 |
| 洛阳华发超硬材料制品有限公司 |
| 焦作华晶钻石有限公司 |
| 华晶（上海）珠宝有限公司 |
| 济源华晶电气有限公司 |
| SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD. |
| 河南华信珠宝检测中心有限公司 |
| 商丘华晶钻石有限公司 |
| 河南华锐新材料有限公司 |
| 郑州华晶环保科技有限公司 |
| 郑州华晶纳米材料科技有限公司 |
| 深圳缪玛珠宝有限公司 |

与上年度财务报告相比，合并报表范围无变化。

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、12、应收账款”、“五、24、固定资产”、“五、39、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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合

收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额

计量其损失准备。

公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 组合1 | 账龄分析法 |
| 组合2 | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 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% |

(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。 |

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
| 组合1 | 账龄分析法 |
| 组合2 | 其他方法 |

15、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。

16、合同资产

17、合同成本

18、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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、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—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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

34、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

35、租赁负债

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 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。

40、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。

41、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。

42、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相关、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。

43、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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

根据财会[2019]6号有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

1. 资产负债表：

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。

资产负债表新增“其他权益工具投资”项目反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

2. 利润表：

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

3. 现金流量表：

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

4. 所有者权益变动表：

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2019年半年度合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 合并资产负债表期初数或合并利润表上年同期影响金额（元） |
|---------------------------------------|------------|-----------------------------|
| 公司将“应收票据及应收账款”项目分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目 | 应收票据 | 44,405,411.24 |
| | 应收账款 | 786,620,966.73 |
| | 应收票据及应收账款 | -831,026,377.97 |
| 公司将“应付票据及应付账款”项目分别计入“应付票据”项目和“应付账款” | 应付票据 | 556,785,011.00 |
| | 应付账款 | 193,025,028.47 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 合并资产负债表期初数或合并利润表上年同期影响金额（元） |
|---|-------------------|-----------------------------|
| 项目 | 应付票据及应付账款 | -749,810,039.47 |
| 将“资产减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后,由利润表减项变为利润表加项(损失以“-”号填列)。 | 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -11,103,273.84 |
| | 资产减值损失 | -11,103,273.84 |

本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响,不会对公司财务状况、经营成果及现金流量产生影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 762,780,698.22 | 762,780,698.22 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 44,405,411.24 | 44,405,411.24 | |
| 应收账款 | 786,620,966.73 | 786,620,966.73 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 417,324,827.78 | 417,324,827.78 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 628,722,490.82 | 628,722,490.82 | |
| 其中：应收利息 | 44,076,986.31 | 44,076,986.31 | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 420,748,552.45 | 420,748,552.45 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 其他流动资产 | 1,534,000,038.73 | 1,534,000,038.73 | |
| 流动资产合计 | 4,594,602,985.97 | 4,594,602,985.97 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 279,200,000.00 | | -279,200,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 117,559,563.99 | 117,559,563.99 | |
| 长期股权投资 | 84,151,322.80 | 84,151,322.80 | |
| 其他权益工具投资 | | 279,200,000.00 | 279,200,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 4,289,743.84 | 4,289,743.84 | |
| 固定资产 | 2,056,902,520.97 | 2,056,902,520.97 | |
| 在建工程 | 1,128,573,145.11 | 1,128,573,145.11 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 96,758,681.35 | 96,758,681.35 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 6,769,502.77 | 6,769,502.77 | |
| 递延所得税资产 | 18,133,876.16 | 18,133,876.16 | |
| 其他非流动资产 | 1,206,693,646.55 | 1,206,693,646.55 | |
| 非流动资产合计 | 4,999,032,003.54 | 4,999,032,003.54 | |
| 资产总计 | 9,593,634,989.51 | 9,593,634,989.51 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 1,057,500,000.00 | 1,057,500,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 556,785,011.00 | 556,785,011.00 | |
| 应付账款 | 193,025,028.47 | 193,025,028.47 | |
| 预收款项 | 47,536,603.96 | 47,536,603.96 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 28,565,634.24 | 28,565,634.24 | |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|-----|
| 应交税费 | 6,090,714.27 | 6,090,714.27 | |
| 其他应付款 | 76,524,709.64 | 76,524,709.64 | |
| 其中：应付利息 | 2,419,900.36 | 2,419,900.36 | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 288,440,020.56 | 288,440,020.56 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 2,254,467,722.14 | 2,254,467,722.14 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 166,866,784.67 | 166,866,784.67 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 16,850,435.80 | 16,850,435.80 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 383,717,220.47 | 383,717,220.47 | |
| 负债合计 | 2,638,184,942.61 | 2,638,184,942.61 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 1,205,476,595.00 | 1,205,476,595.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 4,752,300,901.35 | 4,752,300,901.35 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -1,608.83 | -1,608.83 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 117,795,685.72 | 117,795,685.72 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 861,344,530.32 | 861,344,530.32 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,936,916,103.56 | 6,936,916,103.56 | |
| 少数股东权益 | 18,533,943.34 | 18,533,943.34 | |
| 所有者权益合计 | 6,955,450,046.90 | 6,955,450,046.90 | |
| 负债和所有者权益总计 | 9,593,634,989.51 | 9,593,634,989.51 | |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 756,567,811.31 | 756,567,811.31 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 42,230,653.24 | 42,230,653.24 | |
| 应收账款 | 690,264,056.96 | 690,264,056.96 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 386,026,820.60 | 386,026,820.60 | |
| 其他应收款 | 759,431,009.42 | 759,431,009.42 | |
| 其中：应收利息 | 44,076,986.31 | 44,076,986.31 | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 324,478,656.85 | 324,478,656.85 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 1,525,789,846.64 | 1,525,789,846.64 | |
| 流动资产合计 | 4,484,788,855.02 | 4,484,788,855.02 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 279,200,000.00 | | -279,200,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 117,559,563.99 | 117,559,563.99 | |
| 长期股权投资 | 269,243,503.66 | 269,243,503.66 | |
| 其他权益工具投资 | | 279,200,000.00 | 279,200,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 4,289,743.84 | 4,289,743.84 | |
| 固定资产 | 1,956,474,643.53 | 1,956,474,643.53 | |
| 在建工程 | 1,106,379,762.50 | 1,106,379,762.50 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 58,628,295.63 | 58,628,295.63 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 6,519,038.35 | 6,519,038.35 | |
| 递延所得税资产 | 13,216,983.01 | 13,216,983.01 | |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 其他非流动资产 | 1,203,721,330.55 | 1,203,721,330.55 | |
| 非流动资产合计 | 5,015,232,865.06 | 5,015,232,865.06 | |
| 资产总计 | 9,500,021,720.08 | 9,500,021,720.08 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 1,057,500,000.00 | 1,057,500,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 555,850,011.00 | 555,850,011.00 | |
| 应付账款 | 97,279,172.72 | 97,279,172.72 | |
| 预收款项 | 38,717,650.06 | 38,717,650.06 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 23,664,170.40 | 23,664,170.40 | |
| 应交税费 | 3,884,569.54 | 3,884,569.54 | |
| 其他应付款 | 86,290,233.33 | 86,290,233.33 | |
| 其中：应付利息 | 2,419,900.36 | 2,419,900.36 | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 288,440,020.56 | 288,440,020.56 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 2,151,625,827.61 | 2,151,625,827.61 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 166,866,784.67 | 166,866,784.67 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 10,633,333.13 | 10,633,333.13 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 377,500,117.80 | 377,500,117.80 | |
| 负债合计 | 2,529,125,945.41 | 2,529,125,945.41 | |
| 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 | |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------|------------------|------------------|-----|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 117,795,685.72 | 117,795,685.72 | |
| 未分配利润 | 884,545,386.82 | 884,545,386.82 | |
| 所有者权益合计 | 6,970,895,774.67 | 6,970,895,774.67 | |
| 负债和所有者权益总计 | 9,500,021,720.08 | 9,500,021,720.08 | |

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、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%、13%、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% |
| 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，2019年1-6月份企业所得税适用税率15%。

