

证券代码：430713

证券简称：昌润钻石

公告编号：2014-003

山东昌润钻石股份有限公司

CR Gems Diamond Co., Ltd.

(山东省聊城市卫育北路 45 号)



2013 年年度报告

(股票代码：430713)

二零一四年四月

重要提示

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年报内容的真实性、准确性、完整性无法保证或者存在异议。

本年度报告经公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第五次会议审议通过。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了无保留意见的审计报告。

公司负责人李正时、主管会计工作负责人及会计机构负责人季昌林声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要风险提示	5
第二节 公司简介	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	28
第六节 股东变动及股东情况	30
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节 公司治理及内部控制	40
第九节 财务报告	47
第十节 备查文件目录	122

释义

本公司、公司、昌润钻石	指	山东昌润钻石股份有限公司
昌润集团	指	昌润投资控股集团有限公司，公司控股股东，曾用名聊城市昌润投资发展有限责任公司
昌泰城建、昌泰咨询	指	昌泰城镇建设有限责任公司，公司股东之一，曾用名聊城市昌泰企业管理咨询有限公司
宁波新华锦	指	宁波新华锦股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一
德清道和	指	德清道和股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一
昌润创投	指	山东昌润创业投资有限公司，公司股东之一，昌润集团控制的企业
昌润极锐	指	上海昌润极锐超硬材料有限公司，公司控股子公司
潭龙恒通	指	北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司，公司参股子公司
聊城市国资委	指	聊城市人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	若无特别说明，均以人民币为度量货币
人造金刚石	指	用高压高温或其他人工方法，使非金刚石结构的碳发生相变而成为的金刚石
克拉（Ct）	指	计量单位，1 克拉=0.2 克
目	指	颗粒尺寸计量单位，是每平方英寸上的孔数目，目数越大颗粒越细

第一节 重要风险提示

本公司特别提醒投资者注意下列重大风险事项：

一、经营业绩下滑的风险

随着人造金刚石生产技术的不断完善以及下游应用市场的不断扩容，近年来我国超硬材料行业已成为了成长较快的新材料细分行业。尽管该行业存在一定的技术、规模、管理、人才壁垒，但从事超硬材料行业的企业近年来仍不断涌现，中低端市场竞争日趋激烈。

虽然金刚石行业下游产业的技术改造及工具装备升级总体政策及市场趋势不变，但近期因受宏观经济形势及2013年下半年金刚石单晶销售价格下滑等因素的影响，部分行业终端客户对金刚石原料的采购周期及采购数量均趋于谨慎。受此因素影响，行业内企业及昌润钻石对部分类型的金刚石产品普遍采取降价促销等手段进行销售，影响了包括昌润钻石在内的行业内企业的盈利能力。

此外，公司虽一直致力于优化产品结构及拓展下游应用领域，但鉴于新兴产品尚处市场开拓阶段，且公司金刚石微粉及金刚石复合片产品的销售比重不高，上述产品的业绩对公司2013年度业绩贡献仍有不足。

二、原辅材料价格波动带来的不确定性风险

公司主要原辅材料包括石墨芯柱、顶锤和叶蜡石等，其中石墨芯柱、叶蜡石、顶锤三项成本约占生产成本的四成，比重较高。因此若主要原辅材料价格发生较大波动，会对公司的原辅材料采购成本带来不确定影响，从而对公司的成本控制和经营业绩产生较大影响。

三、期末存货较大的风险

2013年12月末，公司存货账面价值分别为11,000.68万元，占资产总额比例高达29.92%。而随着公司生产规模的不断扩大，期末库存的增加对公司存货管理水平提出了更高要求。如果未来公司存货管理水平未能随业务发展而逐步提高，存货增长将会占用较多的流动资金，进而对公司经营产生不利影响。另外，若未来公司销售不畅或下游应用领域发生巨大变化，可能存在存货成本高于可变现净值，导致出现因存货跌价而影响公司盈利能力的情况。

四、应收账款回收风险

截至2013年12月31日，公司应收账款余额为41,188,390.67元，较期初余额增长51.80%；对应坏账准备为3,507,716.45元，较上年增加22.29%；坏账计提比例为8.52%，较上年减少2.05个百分点。虽然公司客户多数和公司有着长期合作关系，信用较好，发生坏账的风险较小，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额增长，若公司应收账款不能按时收回，会对公司的经营业绩产生一定的影响。

五、房屋建筑物未办理产权登记的风险

截至报告期末，公司尚存15处房产未办理房屋所有权证，其中涉及辅助生产环节的房屋9处，面积总额4,921平米。虽上述房产所附土地之土地使用权归公司合法拥有，且公司及其前身昌润金热电自设立以来未出现上述房产被勒令拆除的情形，但依然存在相关房产因未办理房屋产权登记手续而被有权部门勒令拆除及搬迁房屋的风险。

