

郑州华晶金刚石股份有限公司

2017 年度财务决算报告

郑州华晶金刚石股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年 12 月 31 日资产负债表及合并资产负债表，2017 年度利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了亚会 A 审字（2018）0095 号标准无保留意见的审计报告。

一、财务报告的范围和执行的会计制度

1、报告范围：

（1）母公司：郑州华晶金刚石股份有限公司；

（2）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、华晶精密制造股份有限公司、河南华茂新材料科技开发有限公司、郑州华晶超硬材料销售有限公司、洛阳华发超硬材料制品有限公司、焦作华晶钻石有限公司、华晶（上海）珠宝有限公司、济源华晶电气有限公司、SINO CRYSTAL INT'L PTE. LTD. 河南华信珠宝检测中心有限公司、商丘华晶钻石有限公司。

2、公司执行《企业会计准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定，以公历年度作为会计年度，以权责发生制为记账基础，以历史成本为一般计量属性，以人民币为记账本位币。

二、财务状况及经营绩效

（一）财务状况

2017 年末公司总资产 909,256.04 万元，较年初 881,540.25 万元增加 27,715.79 万元，增长 3.14%；总负债 220,415.58 万元，较年初 209,611.05 万元增加 10,804.53 万元，增长 5.15%；归属于母公司股东的所有者权益 686,588.76 万元，较年初 663,445.19 万元增加 23,143.57 万元，增长 3.49%。

1、流动资产

2017 年末流动资产 565,338.16 万元，占总资产比例为 62.18%，较年初 573,855.49 万元减少 8,517.33 万元，下降 1.48%，具体如下：

（1）货币资金

货币资金年末余额 114,874.88 万元，较年初 387,671.76 万元减少 272,796.88 万元，下降 70.37%，主要系购买理财产品在其他流动资产列示所致。

（2）应收票据

应收票据年末余额 10,525.46 万元，较年初 7,579.63 万元增加 2,945.83 万元，增长 38.87%，主要系商业承兑汇票增加所致。

（3）应收账款

应收账款年末余额 75,035.63 万元，较年初 42,211.13 万元增加 32,824.50 万元，增长 77.76%，主要系营业收入增加所致。

（4）应收利息

应收利息年末余额 2,339.64 万元，较年初 437.86 万元增加 1,901.78 万元，增长 434.34%，原因是定期存款及理财产品利息增加所致。

（5）其他应收款

其他应收款年末余额 4,825.10 万元，较年初 1,127.74 万元增加 3,697.36 万元，增长 327.86%，主要系股权转让款增加所致。

（6）存货

存货年末余额 29,764.45 万元，较年初 34,353.15 万元减少 4,588.70 万元，下降 13.36%，主要系产成品和在产品减少所致。

（7）其他流动资产

其他流动资产年末余额 320,270.09 万元，较年初 90,995.65 万元增加 229,274.44 万元，增长 251.96%，主要系购买理财产品增加所致。

2、非流动资产

2017 年末非流动资产 343,917.88 万元，占总资产比例为 37.82%，较年初 307,684.76 万元增加 36,233.12 万元，增长 11.78%，具体如下：

（1）可供出售金融资产

可供出售金融资产年末余额 24,388.66 万元，较年初 192.80 万元增加 24,195.86 万元，增长 12549.72%，主要系新增河南巩义农村商业银行股份有限公司投资所致。

（2）长期股权投资

长期股权投资年末余额 8,383.43 万元，较年初 6,422.45 万元增加 1,960.98 万元，增长 30.53%，主要系丧失郑州华晶新能源科技有限公司控制权所致。

（3）固定资产

固定资产年末余额 198,811.38 万元，较年初 147,142.21 万元增加 51,669.17 万元，增长 35.12%，主要系募集资金项目部分投产，在建工程转入固定资产所致。

（4）在建工程

在建工程年末余额 46,751.88 万元，较年初 69,846.53 万元减少 23,094.65 万元，下降 33.06%，主要系募集资金项目部分投产，在建工程转入固定资产所致。

（5）无形资产

无形资产年末余额 10,508.08 万元，较年初 13,070.41 万元减少 2,562.33 万元，下降 19.60%，主要系部分土地使用权转入其他非流动资产所致。