3、其他

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 | 276,912.25 | 138,410.67 |
| 银行存款 | 404,920,424.73 | 412,092,767.05 |
| 其他货币资金 | 800,690,568.85 | 350,549,520.50 |
| 合计 | 1,205,887,905.83 | 762,780,698.22 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 141,415.57 | 140,562.33 |

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 | 124,901,919.57 | 73,790,000.00 |
| 信用证保证金 | 42,500,000.00 | 42,500,000.00 |
| 其他保证金 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 冻结资金 | 633,278,649.28 | 234,249,520.50 |
| 合计 | 800,690,568.85 | 350,549,520.50 |

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 4,517,708.00 | 43,683,826.32 |
| 商业承兑票据 | | 721,584.92 |
| 合计 | 4,517,708.00 | 44,405,411.24 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 147,690,031.26 | |
| 合计 | 147,690,031.26 | |

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 919,074,639.30 | 100.00% | 95,943,413.80 | 10.44% | 823,131,225.50 | 857,551,963.63 | 100.00% | 70,930,996.90 | 8.27% | 786,620,966.73 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 919,074,639.30 | 100.00% | 95,943,413.80 | 10.44% | 823,131,225.50 | 857,551,963.63 | 100.00% | 70,930,996.90 | 8.27% | 786,620,966.73 |
| 合计 | 919,074,639.30 | 100.00% | 95,943,413.80 | 10.44% | 823,131,225.50 | 857,551,963.63 | 100.00% | 70,930,996.90 | 8.27% | 786,620,966.73 |

按组合计提坏账准备：95,943,413.80

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄分析法 | 919,074,639.30 | 95,943,413.80 | 10.44% |
| 合计 | 919,074,639.30 | 95,943,413.80 | -- |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 515,884,205.47 |
| 1 年以内 | 515,884,205.47 |
| 1 至 2 年 | 372,045,055.76 |
| 2 至 3 年 | 18,497,509.99 |
| 3 年以上 | 12,647,868.08 |
| 3 至 4 年 | 5,545,870.57 |
| 4 至 5 年 | 5,415,815.73 |
| 5 年以上 | 1,686,181.78 |
| 合计 | 919,074,639.30 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 70,930,996.90 | 25,012,416.90 | | | 95,943,413.80 |
| 合计 | 70,930,996.90 | 25,012,416.90 | | | 95,943,413.80 |

(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 | 75,666,682.00 | 8.23 | 10,949,819.60 |
| 客户2 | 45,380,037.68 | 4.94 | 2,569,071.88 |
| 客户3 | 33,690,197.00 | 3.67 | 5,053,529.55 |
| 客户4 | 28,631,264.94 | 3.12 | 4,294,689.74 |
| 客户5 | 22,040,175.75 | 2.40 | 3,306,026.36 |
| 合计 | 205,408,357.37 | 22.36 | 26,173,137.13 |

6、应收款项融资

7、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 | 349,460,497.13 | 96.37% | 414,934,700.00 | 99.43% |
| 1 至 2 年 | 13,118,277.09 | 3.62% | 1,146,406.14 | 0.27% |
| 2 至 3 年 | 40,115.95 | 0.01% | 1,232,550.39 | 0.30% |
| 3 年以上 | 5,000.00 | 0.00% | 11,171.25 | 0.00% |
| 合计 | 362,623,890.17 | -- | 417,324,827.78 | -- |

(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 | 182,540,170.63 | 50.34 |
| 供应商2 | 39,524,137.44 | 10.90 |
| 供应商3 | 37,352,159.92 | 10.30 |
| 供应商4 | 35,787,413.43 | 9.87 |
| 供应商5 | 17,823,381.11 | 4.92 |
| 合计 | 313,027,262.53 | 86.33 |

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 20,107,880.16 | 44,076,986.31 |
| 其他应收款 | 314,223,044.11 | 584,645,504.51 |
| 合计 | 334,330,924.27 | 628,722,490.82 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 20,107,880.16 | 44,076,986.31 |
| 合计 | 20,107,880.16 | 44,076,986.31 |

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 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 | 112,839,528.97 | 107,769,902.11 |
| 员工借款 | 2,147,798.16 | 1,473,318.57 |
| 代垫个人五险一金 | 561,144.48 | 845,576.47 |
| 单位往来 | 7,450,667.17 | 7,788,977.29 |
| 股权转让款 | 217,103,000.00 | 500,000,000.00 |
| 其他 | 1,473,880.38 | 832,331.11 |
| 合计 | 341,576,019.16 | 618,710,105.55 |

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 248,713,047.93 |
| 1 年以内 | 248,713,047.93 |
| 1 至 2 年 | 87,354,059.03 |
| 2 至 3 年 | 5,247,402.49 |
| 3 年以上 | 261,509.71 |
| 3 至 4 年 | 833.00 |
| 4 至 5 年 | 105,500.79 |

| 账龄 | 期末余额 |
|-------|----------------|
| 5 年以上 | 155,175.92 |
| 合计 | 341,576,019.16 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 其他应收款坏账准备 | 34,064,601.04 | | 6,711,625.99 | 27,352,975.05 |
| 合计 | 34,064,601.04 | | 6,711,625.99 | 27,352,975.05 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------------------------|--------|----------------|-------------|------------------|---------------|
| 宁波梅山保税港区金傲逸晨投资管理合伙企业（有限合伙） | 股权转让款 | 213,853,000.00 | 1 年以内 | 62.61% | 10,692,650.00 |
| 华晶精密制造股份有限公司 | 关联企业往来 | 111,951,097.79 | 1 年以内，1-2 年 | 32.77% | 14,194,404.46 |
| 冯磊 | 股权转让款 | 3,250,000.00 | 1 年以内 | 0.95% | 162,500.00 |
| YUSHENG APPLIED MATERIALS CO.,LTD. | 单位往来 | 1,947,356.21 | 2-3 年 | 0.57% | 584,206.86 |
| 郑州豪钻金刚石销售有限公司 | 单位往来 | 1,817,434.68 | 1 年以内，1-2 年 | 0.53% | 140,871.73 |
| 合计 | -- | 332,818,888.68 | -- | 97.43% | 25,774,633.05 |

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(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 | 44,362,546.73 | | 44,362,546.73 | 28,070,250.62 | | 28,070,250.62 |
| 在产品 | 122,661,220.59 | | 122,661,220.59 | 128,450,496.75 | | 128,450,496.75 |
| 库存商品 | 577,184,238.20 | | 577,184,238.20 | 257,407,206.23 | | 257,407,206.23 |
| 周转材料 | 6,864,265.94 | | 6,864,265.94 | 6,820,598.85 | | 6,820,598.85 |
| 合计 | 751,072,271.46 | | 751,072,271.46 | 420,748,552.45 | | 420,748,552.45 |

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|------------------|
| 银行理财产品 | 300,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |
| 增值税留抵进项税额 | 9,311,840.82 | 33,243,543.81 |
| 预缴企业所得税 | 753,762.42 | 753,762.42 |
| 预缴其他税费 | 858.10 | 2,732.50 |
| 合计 | 310,066,461.34 | 1,534,000,038.73 |

14、债权投资

15、其他债权投资

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 | | | | 37,559,563.99 | | 37,559,563.99 | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | -1,450,436.01 | | -1,450,436.01 | |
| 借款 | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 | |
| 合计 | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 | 117,559,563.99 | | 117,559,563.99 | -- |

其他说明

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

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 | |
|-------------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、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 | 63,549,595.66 | | | -191,552.32 | | | | | | | | 63,358,043.34 |

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|------------------------|---------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 桐柏华鑫矿业有限公司 | 8,076,352.13 | 617,000.00 | | -14,526.92 | | | | | | | 8,678,825.21 |
| 郑州华晶新能源科技有限公司 | 12,525,375.01 | | | -330,933.81 | | | | | | | 12,194,441.20 |
| 河南农投华晶先进制造产业投资基金(有限合伙) | | 28,800,000.00 | | | | | | | | | 28,800,000.00 |
| 小计 | 84,151,322.80 | 29,417,000.00 | | -537,013.05 | | | | | | | 113,031,309.75 |
| 合计 | 84,151,322.80 | 29,417,000.00 | | -537,013.05 | | | | | | | 113,031,309.75 |