针对上述情形，目前公司正在积极提交相关手续及文件，推进房屋所有权证书的补办工作。此外昌润集团出具承诺函，承诺若昌润钻石上述建筑物将来被任何相关有权部门强制处置而导致昌润钻石的实际损失，昌润集团将以连带责任方式全额承担，并聘请审计机构对上述实际损失和搬迁成本作出鉴证；同时全额承担因该建筑可能导致的昌润钻石受到处罚而产生的损失及责任，以确保昌润钻石不会因此遭受任何损失。虽然昌润集团已承诺承担可能发生的损失及责任，但由于房产产权不完善，其可能导致的损失仍会对公司的正常生产经营造成不利影响。

六、分立设立时昌润金热电承继的但未履行完毕的债务风险

2008年，昌润金热电派生分立出昌润硬材，因此昌润钻石对昌润金热电分立时的债务承担连带责任。截至报告期末，昌润金热电分立时承继且未与债权人签订债权债务确认书的未偿还债务金额为372.11万元，昌润钻石为此承担连带责任。

2013年5月31日，公司控股股东昌润集团与昌润钻石、昌润金热电就分立设立时承接但未履行完毕的债务签订了《确认书》，其中昌润集团承诺将依法行使股东权利，促使昌润金热电与昌润钻石履行本确认书项下承诺；若昌润金热电未能按债权人的要求偿还分立时承继的债务，昌润集团将及时清偿该等债务，确保昌润钻石不致因分立时昌润金热电承继的且尚未清偿的债务承担连带清偿责任，

并放弃由此可能对昌润钻石享有的一切追偿的权利。

第二节 公司简介

一、公司信息

中文名称	山东昌润钻石股份有限公司
中文简称	昌润钻石
英文名称	CR Gems Diamond Co., Ltd.
法定代表人	李正时
董事会秘书	王岩
联系地址	聊城市卫育北路 45 号
联系电话	0635-2114778
传真	0635-2929096
电子信箱	crzs2012@126.com
注册地址	聊城市卫育北路 45 号
办公地址	聊城市卫育北路 45 号
邮政编码	252000
公司网址	www.crjgs.com
电子信箱	crzs2012@126.com

二、信息披露及备置地点

登载年度报告的指定信息披露平台网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

三、公司股票公开转让情况

公司股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股票简称	昌润钻石
股票代码	430713
挂牌时间	2014 年 4 月 30 日

四、公司历史沿革

事项	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
首次注册	2008/08/15	聊城市卫育北 路 45 号	371500000000209	37250167920878X	67920878-X

事项	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
股东名称 变更	2014/04/21	聊城市卫育北 路 45 号	371500000000209	37250167920878X	67920878-X

五、公司聘请的履行持续督导职责的主办券商

名称	国金证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区平安里西大街 28 号中海国际中心 201 室

六、公司聘请的会计师事务所

名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101
签字会计师	张燕、田玉萍

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度	变动比例
营业收入	191,805,875.29	174,810,017.50	9.72%
归属于母公司股东的净利润	15,019,091.44	36,482,793.00	-58.83%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,688,899.81	28,476,164.82	-48.42%
经营活动产生的现金流量净额	4,167,355.08	-5,826,854.94	171.52%
加权平均净资产收益率	6.50%	19.16%	-12.66%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.61	-59.02%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.61	-59.02%
项目	2013 年期末	2012 年期末	变动比例
总资产	367,608,997.61	347,552,715.34	5.77%
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00%
归属于母公司股东的净资产	223,615,719.96	208,596,628.52	7.20%
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	3.73	3.48	7.20%

二、本年度内公司非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,409.52
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	512,597.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-873.86
非经常性损益合计	526,132.66
减：所得税影响额	114,926.40
非经常性损益净额（影响净利润）	411,206.26
其中：归属于少数股东的非经常性净损益	81,014.63
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	330,191.63

第四节 管理层讨论与分析

一、公司经营情况回顾

（一）2013 年度总体经营情况

2013年度，受国内经济增速放缓影响，下游金刚石工具制品行业需求增长乏力，加之国内超硬材料行业龙头受库存压力加大影响相继下调金刚石单晶产品售价，超硬材料行业景气度不断下降。

面对相对严峻的市场形势，公司管理层沉着决策，紧紧围绕企业发展战略及2013年度经营目标，一方面通过采取降价促销、加大国外市场开拓力度不断提升市场份额，力图改变传统金刚石单晶产品销售困境，另一方面积极推进产品结构调整，不断加强高品级微粉及复合片产品等高附加值产品的研发销售推广等方式，推动公司战略转型，保证公司平稳、持续健康地运营。

（二）本年度内业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

2013年度，公司实现营业收入19,180.59万元，同比增长9.72%，但另一方面，受行业竞争加剧导致的金刚石单晶产品销售单价下降及原材料采购成本上升影响，公司盈利能力有所下降。2013年度，公司实现利润总额和净利润分别为2,075.53万元和1,696.00万元，同比下降54.57%和55.24%。截至2013年12月31日，公司总资产36,760.90万元，净资产22,996.45万元。