（6）长期待摊费用

长期待摊费用年末余额 387.93 万元，较年初 108.89 万元增加 279.04 万元，增长 256.26%，主要系中介费及服务费增加所致。

（7）其他非流动资产

其他非流动资产年末余额 49,538.27 万元，较年初 66,549.55 万元减少

17,011.28万元，下降25.56%，主要系大单晶扩产项目设备已到位，其他非流动资产转入在建工程所致。

3、负债

2017 年末负债 220,415.58 万元，较年初 209,611.05 万元增加 10,804.53 万元，增长 5.15%，具体如下：

(1) 短期借款

短期借款年末余额72,200.00万元，较年初66,930.57万元增加5,269.43万元，增长7.87%，主要系银行借款增加所致。

(2) 应付票据

应付票据年末余额30,316.98万元，较年初6,190.15万元增加24,126.83万元，增长389.76%，主要系商业承兑汇票增加所致。

(3) 预收款项

预收款项年末余额2,010.31万元，较年初6,050.38万元减少4,040.07万元，下降66.77%，主要系预收客户货款减少所致。

(4) 应交税费

应交税费年末余额1,862.58万元，较年初1,017.35万元增加845.23万元，增长83.08%，主要系应交增值税和企业所得税增加所致。

(5) 其他应付款

其他应付款年末余额3,419.44万元，较年初5,726.53万元减少2,307.09万元，下降40.29%，主要系往来款减少所致。

(6) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债年末余额 30,477.12 万元，较年初 22,885.14 万元增加 7,591.98 万元，增长 33.17%，原因是一年内到期的长期应付款和长期借款增加所致。

(7) 长期借款

长期借款年末余额36,077.51万元，较年初37,500.00万元减少1,422.49万元，下降3.79%。

(8) 长期应付款

长期应付款年末余额32,434.28万元，较年初52,326.33万元减少19,892.05万元，下降38.02%，原因是应付融资租赁款减少所致。

4、所有者权益

2017 年末所有者权益 688,840.46 万元，较年初 671,929.19 万元增加 16,911.27 万元，增长 2.52%，具体如下：

(1) 资本公积

资本公积年末余额475,230.09万元，较年初473,354.01万元增加1,876.08万元。

(2) 盈余公积

盈余公积年末余额 10,156.90 万元，较年初 7,698.09 万元增加 2,458.81 万元。

(3) 未分配利润

未分配利润年末余额 80,654.62 万元，较年初 61,846.66 万元增加 18,807.96 万元。

(二) 经营成果

2017 年度归属于母公司所有者的净利润 23,094.60 万元，较上年同期 13,756.26 万元增加 9,338.34 万元，增长 67.88%，具体情况如下：

(1) 营业收入

2017 年度营业收入 153,277.32 万元，较上年同期 96,442.32 万元增加 56,835.00 万元，增长 58.93%，主要系大单晶金刚石及饰品销售收入增加所致。

(2) 营业成本

2017 年度营业成本 113,532.89 万元，较上年同期 64,157.23 万元增加 49,375.66 万元，增长 76.96%，主要系销售收入增加，销售成本同比增加所致。

(3) 营业税金及附加

2017 年度营业税金及附加 1,148.16 万元，较上年同期 635.46 万元增加 512.70 万元，增长 80.68%，主要系房产税、土地使用税、城市维护建设税增加所致。

(4) 销售费用

2017 年度销售费用 1,546.82 万元，较上年同期 1,956.06 万元减少 409.24 万元，下降 20.92%，主要系销售人员薪酬、广告宣传费减少所致。

(5) 管理费用

2017 年度管理费用 11,005.88 万元，较上年同期 7,006.93 万元增加 3,998.95 万元，增加 57.07%，主要系研发支出和固定资产折旧增加所致。

(6) 财务费用

2017 年度财务费用 7,233.86 万元，较上年同期 5,289.65 万元增加 1,944.21 万元，增长 36.75%，主要系汇兑损益增加所致。

(7) 资产减值损失

2017 年度资产减值损失 5,374.19 万元，较上年同期 1,547.15 万元增加 3,827.04 万元，增长 247.36%，主要系应收账款计提的坏账损失增加所致。

(8) 投资收益

2017 年度投资收益 13,096.61 万元，较上年同期 232.24 万元增加 12,864.37 万元，增长 5539.35%，主要系银行理财产品利息增加所致。

(9) 资产处置收益

2017 年度资产处置收益 -1,881.49 万元，较上年同期 -39.93 万元增加 -1,841.56 万元，增长 4612.47%，主要系固定资产处置损失增加所致。