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 河南巩义农村商业银行股份有限公司 | 221,200,000.00 | 221,200,000.00 |
| 河南农投金控股份有限公司 | 58,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 合计 | 279,200,000.00 | 279,200,000.00 |

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 4,098,580.29 | 361,220.66 | | 4,459,800.95 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-------------|--------------|------------|------|--------------|
| 4.期末余额 | 4,098,580.29 | 361,220.66 | | 4,459,800.95 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 162,832.63 | 7,224.48 | | 170,057.11 |
| 2.本期增加金额 | 130,571.04 | 3,612.24 | | 134,183.28 |
| (1) 计提或摊销 | 130,571.04 | 3,612.24 | | 134,183.28 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 293,403.67 | 10,836.72 | | 304,240.39 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,805,176.62 | 350,383.94 | | 4,155,560.56 |
| 2.期初账面价值 | 3,935,747.66 | 353,996.18 | | 4,289,743.84 |

(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

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 郑州华晶 8 号车间 | 3,805,176.62 | 正在办理中 |

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,709,794,978.68 | 2,056,902,520.97 |
| 合计 | 2,709,794,978.68 | 2,056,902,520.97 |

(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 | 297,483,709.37 | 2,263,547,554.16 | 14,587,001.70 | 28,564,765.12 | 2,604,183,030.35 |
| 2.本期增加金额 | 218,407,189.37 | 525,847,320.16 | 241,349.40 | 1,183,864.93 | 745,679,723.86 |
| (1) 购置 | 206,547,942.86 | 362,854,378.21 | 241,349.40 | 1,183,864.93 | 570,827,535.40 |
| (2) 在建工程转入 | 11,859,246.51 | 162,992,941.95 | | | 174,852,188.46 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 230,719.08 | 272,264.00 | 70,800.00 | 573,783.08 |
| (1) 处置或报废 | | 230,719.08 | 272,264.00 | 70,800.00 | 573,783.08 |
| 4.期末余额 | 515,890,898.74 | 2,789,164,155.24 | 14,556,087.10 | 29,677,830.05 | 3,349,288,971.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 17,154,223.84 | 513,711,736.80 | 8,552,521.93 | 7,862,026.81 | 547,280,509.38 |
| 2.本期增加金额 | 11,764,871.96 | 78,692,611.64 | 827,736.37 | 1,421,214.94 | 92,706,434.91 |
| (1) 计提 | 11,764,871.96 | 78,692,611.64 | 827,736.37 | 1,421,214.94 | 92,706,434.91 |
| 3.本期减少金额 | | 197,521.84 | 264,096.08 | 31,333.92 | 492,951.84 |
| (1) 处置或报废 | | 197,521.84 | 264,096.08 | 31,333.92 | 492,951.84 |
| 4.期末余额 | 28,919,095.80 | 592,206,826.60 | 9,116,162.22 | 9,251,907.83 | 639,493,992.45 |
| 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) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 486,971,802.94 | 2,196,957,328.64 | 5,439,924.88 | 20,425,922.22 | 2,709,794,978.68 |
| 2.期初账面价值 | 280,329,485.53 | 1,749,835,817.36 | 6,034,479.77 | 20,702,738.31 | 2,056,902,520.97 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|---------------|------------|
| 焦作华晶房屋及建筑物 | 10,317,796.62 | 尚未办理竣工决算 |
| 焦作华晶 1 号车间 | 5,503,938.11 | 尚未办理竣工决算 |
| 焦作华晶 2 号车间 | 6,713,064.60 | 尚未办理竣工决算 |

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|----------------|------------|
| 郑州华晶 4 号南车间 | 16,749,293.73 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 4 号北车间 | 17,123,955.38 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 5 号南车间 | 18,642,221.14 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 5 号北车间 | 16,982,163.06 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 6 号车间 | 31,800,216.90 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 7 号酸洗车间 | 53,683,552.86 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 8 号车间 | 4,902,694.94 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 9 号车间 | 11,558,244.00 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 10KV 配电房 | 2,057,537.85 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 7 号酸洗车间配电房 | 945,087.62 | 正在办理中 |
| 郑州华晶办公楼(C5-1) | 9,073,742.50 | 正在办理中 |
| 郑州华晶办公楼(C5-2) | 9,073,742.50 | 正在办理中 |
| 郑州华晶餐厅 | 2,242,463.87 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 14 号南车间 | 18,547,716.11 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 14 号北车间 | 20,785,579.68 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 7 号配电房 | 1,790,352.97 | 正在办理中 |
| 郑州华晶 8 号配电房 | 3,444,729.55 | 正在办理中 |
| 郑州华晶单晶组装二部车间 | 4,624,807.01 | 正在办理中 |
| 郑州华晶综合办公楼（展厅） | 901,419.76 | 正在办理中 |
| 维修车间 | 2,640,978.14 | 正在办理中 |
| 辅材仓库 | 365,513.20 | 正在办理中 |
| 96 号办公楼 | 101,176,331.57 | 正在办理中 |
| 97 号办公楼 | 101,199,342.84 | 正在办理中 |
| 15 号车间 | 8,479,143.14 | 正在办理中 |
| 9#（35KV）配电房 | 2,884,103.87 | 正在办理中 |
| 合计 | 484,209,733.52 | |

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,032,663,423.41 | 1,128,573,145.11 |
| 合计 | 1,032,663,423.41 | 1,128,573,145.11 |

（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 | 109,226,136.99 | | 109,226,136.99 | 113,600,305.01 | | 113,600,305.01 |
| 大单晶扩产项目 | 899,166,366.49 | | 899,166,366.49 | 992,778,902.46 | | 992,778,902.46 |
| 焦作华晶车间 | 9,462,130.47 | | 9,462,130.47 | 9,389,530.47 | | 9,389,530.47 |

| 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 |
| 合成设备 | 14,808,789.46 | | 14,808,789.46 | 12,804,407.17 | | 12,804,407.17 |
| 合计 | 1,032,663,423.41 | | 1,032,663,423.41 | 1,128,573,145.11 | | 1,128,573,145.11 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------|------------------|-------------|--------|---------------|--------------|----------|-------------|
| 新材料产业园区 | 516,136,280.00 | 113,600,305.01 | 10,982,989.36 | 15,357,157.38 | | 109,226,136.99 | 90.55% | 90.55% | 142,011.65 | | | 募股资金和金融机构贷款 |
| 大单晶扩产项目 | 2,586,480,000.00 | 992,778,902.46 | 65,719,441.26 | 159,331,977.23 | | 899,166,366.49 | 77.51% | 77.51% | 86,316,161.85 | 914,725.92 | 5.85% | 募股资金和金融机构贷款 |
| 合计 | 3,102,616,280.00 | 1,106,379,207.47 | 76,702,430.62 | 174,689,134.61 | | 1,008,392,503.48 | -- | -- | 86,458,173.50 | 914,725.92 | 5.85% | -- |

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 84,240,145.76 | 6,448,906.76 | 17,643,500.00 | 165,626.23 | 108,498,178.75 |
| 2.本期增加金额 | | 54,705.39 | | | 54,705.39 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | 54,705.39 | | | 54,705.39 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 84,240,145.76 | 6,503,612.15 | 17,643,500.00 | 165,626.23 | 108,552,884.14 |
| 二、累计摊销 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 1.期初余额 | 6,145,041.78 | 1,977,540.49 | 3,528,700.04 | 88,215.09 | 11,739,497.40 |
| 2.本期增加金额 | 844,947.90 | 346,232.21 | 882,175.02 | 8,281.26 | 2,081,636.39 |
| (1) 计提 | 844,947.90 | 346,232.21 | 882,175.02 | 8,281.26 | 2,081,636.39 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,989,989.68 | 2,323,772.70 | 4,410,875.06 | 96,496.35 | 13,821,133.79 |
| 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 | 77,250,156.08 | 4,179,839.45 | 13,232,624.94 | 69,129.88 | 94,731,750.35 |
| 2.期初账面价值 | 78,095,103.98 | 4,471,366.27 | 14,114,799.96 | 77,411.14 | 96,758,681.35 |