（三）报告期内行业发展对经营情况的影响

2013年度，行业内主要金刚石企业中南钻石、黄河旋风、豫金刚石等金刚石产能继续大幅扩张，但受下游行业需求增长乏力影响，供求关系未能及时改善，行业龙头纷纷调低了金刚石单晶产品的销售价格，给公司经营造成了一定的影响。2013年度，公司收入虽仍保证一定程度增长但增速较2012年度有所下滑，加之主要产品毛利率水平下降，公司净利润较2012年度大幅下滑，期末库存及应收账款结余有所提升。

但另一方面，公司市场结构及产品结构保持持续改善状态，2013年度，公司通过加大海外市场的开拓力度，进一步巩固了与泰利莱工业集团、施华洛世奇等国际著名企业的合作关系，海外销售规模及占比得以大幅增加，2013年度海外市

场销售收入较2012年度增长1,628.74万元，增幅近70.90%；另一方面，受复合片生产工艺得以突破、复合片车间初步投入量产，以及高品级微粉分离能力增强影响，公司高端产品如复合片及高品级微粉的产销规模不断扩大，销售占比同比大幅提升，成为收入及利润增长的主要贡献点之一，公司产品结构得以优化。

（四）商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

昌润钻石是典型的超硬材料工业生产企业，是国家产业政策鼓励发展的新材料行业之一，业务侧重于超硬材料中人造金刚石单晶及其衍生品的生产、研发以及自身产品的国内市场推广，销售范围锁定国内。公司客户以下游人造金刚石工具行业企业为主。除上述常规产品外，公司可在保证定制产品市场容量及实现定制项目盈利的前提下，为客户提供定制化产品。昌润极锐则主要是从昌润钻石及其他超硬材料生产企业采购各类规格的超硬材料产品，通过进行二次精细化筛选分类，提供粒度范围更窄、参数指标更苛刻、类型更丰富的超硬材料产品，业务侧重于在超硬材料方面，销售范围锁定国际市场。

公司的销售模式以直销为主，同时由于受制于公司销售网络及部分行业采购方式的不同，在产品推广过程中同时采用了代理商销售模式。在该模式下，本公司与代理商通过签订代理协议，由代理商直接采购公司产品并自行负责产品的区域市场推广。除享受重点客户的销售价格外，公司代理商销售模式与直销模式并无本质区别，代理商销售模式在公司发出商品由代理商验收无误后确认收入，产品所有权随之转移，此外公司不接受代理商除产品质量以外的退换货。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

（五）主要财务数据分析

1、资产负债构成分析

（1）资产项目重大变化情况

单位：元

报表项目	2013-12-31		2012-12-31		变动额	
	金额	占资产总额比重	金额	占资产总额比重	增减额	变动比例
货币资金	23,044,710.59	6.27%	21,979,697.55	6.32%	1,065,013.04	4.85%
应收票据	2,625,000.00	0.71%	5,779,277.13	1.66%	-3,154,277.13	-54.58%
应收账款	37,680,674.22	10.25%	24,264,860.45	6.98%	13,415,813.77	55.29%
预付款项	3,840,400.81	1.04%	6,475,535.08	1.86%	-2,635,134.27	-40.69%

报表项目	2013-12-31		2012-12-31		变动额	
	金额	占资产 总额比重	金额	占资产 总额比重	增减额	变动比例
其他应收款	455,366.89	0.12%	3,651,047.63	1.05%	-3,195,680.74	-87.53%
存货	110,006,789.21	29.92%	81,238,332.23	23.37%	28,768,456.98	35.41%
其他流动资产	3,355,609.34	0.91%	2,037,585.05	0.59%	1,318,024.29	64.69%
长期股权投资	12,000,000.00	3.26%	12,000,000.00	3.45%	-	0.00%
固定资产	160,002,365.72	43.53%	174,933,841.00	50.33%	-14,931,475.28	-8.54%
在建工程	775,510.27	0.21%	2,667,310.24	0.77%	-1,891,799.97	-70.93%
工程物资	2,319,583.37	0.63%	936,202.80	0.27%	1,383,380.57	147.77%
无形资产	10,712,748.40	2.91%	11,044,785.57	3.18%	-332,037.17	-3.01%
资产总计	367,608,997.61	100.00%	347,552,715.34	100.00%	20,056,282.27	5.77%

变动说明：

1) 应收票据期末余额较期初余额大幅降低，主要原因是2013年将2012年收到票据进行背书或到期承兑导致。

2) 应收账款期末余额较期初余额大幅增加，主要原因是公司在上半年扩大销售，导致赊销额增加，故导致应收账款余额较2012年大幅增加。

3) 预付款项期末余额较期初余额大幅降低，主要原因是部分供应商结算方式由预付转为应付。

4) 其他应收款期末余额较期初余额大幅降低，主要原因是收到政府返还公司土地购置款项。

5) 存货期末余额较期初余额大幅增加，主要原因是2013年下半年公司产品生产产能大幅增加，而2013年销售增长幅度小于生产增长幅度，故导致余额大幅增加，并且年底中南钻石进行促销降价，导致年底销售放缓。