（10）营业外收入

2017 年度营业外收入 1,170.18 万元，较上年同期 481.44 万元增加 688.74 万元，增长 143.06%，主要系政府补助增加所致。

（11）每股收益

2017 年度基本每股收益 0.1916 元，较上年同期 0.1796 元增加 0.0120 元，增长 6.68%，稀释每股收益 0.1916 元，较上年同期 0.1796 元增加 0.0120 元，增长 6.68%，主要系归属于公司普通股股东的净利润增加所致。

（三）现金及现金等价物净增加额-269,922.10 万元，其中：

（1）经营活动现金流量

2017 年度经营活动现金流量净额-19.96 万元，较上年同期 3,746.50 万元减少 3,766.46 万元。其中：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 19,367.81 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 14,689.09 万元，支付的各项税费较上年同期增加 2,429.55 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 5,494.71 万元。

（2）投资活动现金流量

2017 年度投资活动现金流量净额-259,445.63 万元，较上年同期 -160,560.82 万元增加 98,884.81 万元，主要原因系支付其他与投资活动有关的现金增加所致。

（3）筹资活动现金流量

2017 年度筹资活动现金流量净额 -10,444.35 万元，较上年同期 507,559.87 万元减少 518,004.22 万元，主要系上年非公开发行股票收到募集资金所致。

三、财务分析

（一）短期偿债能力

1、流动比率

2017 年流动比率 3.77，较 2016 年 4.88 下降 1.11，主要系应付票据增加所致。

2、速动比率

2017 年速动比率 3.57，较 2016 年 4.59 下降 1.02，主要系应付票据增加所致。

3、现金比率

2017 年现金比率 0.77，较 2016 年 3.29 下降 2.53，主要系应付票据增加所致。

（二）长期偿债能力

1、资产负债率

2017 年资产负债率 24.24%，较 2016 年 23.78%增长 0.46 个百分点，主要系应付票据增加所致。

2、产权比率

2017 年产权比率 0.32，较 2016 年 0.31 增长 0.01 个百分点，主要系应付票据增加所致。

由以上（一）、（二）分析可知，公司 2017 年度的短期偿债能力和长期偿债能力略有下降。

（三）资产管理能力

1、应收账款周转率

2017 年应收账款周转率 2.41 次，周转天数 149.38 天；2016 年应收账款周转率 2.44 次，周转天数 147.54 天，与 2016 年相比有所下降，主要系应收账款增加所致。

2、存货周转率

2017 年存货周转率 3.47 次，周转天数 103.75 天；2016 年存货周转率 2.06

次，周转天数 174.76 天，与 2016 年相比有所增长，主要系营业成本增加所致。

（四）盈利能力

1、销售净利率

2017 年销售净利率 14.70%，较 2016 年销售净利率 14.44%增长 0.26 个百分点。

2、总资产净利率

2017 年总资产净利率 2.48%，较 2016 年总资产净利率 2.28%增长 0.20 个百分点。

3、净资产收益率

2017 年净资产收益率 3.26%，较 2016 年净资产收益率 3.18%增长 0.08 个百分点。

由以上分析可知，销售净利率、总资产净利率、净资产收益率较上年同期略有上升，整体盈利能力呈上升趋势。

四、报告期内重大的资金情况

1、郑州华晶金刚石股份有限公司“大单晶扩产项目”投入资金 41,385.92 万元。

2、截至 2017 年 12 月 31 日，银行理财产品期末余额 320,000.00 万元。具体明细如下：

（1）与郑州银行金水东路支行签订的 20,000.00 万元郑州银行“金梧桐”畅享 138 号人民币理财产品；

（2）与郑州银行金水东路支行签订的 20,000.00 万元郑州银行“金梧桐”畅享 147 号人民币理财产品；

（3）与郑州银行金水东路支行签订的 130,000.00 万元结构性存款、与交通银行郑州京广中路支行签订的 30,000.00 万元蕴通财富·日增利 59 天理财产品；

（4）与交通银行郑州京广中路支行签订的 30,000.00 万元蕴通财富·日增利 56 天理财产品；

（5）与平顶山银行郑州分行签订的 30,000.00 万元平顶山银行金凤凰理财——“鹰城财富”机构专属 2017 年第 45 期人民币理财产品；

（6）与中国光大银行郑州丰产路支行签订的 10,000.00 万元 2017 年对公结构性存款定制第九期产品 165 理财产品；

（7）与中国工商银行桐柏路支行募集户签订的 50,000.00 万元中国工商银行保本型“随心 E”法人人民币理财产品。

以上公司 2017 年度财务决算报告尚需提交 2017 年度股东大会审议。

特此公告。

郑州华晶金刚石股份有限公司

董 事 会

2018 年 4 月 13 日