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 2.80%。

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

其他说明

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。

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 6,769,502.77 | | 835,157.16 | | 5,934,345.61 |
| 合计 | 6,769,502.77 | | 835,157.16 | | 5,934,345.61 |

30、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 | 120,794,767.78 | 20,033,713.92 | 102,935,434.88 | 17,005,870.04 |
| 内部交易未实现利润 | 1,689,719.05 | 375,388.10 | 4,662,876.51 | 1,120,157.61 |
| 可抵扣亏损 | 217,755.60 | 54,438.90 | 31,394.05 | 7,848.51 |
| 合计 | 122,702,242.43 | 20,463,540.92 | 107,629,705.44 | 18,133,876.16 |

(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 | | 20,463,540.92 | | 18,133,876.16 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,501,621.07 | 2,060,163.06 |
| 可抵扣亏损 | 49,418,561.32 | 44,125,171.19 |
| 合计 | 51,920,182.39 | 46,185,334.25 |

(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 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | 5,293,390.13 | | |
| 2023 | 27,239,339.70 | 27,239,339.70 | |
| 2022 | 3,900,525.54 | 3,900,525.54 | |
| 2021 | 3,993,135.83 | 3,993,135.83 | |
| 2020 | 4,559,685.11 | 4,559,685.11 | |
| 2019 | 4,432,485.01 | 4,432,485.01 | |

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|---------------|---------------|----|
| 合计 | 49,418,561.32 | 44,125,171.19 | -- |

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

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 | 226,338,013.10 | 432,885,955.96 |
| 预付工程款、设备款 | 762,925,063.73 | 610,424,909.76 |
| 土地收储项目 | 98,474,026.11 | 98,294,780.83 |
| 合计 | 1,152,825,102.94 | 1,206,693,646.55 |

其他说明：

土地收储项目：根据郑州市土地储备中心、郑州高新技术产业开发区土地储备中心与郑州华晶金刚石股份有限公司三方签订的编号为郑储收字（2016）04 号国有土地收购合同、《中华人民共和国物权法》、《中华人民共和国土地管理法》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。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------------|
| 抵押借款 | 79,200,000.00 | 387,600,000.00 |
| 保证借款 | 539,156,170.76 | 470,000,000.00 |
| 信用借款 | 143,000,100.00 | 199,900,000.00 |
| 合计 | 761,356,270.76 | 1,057,500,000.00 |

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 197,156,170.76 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------------------|----------------|-------|------------------|-------|
| 渤海银行股份有限公司郑州分行 | 57,956,170.76 | 5.70% | 2019 年 04 月 22 日 | 5.70% |
| 渤海银行股份有限公司郑州分行 | 40,000,000.00 | 5.70% | 2019 年 05 月 28 日 | 5.70% |
| 海通恒信国际租赁股份有限公司 | 79,200,000.00 | 5.20% | 2019 年 06 月 25 日 | 5.20% |
| 广东南粤银行股份有限公司深圳分行 | 20,000,000.00 | 7.20% | 2019 年 06 月 28 日 | 7.20% |
| 合计 | 197,156,170.76 | -- | -- | -- |

其他说明：

- 1、2018年4月19日与渤海银行股份有限公司郑州分行签订了借款合同，期限1年，该借款于2019年7月归还。
- 2、2018年12月12日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订了融资回租合同，租赁期限6个月，该借款延期至2019年12月25日。
- 3、2018年12月28日与广东南粤银行股份有限公司深圳分行签订了借款合同，期限6个月，该借款展期至2019年12月28日。

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 30,000,011.00 | 100,500,011.00 |
| 银行承兑汇票 | 507,396,919.57 | 456,285,000.00 |
| 合计 | 537,396,930.57 | 556,785,011.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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 | 160,850,150.50 | 164,039,795.23 |
| 1 至 2 年 | 28,239,867.28 | 15,382,963.80 |
| 2 至 3 年 | 9,015,251.65 | 4,999,284.56 |
| 3 年以上 | 9,165,023.66 | 8,602,984.88 |
| 合计 | 207,270,293.09 | 193,025,028.47 |

(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 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 中国有色金属工业第六冶金建设有限公司 | 16,249,945.20 | 尚未结算 |
| 河南黄河旋风股份有限公司 | 5,781,043.95 | 尚未结算 |
| 焦作天宝恒祥机械科技有限公司 | 3,697,500.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 25,728,489.15 | -- |

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 38,254,558.65 | 40,879,397.85 |
| 1 至 2 年 | 2,623,275.79 | 925,888.82 |
| 2 至 3 年 | 803,730.59 | 3,909,506.23 |
| 3 年以上 | 2,288,517.85 | 1,821,811.06 |
| 合计 | 43,970,082.88 | 47,536,603.96 |

(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 |
|---------------------------------------|--------------|-----------|
| STONE BRIDGE HK LIMITED ADD.UNIT 1 | 1,025,017.77 | 未到结算期 |
| 长治高测新材料科技有限公司 | 752,000.00 | 未到结算期 |
| 柘城县百达超硬材料厂 | 699,999.62 | 未到结算期 |
| 郑州汇金超硬材料有限公司 | 497,702.63 | 未到结算期 |
| 合计 | 2,974,720.02 | -- |

38、合同负债

39、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 | 28,565,634.24 | 67,765,793.07 | 64,081,096.26 | 32,250,331.05 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 4,465,034.55 | 4,388,951.75 | 76,082.80 |
| 合计 | 28,565,634.24 | 72,230,827.62 | 68,470,048.01 | 32,326,413.85 |

(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 | 22,792,479.88 | 62,336,608.13 | 59,166,262.63 | 25,962,825.38 |
| 2、职工福利费 | | 695,669.56 | 695,669.56 | |
| 3、社会保险费 | 152,237.14 | 2,205,991.21 | 2,197,781.13 | 160,447.22 |
| 其中：医疗保险费 | | 1,837,409.22 | 1,813,021.42 | 24,387.80 |
| 工伤保险费 | 152,237.14 | 145,421.45 | 163,341.17 | 134,317.42 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 生育保险费 | | 223,160.54 | 221,418.54 | 1,742.00 |
| 4、住房公积金 | | 1,575,808.50 | 1,311,460.00 | 264,348.50 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,620,917.22 | 951,715.67 | 709,922.94 | 5,862,709.95 |
| 合计 | 28,565,634.24 | 67,765,793.07 | 64,081,096.26 | 32,250,331.05 |

(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 | | 4,300,368.08 | 4,226,647.58 | 73,720.50 |
| 2、失业保险费 | | 164,666.47 | 162,304.17 | 2,362.30 |
| 合计 | | 4,465,034.55 | 4,388,951.75 | 76,082.80 |

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 863,849.29 | 799,469.62 |
| 消费税 | 5,232.62 | 1,531.49 |
| 企业所得税 | 5,898,075.54 | 3,040,019.00 |
| 个人所得税 | 212,489.71 | 267,795.51 |
| 城市维护建设税 | 21,291.38 | 22,679.95 |
| 房产税 | 1,114,728.47 | 596,071.13 |
| 教育费附加 | 9,537.54 | 9,999.83 |
| 土地使用税 | 527,055.49 | 527,055.49 |
| 地方教育费附加 | 6,391.09 | 6,584.27 |
| 契税 | 805,361.76 | 805,361.76 |
| 印花税 | 8,837.36 | 5,732.28 |
| 环保税 | 8,048.14 | 8,413.94 |
| 合计 | 9,480,898.39 | 6,090,714.27 |