6) 其他流动资产期末余额较期初余额大幅增加，主要原因是企业按照25%预缴税款，后按15%调整应交所得税导致。

7) 在建工程期末余额较期初余额大幅减少，主要原因是本期新建厂房转固导致。

(2) 负债项目重大变化情况

单位：元

报表项目	2013-12-31		2012-12-31		变动额	
	金额	占负债 总额比重	金额	占负债 总额比重	增减额	变动 比例

报表项目	2013-12-31		2012-12-31		变动额	
	金额	占负债 总额比重	金额	占负债 总额比重	增减额	变动 比例
短期借款	90,000,000.00	65.39%	75,000,000.00	55.74%	15,000,000.00	20.00%
应付票据	4,600,000.00	1.25%	10,000,000.00	7.43%	-5,400,000.00	-54.00%
应付账款	17,571,500.55	4.78%	28,250,816.09	21.00%	-10,679,315.54	-37.80%
预收款项	1,926,165.05	0.52%	2,499,964.72	1.86%	-573,799.67	-22.95%
应付职工薪酬	1,984,420.33	0.54%	781,808.62	0.58%	1,202,611.71	153.82%
应交税费	1,167,119.37	0.32%	-1,532,605.81	-1.14%	2,699,725.18	176.15%
其他应付款	3,395,298.10	0.92%	2,548,283.95	1.89%	847,014.15	33.24%
长期应付款	17,000,000.00	4.62%	17,000,000.00	12.63%	-	0.00%
负债合计	137,644,503.40	37.44%	134,548,267.57	100.00%	3,096,235.83	2.30%

变动说明：

1) 应付票据期末余额较期初余额大幅减少，原因2012年公司出具的应付票据2013年已经到期，出具新的票据较少导致。

2) 应付账款期末余额较期初余额大幅减少，主要是2013年偿还2012年购入固定资产所欠设备款及支付材料款导致余额大幅减少。

3) 应付职工薪酬期末余额较期初余额大幅增加，主要原因是2013年职工工资增长，及未发放的销售人员提成导致。

4) 应交税费期末余额较期初余额大幅增加，主要是2011年-2012年购入生产设备，形成大量未抵扣的增值税进项，而2013年该进项税进项抵扣，所以导致期末余额较期初余额大幅增加。

2、盈利能力变动情况

(1) 收入构成分析

单位：元

产品构成	2013 年度	2012 年度	变动金额	变动幅度%
金刚石	177,616,456.43	158,300,700.62	19,315,755.81	12.20%
复合片	6,586,419.57	2,621,123.07	3,965,296.50	151.28%
立方氮化硼	372,505.23	151,148.71	221,356.52	146.45%
合计	184,575,381.23	161,072,972.40	23,502,408.83	14.59%

变动说明：

2013年度，公司主营业务收入较2012年度增长2,350.24万元，增幅14.59%，主要系公司通过降价促销及加大海外市场开拓力度等方式有力促进了公司产能

的消化，其中，2013年度海外市场销售收入较2012年度增长1,628.74万元，增幅近70.90%。

此外，2013年度，受复合片生产工艺得以突破、复合片车间初步投入量产，以及高品级微粉分离能力增强影响，公司高端产品如复合片及高品级微粉的产销规模不断扩大，成为收入及利润的另一增长点。

（2）成本构成分析

单位：元

产品构成	2013 年度	2012 年度	变动金额	变动幅度%
金刚石	123,231,470.47	95,672,287.57	27,559,182.90	28.81%
复合片	2,959,009.36	1,181,653.53	1,777,355.83	150.41%
立方氮化硼	248,076.71	119,227.01	128,849.70	108.07%
合计	126,438,556.54	96,973,168.11	29,465,388.43	30.39%

变动说明：

2013年度主营业务成本较2012年度增长2,946.54万元，增幅30.39%，主要原因是公司销售收入增长，成本也相应正常增长。受金刚石销售单价下降及材料采购成本上升影响，公司成本上涨幅度高于收入增幅。

（3）公司损益项目变动分析

单位：元

报表项目	2013 年度	2012 年度	变动金额	变动幅度%
营业收入	191,805,875.29	174,810,017.50	16,995,857.79	9.72%
营业成本	130,683,226.49	106,720,329.85	23,962,896.64	22.45%
营业税金及附加	1,004,344.09	233,477.20	770,866.89	330.17%
销售费用	7,531,582.85	5,920,613.60	1,610,969.25	27.21%
管理费用	24,770,227.47	18,065,452.15	6,704,775.32	37.11%
财务费用	8,299,144.17	4,546,469.67	3,752,674.50	82.54%
资产减值损失	488,188.04	39,442.14	448,745.90	1137.73%
投资收益	1,200,000.00		1,200,000.00	
营业外收入	528,474.56	6,401,475.24	-5,873,000.68	-91.74%
营业外支出	2,341.90		2,341.90	
所得税费用	3,795,248.40	7,795,095.88	-3,999,847.48	-51.31%

变动说明：

1) 营业税金及附加2013年较2012年大幅上涨，主要是因为2012年增值税进项税未抵扣金额较大，导致2012年应缴纳的增值税较少，2013年缴纳的增值税金额逐渐上升，故导致营业税费大幅上涨。

2) 管理费用2013年较2012年大幅上涨, 主要是因为2013年加大研发支出, 研发费用大幅增加, 导致管理费用大幅上升。

3) 财务费用2013年较2012年大幅上涨, 主要是因为2012年收聊城昌润住房开发建设有限公司的利息302万元, 导致财务费用2013年较2012年大幅上涨。

4) 资产减值损失2013年较2012年大幅上涨, 主要系期末应收账款及其他应收款金额大幅增长。

5) 所得税费用2013年较2012年大幅下降, 主要原因为2013年由于宏观经济环境影响, 企业降低销售单价, 企业利润大幅下降, 导致所得税费用大幅下降。

3、现金流量分析

单位: 元

项目	2013 年度	2012 年度	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	4,167,355.08	-5,826,854.94	9,994,210.02	171.52%
投资活动产生的现金流量净额	-183,550.07	-19,064,355.41	18,880,805.34	99.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,775,135.82	-12,082,938.07	7,307,802.25	60.48%
期末现金及现金等价物余额	20,744,710.59	21,979,697.55	-1,234,986.96	-5.62%

变动说明:

1) 经营活动产生的现金流量净额2013年较2012年大幅上涨, 主要系本期回款状况较好的海外销售占比增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额2013年较2012年大幅增加, 主要系本期固定资产购置减少。

3) 筹资活动产生的现金流量净额2013年较2012年大幅增加, 主要是短期借款规模大幅增加影响。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

截至2013年12月31日, 本公司有控股公司及参股公司各一家, 具体情况如下:

名称	主营业务	注册地址	注册资本 (万元)	投资比例 (%)
上海昌润极锐超硬材料有限公司	超硬材料的生产及出口	上海市闵行区陪昆路 206 号第 18 幢 101 室	1,000	70%
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	叶蜡石粉末压块的生产与销售	北京市门头沟区潭柘寺镇车站西	160	20%

截至2013年12月31日, 昌润极锐总资产为2,834.70万元, 净资产为2,116.26万元, 2013年度实现营业收入6,542.13万元, 净利润646.98万元。

5、报告期及以前年度定向发行募集资金的使用情况

无。

6、会计师事务所意见

公司按照中国企业会计准则编制的截至2013年12月31日止的公司年度财务报表已经由大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

7、董事会关于报告期会计政策、会计估计或重大会计差错变更的说明

本年度无会计政策、会计估计或重大会计差错变更事项。

8、利润分配情况

根据公司章程规定的利润分配政策，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2013年度归属于股东的净利润为15,019,091.44元，根据公司章程的相关规定，按照2013年净利润的10%计提法定盈余公积1,501,909.14元。

鉴于当前公司处于关键发展时期，除正常生产满足固定市场的需求外，公司还增加了大单晶、高端微粉及复合片的生产规模，并扩大其销售范围及区域以提高公司效益，因此，拟对本年度利润不做分配，以保证公司扩大生产经营的需要。

本利润分配方案尚需提交公司2013年度股东大会审议。

二、公司对持续经营能力评价

2013年度，公司实现主营业务收入184,575,381.23元，同比增长14.59%，净利润16,960,046.44元，同比下降幅度较大。公司资产负债结构合理，整体业务发展稳定，海外市场销售规模不断扩大，产品结构持续优化，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、公司未来发展的展望

（一）行业发展的趋势与市场展望

1、普通金刚石单晶市场

根据《中国磨料磨具工业年鉴》统计数据显示，我国人造金刚石产业自20世纪90年代起迅猛发展，产量由2001年的16亿克拉增加至2011的110亿克拉，年均复合增长率21.26%，成为了全球最大的人造金刚石单晶生产基地，占据全球总产量的90%以上。此外，我国人造金刚石出口一直保持着高速增长态势。2001-2011年，我国人造金刚石出口量由1.53亿克拉增长到23.65亿克拉，年均复合增长率高达31.50%。