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 5,432,558.97 | 2,419,900.36 |
| 应付股利 | 16,876,672.33 | |
| 其他应付款 | 73,689,997.99 | 74,104,809.28 |
| 合计 | 95,999,229.29 | 76,524,709.64 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 395,833.32 | 502,310.27 |
| 短期借款应付利息 | 5,036,725.65 | 1,917,590.09 |
| 合计 | 5,432,558.97 | 2,419,900.36 |

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 16,876,672.33 | |
| 合计 | 16,876,672.33 | |

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 29,104,400.00 | 31,790,932.36 |
| 房屋租赁费 | 3,982,701.48 | 3,964,701.48 |
| 押金及保证金 | 3,352,340.32 | 3,460,140.32 |
| 借款 | 31,844,856.16 | 31,844,856.16 |
| 其他 | 5,405,700.03 | 3,044,178.96 |
| 合计 | 73,689,997.99 | 74,104,809.28 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-------------|
| 焦作新区投资集团有限公司 | 26,000,000.00 | 尚未归还 |
| 众信电力工程有限公司 | 2,000,000.00 | 工程未完工，保证金未退 |
| 程晓燕 | 1,844,856.16 | 合同未到期 |
| 合计 | 29,844,856.16 | -- |

42、持有待售负债

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 | 149,991,137.79 | 100,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 181,566,017.16 | 188,440,020.56 |
| 合计 | 331,557,154.95 | 288,440,020.56 |

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 | 150,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计 | 150,000,000.00 | 200,000,000.00 |

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 114,415,257.53 | 166,866,784.67 |
| 合计 | 114,415,257.53 | 166,866,784.67 |

(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 | 114,415,257.53 | 166,866,784.67 |

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

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 | 16,850,435.80 | | 1,150,209.76 | 15,700,226.04 | |
| 合计 | 16,850,435.80 | | 1,150,209.76 | 15,700,226.04 | -- |

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 | 10,633,333.13 | | | 550,000.02 | | | 10,083,333.11 | 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 |
|---------------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 项目 | | | | | | | | |
| 利用大缸径压机合成 高品质大单晶研发及 产业化项目 | 2,493,750.00 | | | 83,125.00 | | | 2,410,625.00 | 与资产相关 |
| 技术中心创新能力项 目 | 2,461,252.43 | | | 397,259.76 | | | 2,063,992.67 | 与资产相关 |
| 外贸出口基地服务平 台项目资金 | 888,000.00 | | | 111,000.00 | | | 777,000.00 | 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 | 374,100.24 | | | 8,824.98 | | | 365,275.26 | 与资产相关 |
| 合计 | 16,850,435.80 | | | 1,150,209.76 | | | 15,700,226.04 | |

其他说明：

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

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

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

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

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

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2019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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -1,608.83 | | | | | 2,064.26 | | 455.43 |
| 外币财务报表折算差额 | -1,608.83 | | | | | 2,064.26 | | 455.43 |
| 其他综合收益合计 | -1,608.83 | | | | | 2,064.26 | | 455.43 |

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 | 117,795,685.72 | | | 117,795,685.72 |
| 合计 | 117,795,685.72 | | | 117,795,685.72 |

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 | 861,344,530.32 | 806,546,195.84 |
| 调整后期初未分配利润 | 861,344,530.32 | 806,546,195.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 47,387,423.44 | 167,365,238.94 |
| 应付普通股股利 | 16,876,672.33 | 25,315,008.50 |
| 期末未分配利润 | 891,855,281.43 | 948,596,426.28 |

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 | 428,522,663.83 | 256,329,400.51 | 621,625,110.21 | 411,022,628.93 |
| 其他业务 | 107,068,861.12 | 99,235,232.76 | 188,458,654.17 | 171,553,989.23 |
| 合计 | 535,591,524.95 | 355,564,633.27 | 810,083,764.38 | 582,576,618.16 |

是否已执行新收入准则

是 否

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | 77,804.77 | 9,173.82 |
| 城市维护建设税 | 162,984.27 | 1,139,935.78 |
| 教育费附加 | 77,148.64 | 492,733.27 |
| 房产税 | 2,205,251.45 | 1,228,247.11 |
| 土地使用税 | 1,054,110.98 | 1,537,052.20 |
| 车船使用税 | 6,985.08 | 14,100.00 |
| 印花税 | 685,082.48 | 531,388.04 |
| 地方教育费附加 | 51,248.87 | 328,544.98 |
| 环保税 | 15,364.62 | 8,817.92 |
| 合计 | 4,335,981.16 | 5,289,993.12 |

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 | 5,781,032.25 | 4,136,747.14 |
| 运输邮寄费 | 626,895.20 | 695,685.90 |
| 广告宣传费 | 211,734.99 | 50,520.24 |
| 差旅费 | 221,145.21 | 439,112.78 |
| 业务招待费 | 230,719.00 | 196,842.79 |
| 固定资产折旧 | 156,487.65 | 106,631.68 |
| 其他 | 1,523,212.87 | 398,328.31 |
| 合计 | 8,751,227.17 | 6,023,868.84 |

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 | 13,728,384.73 | 14,411,003.79 |
| 固定资产折旧 | 14,529,887.57 | 14,888,933.77 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销 | 2,085,248.63 | 1,959,319.41 |
| 装修费摊销 | 704,644.32 | 306,795.38 |
| 修理费 | 389,217.98 | 452,287.74 |
| 业务招待费 | 643,880.71 | 966,302.10 |
| 燃油费 | 171,221.62 | 178,010.57 |
| 办公费 | 170,124.73 | 431,456.65 |
| 中介费 | 3,493,320.21 | 3,678,653.61 |
| 其他 | 2,842,027.24 | 4,463,806.88 |
| 合计 | 38,757,957.74 | 41,736,569.90 |

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 材料费用 | 3,824,877.64 | 10,014,285.24 |
| 燃料动力费用 | 1,316,463.32 | 1,916,946.11 |
| 人员费用 | 11,232,996.04 | 9,764,069.73 |
| 固定资产折旧 | 4,180,507.79 | 3,878,601.68 |
| 服务费 | 313,032.03 | 27,169.10 |
| 其他费用 | 516,595.01 | 254,374.19 |
| 合计 | 21,384,471.83 | 25,855,446.05 |

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 47,996,746.81 | 49,815,671.48 |
| 减：利息收入 | 3,208,249.65 | 15,015,266.42 |
| 汇兑损益 | 181,441.06 | 4,516,189.73 |
| 银行手续费 | 253,466.24 | 140,449.93 |
| 合计 | 45,223,404.46 | 39,457,044.72 |

67、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 | 1,191,209.76 | 1,182,084.76 |
| 合计 | 1,191,209.76 | 1,182,084.76 |

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 | -537,013.05 | -583,906.91 |
| 银行理财产品收益 | 8,853,072.97 | 48,910,544.12 |
| 合计 | 8,316,059.92 | 48,326,637.21 |

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失 | -18,300,790.91 | -11,103,273.84 |
| 合计 | -18,300,790.91 | -11,103,273.84 |

73、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 | -21,948.69 | -26,300.91 |
| 其中：固定资产处置损失 | -21,948.69 | -26,300.91 |

74、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 | 110,300.00 | 50,877,972.30 | |
| 其他 | 15,284.23 | 64,905.63 | |
| 合计 | 125,584.23 | 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 |
|-------------|-----------------|------|---------------------------------------|------------|--------|--------|---------------|-------------|
| 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 | 焦作市城乡一体化发展 | 补 | 因研究开发、技术更新及改造 | 是 | 否 | | 78,700.00 | 与收益相 |

| 专项资金 | 改革规划局 | 助 | 等获得的补助 | | | | | 关 |
|------------------------|--------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|---------------|---|
| 郑州市工业和信息化委员会机关制造强市专项资金 | 郑州市工业和信息化委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 104,800.00 | | |
| 2018 年度知识产权优秀企业奖励 | 郑州高新区管委会 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 5,500.00 | | |
| 合计 | | | | | | 110,300.00 | 50,877,972.30 | |

75、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 | 14,480.57 | 4,059.04 | |
| 合计 | 14,480.57 | 4,059.04 | |