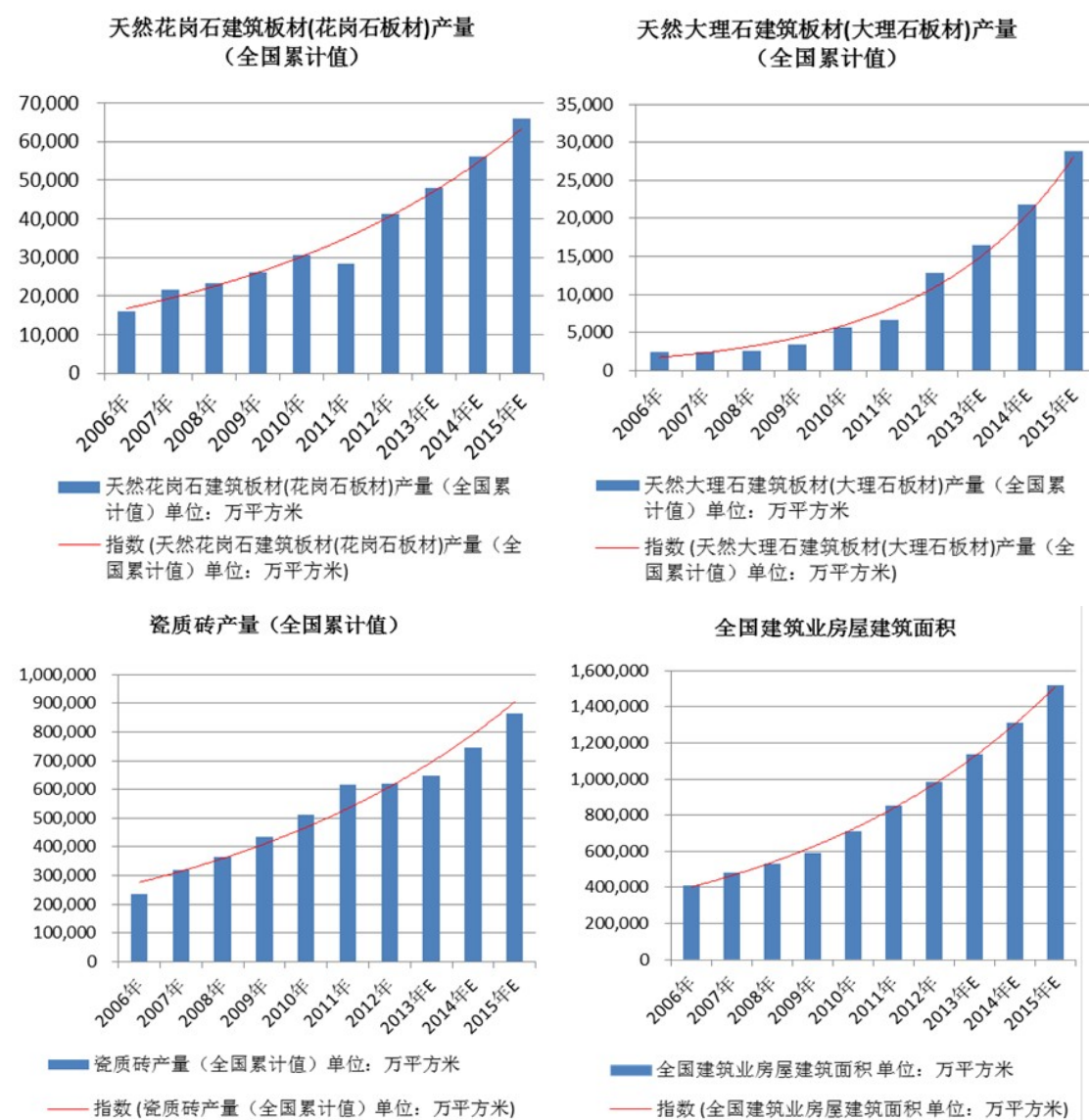
1) 下游应用市场的逐步扩容推动了金刚石需求的增加

① 磨具、磨料、锯切市场

由于显著的性能优越性、成本经济性及节能环保，金刚石对传统碳化硅的替代是行业公认的趋势。碳化硅磨料作为一种经济的打磨和抛光材料，广泛用于硬脆材料的磨削，但碳化硅产业属于高耗能、高污染产业，国家发改委已明确规定低于5,000KVA的碳化硅生产线必须关闭。与此同时，国家发改委《产业结构调整指导目录（2011年本）》中也明确将棕刚玉、绿碳化硅、黑碳化硅等烧结块及磨料制造项目列为限制类行业，因此人造金刚石在磨具磨料行业依然具有较大的替代空间。2011年我国超硬制品和超硬磨料的产值分别仅占整个磨具磨料行业产值的12.2%和21.4%¹，随着未来加工精细度的不断提高，替代的需求空间依然很大。

锯切工具是目前人造金刚石最大的应用领域，主要用于石材工业中天然石材的开采及加工，其中最具有代表性的是石材工业和建筑业。根据我国超硬材料协会调查资料显示，我国石材加工类金刚石制品约占制品总用量的55.8%，其中金刚石锯片占石材加工类金刚石制品的85%。2006-2012年，我国锯切工具市场需求量已发生巨大变化，其主要应用领域石材工业和建筑业的产量增幅较为明显，如下表所示：

¹中国磨料磨具工业年鉴 2012



资料来源：同花顺 iFind

与此同时，固定资产维护、修补等领域的金刚石工具需求也十分巨大，以欧美为例，虽其每年新增的住宅和固定资产投资有限，但是每年对金刚石产品的需求量保守估计可达300-400亿元，这主要是靠对存量固定资产等的维护维修需求拉动起来的；另外随着生活水平的不断提高，人们对于室内外装饰装修的要求也不断提高，这也成为支撑大理石和花岗岩产量快速增长的因素之一。

② 大颗粒单晶市场

目前，适于制作切削刀具的单晶产品必须是大单晶，而适合制作切削刀具的天然金刚石仅占其年产量的3-4%，严重地影响了金刚石刀具应用领域的扩充，急需人造金刚石大单晶填补。而如我国制版行业每年对金刚石大单晶的需求高达数亿元，且基本从国外进口，该领域的国产替代市场也潜力巨大。

2) 下游应用市场的逐步延伸推动了金刚石产品新的需求增长点

除硬度外，金刚石还具有极高的导热率、极佳的化学稳定性、优异的光谱透过性能等性质。这些性质使得金刚石材料成为工具涂层材料、热沉材料、半导体材料、红外光学窗口材料等最理想的终极选择。20世纪90年代以来，对于金刚石的热学、光学、电子学等性质逐渐从科研转化成工业应用，并取得了一定的市场规模。

3) 技术进步保证产品利润空间依然巨大

目前我国人造金刚石行业整体仍处于“高产量、低质量”局面，高品级金刚石所占比例较低，只有25%~30%左右，与60%的市场需求相对照，缺口为30%-35%。但与此同时，通过不断的技术更新、完善质量控制体系以及及时掌握市场需求动态，能为金刚石生产企业提供更好的盈利空间。根据《中国磨具磨料工业年鉴》的统计：进口方面，中国金刚石2011年进出口单价比为3.1倍；出口方面，在美国市场，爱尔兰、韩国和中国金刚石销售单价排在前三，但前二者单价分别是中国的5.4倍和4倍。

2、金刚石微粉市场

金刚石微粉作为原料，是通往金刚石聚晶产业链发展的首要环节。金刚石聚晶拉丝模在线材工业生产和工程建设中需求量巨大，目前全球市场容量已经超过了12亿元人民币，并以年均40%的速度增长。金刚石切割线锯是将金刚石微粉通过电镀等技术粘合到钢线上，微粉约占线锯成本的1/3，市场规模约33.6亿元²。金刚石微粉中的纳米微粉，生产工艺复杂，对粒度分布和颗粒形态有着严格的要求，但应用领域广泛，拥有近百亿级的超大潜在市场，其中集成电路芯片领域潜在的纳米微粉全球市场需求约为10亿元，润滑油领域约为20亿元，电镀领域约为15亿元，特种涂料领域约为15亿元³。

3、金刚石复合片市场

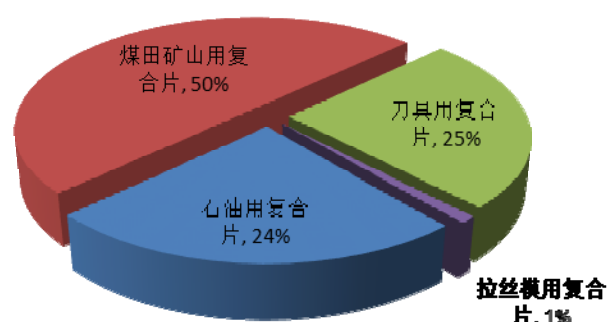
随着技术的不断进步，金刚石复合片的性能越来越好，对传统材料（如硬质合金）的强大替代与补充作用使得金刚石复合片的市场容量不断扩大，产品利润率始终保持较高水平。目前全球聚晶复合片在石油、煤田矿山、刀具和拉丝模上

² 2011 中国超硬材料论坛论文集

³ 《金刚石产业链分析之上游“原料、单晶”篇》，程振江，广发证券研究部，2012 年 9 月 27 日。

的应用比例约为24%、50%、25%、1%。

全球聚晶金刚石复合片的应用比例



资料来源：磨具磨料通讯

石油钻探方面，不论国内还是国际，钻探行业复合片钻头的普及率已经比较高，复合片钻头占比已经达到70%左右，因此目前的金刚石聚晶复合片属于典型的进口替代品，市场前景巨大。全球矿山复合片2012年的需求量预计将达到97亿元以上，其中国内市场占了将近一半，约48亿元人民币⁴。

刀具方面，目前聚晶刀具在刀具材料方面的应用比例不高，根据中国机械工业金属切削刀具技术协会数据，2011年我国消耗的国产刀具中，金刚石和立方氮化硼超硬材料刀具只占3%，与世界10%的平均水平相差较远，未来的发展空间和潜在的市场将非常广阔。

聚晶拉丝模是各种金属线材生产厂家制作线材的易消耗性模具，主要用于拉拔棒材、线材等直线型难加工物体。由于聚晶拉丝模坯的生产成本和售价较高，目前仅有部分对拉丝效果、精度要求较高的终端用户选用聚晶拉丝模坯，市场容量还相对有限。根据统计，聚晶拉丝模坯2010年全球市场容量约12亿元⁵。

（二）公司发展战略发展计划

1、产品开发，技术创新计划

为使公司能够及时了解下游市场变换、跟踪需求变化趋势，继而提供多样化、先进性的产品，公司将不断加大研发力度，通过保持自身技术优势，稳固提升公司的市场地位。目前，公司研发过程已形成“资金支持—产品研发—技术保护”一整套完善的研发模式。