76、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 | 8,816,945.21 | 32,680,202.51 |
| 递延所得税费用 | -2,329,664.76 | -1,215,976.07 |
| 合计 | 6,487,280.45 | 31,464,226.44 |

(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 | 52,869,483.06 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,930,422.46 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -644,319.29 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -41,531.18 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -3,004,061.45 |
| 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 | 1,936,350.11 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 9,555.90 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | 300,863.90 |
| 所得税费用 | 6,487,280.45 |

77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

78、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 | 151,300.00 | 50,897,096.64 |
| 银行存款利息收入 | 2,287,774.16 | 16,754,198.76 |
| 其他 | 1,109,610.66 | 9,763,392.02 |
| 合计 | 3,548,684.82 | 77,414,687.42 |

(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 | 10,185,449.41 | 10,929,094.91 |
| 支付的其他款项 | 13,198,485.88 | 2,364,277.99 |
| 冻结资金 | 399,029,128.78 | |
| 合计 | 422,413,064.07 | 13,293,372.90 |

(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 | 1,200,000,000.00 | 750,000,000.00 |
| 合计 | 1,200,000,000.00 | 750,000,000.00 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(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 |
| 合计 | | 39,000,000.00 |

(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 | 37,279,520.23 | 130,541,509.64 |
| 合计 | 37,279,520.23 | 130,541,509.64 |

79、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 | 46,382,202.61 | 166,997,963.26 |
| 加：资产减值准备 | 18,300,790.91 | 11,103,273.84 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 92,837,005.95 | 93,054,474.47 |
| 无形资产摊销 | 2,085,248.63 | 1,959,319.41 |
| 长期待摊费用摊销 | 835,157.16 | 813,894.96 |
| 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） | 14,602.54 | 26,300.91 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 47,076,251.22 | 49,340,100.73 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -8,316,059.92 | -48,326,637.21 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,329,664.76 | -1,728,209.79 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -330,323,719.01 | -69,334,168.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 29,322,677.33 | -223,806,927.14 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -439,890,900.35 | -6,430,098.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -544,006,407.69 | -26,330,713.47 |
| 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 | 405,197,336.98 | 1,317,093,194.55 |
| 减：现金的期初余额 | 412,231,177.72 | 1,048,883,912.19 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -7,033,840.74 | 268,209,282.36 |

(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 | 405,197,336.98 | 412,231,177.72 |
| 其中：库存现金 | 276,912.25 | 138,410.67 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 404,920,424.73 | 412,092,767.05 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 405,197,336.98 | 412,231,177.72 |

80、所有者权益变动表项目注释

81、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 | 167,411,919.57 | 保证金 |
| 固定资产 | 651,076,204.26 | 融资租赁抵押、银行借款抵押 |
| 无形资产 | 54,586,293.48 | 土地抵押借款 |
| 货币资金 | 633,278,649.28 | 冻结资金 |
| 合计 | 1,506,353,066.59 | -- |

其他说明：

货币资金冻结情况如下：

- 1、因与公司及其他相关当事人借款纠纷，河南中融智造实业有限公司、杭州厚经资产管理有限公司、牛银萍女士、上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、丰汇租赁有限公司分别向法院提起诉讼，公司募集资金账户中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行的297,926,130.03元资金被冻结。
- 2、本公司子公司焦作华晶钻石有限公司因未执行河南省焦作市山阳区人民法院（2017）豫0811民初3024号民事调解书的相关约定，被冻结银行存款393,641.74元。
- 3、公司欠丰汇租赁有限公司融资租赁债务到期未清偿，丰汇租赁有限公司申请冻结公司在郑州银行金水东路支行的银行存款334,958,877.51元，冻结期自2019年1月15日起至2020年1月14日止。

无形资产抵押情况如下：

公司将位于荥阳厂区的一期土地（证号：豫（2018）荥阳市不动产权第0021158号）抵押给交通银行河南省分行，用于办理抵押借款，截至2019年6月30日，该土地账面价值为54,586,293.48元。

固定资产抵押情况如下：

- 1、2016年6月29日本公司与丰汇租赁有限公司分别签订合同编号为 FHL SHZIND2016011-1、FHL SHZIND2016012-1、FHL SHZIND2016013-1的融资租赁合同，租赁期限60个月。截至2019年6月30日，融资租赁抵押担保设备账面价值为281,301,722.54元。
- 2、2018年12月12日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订合同编号为L18A1546001的融资回租合同，租赁期限6个月。截至2019年6月30日，融资租赁抵押担保设备账面价值47,459,483.5元。
- 3、2018年12月12日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订合同编号为L18A1546002的融资回租合同，租赁期限6个月。截至2019年6月30日，融资租赁抵押担保设备账面价值48,148,331.55元。
- 4、2018年12月20日与中国光大银行签订流动资金借款合同，借款合同编号为光郑东风支DK2018002，抵押合同编号为光郑东风支ZD2018024，抵押期限自2018年11月22日至2019年11月21日，截至2019年6月30日，抵押担保设备账面价值274,166,666.67元。

82、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 | -- | -- | 141,433.03 |
| 其中：美元 | 2.54 | 6.8747 | 17.46 |
| 新加坡币 | 27,834.97 | 5.0805 | 141,415.57 |
| 应收账款 | -- | -- | 763,912.54 |
| 其中：美元 | 111,119.40 | 6.8747 | 763,912.54 |

(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

83、套期

84、政府补助

85、其他

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------------------|-------|---------------|----------------------------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 郑州人造金刚石及制品工程技术研究中心有限公司 | 国内 | 河南郑州高新区 | 人造金刚石及制品的研究开发 | 100.00% | | 投资设立 |
| 河南华茂新材料科技开发有限公司 | 国内 | 河南新安县 | 金刚石工具的研发和销售等 | 90.00% | 10.00% | 投资设立 |
| 郑州华晶超硬材料销售有限公司 | 国内 | 河南郑州高新区 | 超硬材料及制品的销售及售后服务；进出口 | 100.00% | | 投资设立 |
| 洛阳华发超硬材料制品有限公司 | 国内 | 河南新安县 | 人造金刚石线等的生产、销售 | 90.00% | | 投资设立 |
| 焦作华晶钻石有限公司 | 国内 | 河南焦作市 | 人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售 | 71.00% | | 投资设立 |
| 华晶（上海）珠宝有限公司 | 国内 | 上海市 | 珠宝首饰的销售等 | 100.00% | | 投资设立 |
| 济源华晶电气有限公司 | 国内 | 河南济源市 | 电气、电缆等的销售 | | 99.00% | 投资设立 |
| 河南华信珠宝检测中心有限公司 | 国内 | 河南郑州市 | 钻石、珠宝、玉石、首饰及产品、工艺品的技术检测、鉴定 | | 100.00% | 投资设立 |
| 商丘华晶钻石有限公司 | 国内 | 河南商丘市柘城县产业集聚区 | 人造金刚石大单晶及人造金刚石制品的生产与销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD. | 新加坡 | 新加坡 | 进出口贸易，研发 | 100.00% | | 投资设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----------|---|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 郑州华晶纳米材料科技有限公司 | 国内 | 河南郑州高新区 | 金刚石材料的研究、生产、销售;金刚石微粉的研究、生产、销售; | 80.00% | | 投资设立 |
| 郑州华晶环保科技有限公司 | 国内 | 河南郑州高新区 | 催化技术的研究、推广、咨询与服务等 | 51.00% | | 投资设立 |
| 河南华锐新材料有限公司 | 国内 | 河南商丘市柘城县 | 人造金刚石相关技术研发、技术推广转让;人造钻石、人造金刚石及制品、人造金刚石合成块生产销售 | | 51.00% | 投资设立 |
| 深圳缪玛珠宝有限公司 | 国内 | 广东省深圳市罗湖区 | 从事黄金、铂金、K 金、钯金、白银、翡翠、玉器、工艺美术品、珠宝首饰的批发 | 100.00% | | 购买 |

2、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
- (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

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 合营企业: | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业: | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 113,031,309.75 | 84,151,322.80 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -537,013.05 | -583,906.91 |

- (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

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 | 超硬材料制品投资等 | 30,000.00 万元 | 13.03% | 13.03% |

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：

截至2019年6月30日郭留希通过河南华晶超硬材料股份有限公司间接持有公司13.03%的股份，直接持

有公司15.37%的股份，合计持有公司28.40%股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|------------------|--------|
| 郑州华晶新能源科技有限公司 | 联营企业 |
| 新安县洛新材料产业园开发有限公司 | 联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------|-------------|
| 北京天空鸿鼎投资中心（有限合伙） | 持股 5% 以上股东 |
| 北京天证远洋基金管理中心（有限合伙） | 持股 5% 以上股东 |
| 河南农投金控股份有限公司 | 持股 5% 以上股东 |
| 河南远发信息技术有限公司 | 同一实际控制人 |
| 河南远发房地产开发有限公司 | 同一实际控制人 |
| 河南世纪天缘生态科技有限公司 | 董事关联 |
| 西藏百源鑫茂农业科技有限公司 | 同一实际控制人 |
| 西藏君阳熙泰创业投资有限公司 | 同一实际控制人 |
| 西藏东恒康泰创业投资有限公司 | 同一实际控制人 |
| 西藏欧信冠富农业科技合伙企业（有限合伙） | 同一实际控制人 |
| 郑州市银融投资有限公司 | 关联法人 |
| 郑州冬青企业管理中心（普通合伙） | 高管关联 |
| 许昌远东传动轴股份有限公司 | 董事关联 |
| 河南双汇投资发展股份有限公司 | 董事关联 |
| 河南科迪乳业股份有限公司 | 董事关联 |
| 郑州市联创融久小额贷款股份有限公司 | 董事关联 |
| 河南四达电力设备股份有限公司 | 董事关联 |
| 河南农投采购服务有限公司 | 董事关联 |
| 河南农投金融服务有限公司 | 董事关联 |
| 河南农投供应链管理有限公司 | 董事关联 |
| 河南裸心庐度假酒店有限公司 | 董事关联 |
| 联创融久（深圳）商业保理有限公司 | 董事关联 |
| 河南农瑞物产有限公司 | 董事关联 |
| 河南赛领资本管理有限公司 | 董事关联 |
| 河南省中小企业投资担保股份有限公司 | 董事关联 |
| 郑州华智镁业有限公司 | 高级管理人员关联 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|---------------|
| 郭留希 | 董事长 |
| 刘永奇 | 董事、总经理 |
| 刘淼 | 董事 |
| 王大平 | 董事 |
| 李国选 | 董事 |
| 张超伟 | 原董事、副总经理、财务总监 |
| 刘国炎 | 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 |
|-------------------|-------------|------------|---------|----------|--------------|
| 河南省豫星微钻有限公司 | 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 |
| 河南远发信息技术有限公司 | 广告宣传费、网站服务费 | 40,000.00 | | | 40,000.00 |
| 华晶精密制造股份有限公司 | 微米钻石线 | 220,723.78 | | | |

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 | 421,204.60 | 339,926.86 |

(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 |
|-------------------|--------|------------|------------|
| 新安县洛新新材料产业园开发有限公司 | 厂房 | 389,322.08 | 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 | 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 |

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 |
|---|----------------|-------------|------------------------|------------|
| 郭留希 | 550,000,000.00 | 2018年03月12日 | 2020年03月11日 | 否 |
| 郑州高新科技企业加速器开发有限公司 | 100,000,000.00 | 2018年11月22日 | 主合同项下承租人全部债务履行期限届满日后两年 | 否 |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希 | 70,000,000.00 | 2018年05月11日 | 2019年11月10日 | 否 |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希 | 80,000,000.00 | 2018年12月12日 | 2021年12月30日 | 否 |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希 | 80,000,000.00 | 2016年06月01日 | 2019年06月01日 | 是 |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司、华晶精密制造股份有限公司、郭留希 | 50,000,000.00 | 2017年11月27日 | 2019年09月18日 | 否 |
| 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 | 330,000,000.00 | 2018年06月13日 | 2021年06月13日 | 否 |
| 华晶精密制造股份有限公司、郭留希 | 110,000,000.00 | 2019年06月12日 | 2022年06月12日 | 否 |
| 郑州众生实业集团有限公司、郭留希 | 77,000,000.00 | 2019年06月13日 | 2020年06月12日 | 否 |
| 河南华晶超硬材料股份有限公司、郭留希、深圳市金利福钻石有限公司、河南省金利福珠宝有限公司、河南省吉欧迪商贸有限公司、李超洋、刘晓峰、朱登营、曹水霞、朱晓斐、杨艳敏 | 20,000,000.00 | 2018年12月25日 | 2019年12月28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 |
| 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 | 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 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------------|------------|
| | | | 两年 | |
| 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 | 1,856,537.04 | 2,175,539.84 |

(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 | 140,000.00 | 24,500.00 | 190,000.00 | 27,000.00 |
| | 郑州华晶新能源科技有限公司 | 723,431.18 | 36,171.56 | 588,804.32 | 29,440.22 |
| | 华晶精密制造股份有限公司 | 111,951,097.79 | 14,194,404.46 | 106,991,097.79 | 6,590,554.89 |
| | 河南远发信息技术有限公司 | 25,000.00 | 1,250.00 | | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 河南远发信息技术有限公司 | 15,000.00 | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 河南华晶超硬材料股份有限公司 | 87,500.00 | 87,500.00 |
| | 河南农投金控股份有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| | 华晶精密制造股份有限公司 | 3,104,400.00 | 3,104,400.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|--------------|--------------|
| | 李国选 | | 4,646.00 |
| | 张凯 | | 7,694.00 |
| | 张召 | | 89,310.20 |
| | 张建华 | 31,280.00 | 30,770.50 |
| 应付账款 | | | |
| | 新安县洛新新材料产业园开发有限公司 | 465,000.00 | 265,000.00 |
| | 华晶精密制造股份有限公司 | 4,386,937.82 | 4,910,526.27 |
| 预收款项 | | | |
| | 华晶精密制造股份有限公司 | 14,000.00 | 14,000.00 |

7、关联方承诺

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------------|---------------|---------------|
| 对外投资承诺 | | | |
| | 华晶（上海）珠宝有限公司 | 49,700,000.00 | 49,700,000.00 |
| | 济源华晶电气有限公司 | 4,950,000.00 | 4,950,000.00 |
| | 河南明华智能系统研究院有限公司 | 1,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| | 河南华信珠宝检测中心有限公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| | 河南华锐新材料有限公司 | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |
| | 郑州华晶环保科技有限公司 | 10,115,000.00 | 10,115,000.00 |
| | 郑州华晶纳米材料科技有限公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| | 深圳缪玛珠宝有限公司 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| | 桐柏华鑫矿业有限公司 | | 617,000.00 |
| | 河南农投华晶先进制造产业投资基金（有限合伙） | 67,200,000.00 | |

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2019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500万人民币，由子公司郑州华晶超硬材料销售有限公司认缴495万元，持股比例为99%。截止2019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150.00万元，持股比例为15%。截止2019年6月30日，本公司尚未出资150.00万元。

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91410100MA40QX23T，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2019年6月30日，本公司尚未出资800.00万元。

5、河南华锐新材料有限公司于2018年10月16日成立，统一社会信用代码91411424MA45UL8C9C，法人代表刘银仓，注册资本500.00万人民币，由子公司商丘华晶钻石有限公司认缴255.00万元，此股比例51%。截止2019年6月30日，本公司尚未出资225.00万元。

6、郑州华晶环保科技有限公司于2018年5月3日成立，统一社会信用代码91410100MA456F0TX0，法人代表陈鸿杰，注册资本2,000.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴1,020.00万元，持股比例51.00%。截止2019年6月30日尚未出资1,011.50万元。

7、郑州华晶纳米材料科技有限公司于2018年4月25日成立，统一社会信用代码91410100MA455JCN2A，法人代表郭留希，注册资本1000.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴800.00万元，持股比例80.00%。截止2019年6月30日尚未出资800.00万元。

8、深圳缪玛珠宝有限公司于2013年12月17日成立，统一社会信用代码91440300087024573K，法人代表赵波，注册资本900.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴900.00万元，持股比例100.00%。截止2019年6月30日尚未出资900.00万元。

9、桐柏华鑫矿业有限公司于2013年12月17日成立，统一社会信用代码91411330053395341K，法人代表忽遂举，注册资本2,915.00万元，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴874.50万元，持股比例30.00%。截止2019年6月30日已全部出资。

10、河南农投华晶先进制造产业投资基金（有限合伙）于2019年1月30日成立，统一社会信用代码91410100MA46AXQF20，执行事务合伙人河南联创华凯创业投资基金管理有限公司，由郑州华晶金刚石股份有限公司认缴9,600.00万元，持股比例32.00%。截止2019年6月30日尚未出资6,720.00万元。

8、其他

十三、股份支付

十四、承诺及或有事项

十五、资产负债表日后事项

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 | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 793,083,960.12 | 100.00% | 77,050,187.57 | 9.72% | 716,033,772.55 | 746,175,627.22 | 100.00% | 55,911,570.26 | 7.49% | 690,264,056.96 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法 | 750,793,575.65 | 94.67% | 77,050,187.57 | 10.26% | 673,743,388.08 | 706,660,581.19 | 94.70% | 55,911,570.26 | 7.91% | 650,749,010.93 |
| 合并范围内关联方 | 42,290,384.47 | 5.33% | | | 42,290,384.47 | 39,515,046.03 | 5.30% | | | 39,515,046.03 |
| 合计 | 793,083,960.12 | 100.00% | 77,050,187.57 | 9.72% | 716,033,772.55 | 746,175,627.22 | 100.00% | 55,911,570.26 | 7.49% | 690,264,056.96 |

按组合计提坏账准备: 21,138,617.31

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄分析法 | 750,793,575.65 | 77,050,187.57 | 10.26% |
| 合计 | 750,793,575.65 | 77,050,187.57 | -- |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 437,176,056.69 |
| 1 年以内 | 437,176,056.69 |
| 1 至 2 年 | 291,809,779.19 |
| 2 至 3 年 | 9,417,585.69 |
| 3 年以上 | 12,390,154.08 |
| 3 至 4 年 | 5,475,371.57 |
| 4 至 5 年 | 5,289,130.73 |
| 5 年以上 | 1,625,651.78 |
| 合计 | 750,793,575.65 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 55,911,570.26 | 21,138,617.31 | | | 77,050,187.57 |
| 合计 | 55,911,570.26 | 21,138,617.31 | | | 77,050,187.57 |

(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 |
| | | | |

| 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 | 54,613,611.00 | 6.89 | 7,791,858.95 |
| 客户2 | 42,379,337.68 | 5.34 | 2,118,966.88 |
| 客户3 | 33,690,197.00 | 4.25 | 5,053,529.55 |
| 客户4 | 28,985,055.86 | 3.65 | 0.00 |
| 客户5 | 21,152,327.00 | 2.67 | 2,553,628.05 |
| 合计 | 180,820,528.54 | 22.80 | 17,517,983.43 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 20,107,880.16 | 44,076,986.31 |
| 其他应收款 | 441,852,705.38 | 715,354,023.11 |
| 合计 | 461,960,585.54 | 759,431,009.42 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 20,107,880.16 | 44,076,986.31 |
| 合计 | 20,107,880.16 | 44,076,986.31 |

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 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 | 250,696,678.69 | 248,292,769.79 |
| 员工借款 | 755,691.39 | 520,584.59 |
| 代垫个人五险一金 | 381,704.32 | 730,771.06 |
| 股权转让款 | 213,853,000.00 | 496,750,000.00 |
| 其他 | 1,265,223.58 | 928,214.11 |
| 合计 | 466,952,297.98 | 747,222,339.55 |

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 344,428,800.77 |
| 1 年以内 | 344,428,800.77 |
| 1 至 2 年 | 109,132,390.17 |
| 2 至 3 年 | 13,390,273.25 |
| 3 年以上 | 833.79 |
| 3 至 4 年 | 833.00 |
| 4 至 5 年 | 0.79 |
| 合计 | 466,952,297.98 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 其他应收款坏账准备 | 31,868,316.44 | | 6,768,723.84 | 25,099,592.60 |
| 合计 | 31,868,316.44 | | 6,768,723.84 | 25,099,592.60 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------------------|-------|----------------|--------------|------------------|---------------|
| 宁波梅山保税港区金傲逸晨投资管理合伙企业(有限合伙) | 股权转让款 | 213,853,000.00 | 1 年以内 | 45.80% | 10,692,650.00 |
| 郑州华晶超硬材料销售有限公司 | 关联方资金 | 119,434,198.47 | 1 年以内, 1-2 年 | 25.58% | |
| 华晶精密制造股份有限公司 | 关联方资金 | 111,951,097.79 | 1 年以内, 1-2 年 | 23.97% | 14,194,404.46 |
| 河南华茂新材料科技开发有限公司 | 关联方资金 | 10,974,768.00 | 2-3 年 | 2.35% | |
| 焦作华晶钻石有限公司 | 关联方资金 | 5,618,183.25 | 1 年以内, 1-3 年 | 1.20% | |
| 合计 | -- | 461,831,247.51 | -- | 98.90% | 24,887,054.46 |

3、长期股权投资

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 207,309,800.00 | | 207,309,800.00 | 207,309,800.00 | | 207,309,800.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 90,877,396.60 | | 90,877,396.60 | 61,933,703.66 | | 61,933,703.66 |
| 合计 | 298,187,196.60 | | 298,187,196.60 | 269,243,503.66 | | 269,243,503.66 |

(1) 对子公司投资

单位: 元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------|------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 郑州人造金刚石及制品工程技术研 | 45,000,000.00 | | | | | 45,000,000.00 | |

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|------------------------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 究中心有限公司 | | | | | | | |
| 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 | |
| 郑州华晶环保科技有限公司 | 85,000.00 | | | | | 85,000.00 | |
| 合计 | 207,309,800.00 | | | | | 207,309,800.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|------------------------|---------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|---------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、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 | 41,331,976.52 | | | -127,846.33 | | | | | | | 41,204,130.19 | |
| 桐柏华鑫矿业有限公司 | 8,076,352.13 | 617,000.00 | | -14,526.92 | | | | | | | 8,678,825.21 | |
| 郑州华晶新能源科技有限公司 | 12,525,375.01 | | | -330,933.81 | | | | | | | 12,194,441.20 | |
| 河南农投华晶先进制造产业投资基金(有限合伙) | | 28,800,000.00 | | | | | | | | | 28,800,000.00 | |
| 小计 | 61,933,703.66 | 29,417,000.00 | | -473,307.06 | | | | | | | 90,877,396.60 | |
| 合计 | 61,933,703.66 | 29,417,000.00 | | -473,307.06 | | | | | | | 90,877,396.60 | |

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 | 402,307,226.57 | 234,719,103.99 | 581,758,453.98 | 376,520,178.35 |
| 其他业务 | 33,617,260.04 | 29,636,460.77 | 23,561,434.88 | 16,772,247.59 |
| 合计 | 435,924,486.61 | 264,355,564.76 | 605,319,888.86 | 393,292,425.94 |

是否已执行新收入准则

是 否

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 | -473,307.06 | -531,608.16 |
| 银行理财产品收益 | 8,853,072.97 | 48,908,643.85 |
| 合计 | 8,379,765.91 | 48,377,035.69 |

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 | -14,602.54 | |
| 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） | 1,301,509.76 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,542.49 | |
| 减：所得税影响额 | 97,150.08 | |
| 少数股东权益影响额 | 24,840.85 | |
| 合计 | 1,158,373.80 | -- |

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 | 0.68% | 0.0393 | 0.0393 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.66% | 0.0383 | 0.0383 |

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019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

2019 年 8 月 20 日