⁴ 《金刚石产业链分析之中游“微粉、复合片”篇》，程振江，广发证券研究部，2012年9月27日。

⁵ 《超硬材料制品未来两年市场发展及行业展望》，《磨料磨具通讯》，2011年第4期。

1) 加大科研投入

未来三年，公司将把研发事业放在发展首位，大力支持新产品的研发工作，将其视为公司未来发展的基础工作。为更好地促进技术创新和新产品的开发，公司决定持续增加科研经费投入，确保每年的科研经费占公司销售收入比例达到4%以上。在购买先进的生产和检测设备的同时，做好研发队伍的建设，引进行业高端人才，不断加强公司的研发生产能力。

2) 加强科研合作

目前，公司与山东大学、中国石油大学、上海大学、北京有色金属研究院等科研机构、院校建立了长期合作关系，公司将采取多种方式继续与国内外知名科研机构和高等院校加强产学研技术合作，建立科技战略联盟，建成国家级企业技术中心，加速创建院士工作站，持续提升企业的核心竞争力。

3) 完善知识产权保护体系

公司将继续完善企业知识产权保护体系，加大专利申请保护力度，对部分不便申请专利的技术，通过与相关人员签订《保密协议》的方式保障自主知识产权。同时，公司将更加重视核心技术开发人员的培养和发展，定期为研发人员组织各种方式的培训，并制定核心技术人才激励机制，保证核心技术人才的稳定，确保公司自主知识产权受到最大程度的保护，实现科研成果完全自主化。

4) 新型产品的开发及技术持续创新

按照公司的战略布局和业务发展目标，公司确定并实施的产品开发及技术创新计划如下：

① 实现 5 毫米以上粒径大单晶产品的研发和规模化生产

人造金刚石大单晶集硬度大、热导率高、抗腐蚀、载流子迁移率大等多种优异性能于一体，广泛应用于工业、科技、国防、医疗卫生等多个领域。同时，由于人造金刚石大单晶在晶体结构上与天然金刚石相同，且纯度上接近或超过天然金刚石，在饰品领域亦有应用。目前公司已着手5毫米粒径大单晶的研发工作，未来三年，公司将在大单晶的品种及应用领域上继续加强研发工作，并尽快实现规模化生产，使其能够在更大程度上替代进口大颗粒金刚石单晶，满足国际高端客户的需求。

② 开展纳米级金刚石微粉的研发

纳米级金刚石微粉生产工艺复杂，对粒度分布和颗粒形状有着严格的要求，大规模生产难度极高。但纳米级金刚石微粉可广泛应用于电路芯片、润滑油、电镀以及特种涂料等领域，其潜在市场规模近百亿。公司目前已将研发和生产纳米级金刚石微粉所用设备列入采购范围，未来三年将尽快完成纳米级金刚石微粉规模化生产，并达到国际先进水平，以满足国内外市场高端客户在高科技领域中对超精密加工的市场需求。

③ 与上海大学共同研发刀具用金刚石复合片及金刚石复合片刀具

金刚石复合片既有天然金刚石的硬度及耐磨性，又有硬质合金的韧性，被广泛用于加工有色金属及其合金、非金属材料。金刚石复合片刀具寿命为硬质合金刀具的10~500倍，用该材料所制PDC刀具寿命长，效率高，是理想的新型工具材料。公司已与上海大学建立了相关合作关系，共同推进刀具用金刚石复合片及金刚石复合片刀具的研发工作。

④ 与北京有色金属研究院共同研发金刚石散热元件

金刚石具有室温下最高热导率的特性，其导热率是铜的5倍。人造金刚石制成的元件散热效果堪比于天然金刚石，但成本远低于天然金刚石，可广泛应用于高端散热性能，对更好满足现代科技、军事领域技术的需要起到积极作用。

2、产品技术提升和产品结构调整计划

公司拟进一步改进微粉粒度控制技术和超细金刚石单晶的生产工艺，从而提升产品的附加值；通过对现有自动监控设备的升级改造，进一步降低顶锤消耗，降低生产成本；通过对提纯设备和工艺流程的改造，进一步提高生产效率，减少人工作业量，降低工人的劳动强度；进一步提高废石墨及铁镍合金的回收利用水平，降低生产成本。

3、市场开发计划

目前，金刚石工具在工业中应用日益广泛，金刚石工具取代传统的碳化硅和刚玉工具，金刚石锯切和钻探工具取代钢和硬质合金锯片、钻头，是当今世界工具行业发展的趋势。随着我国进一步贯彻落实科学发展观“节能、降耗、节材、减废”的方针，传统金刚石制品加工领域的技术升级压力日渐增大，对工业用人造金刚石的需求将持续增加。面对国内、国外巨大的市场开发潜力，公司将通过积极有效的方式保障固有客户，加强新客户开发力度，不断提升企业市场份额。

1) 巩固已经拥有的市场份额，进一步增强为客户提供差异化的产品定制服务的能力，稳步提升市场占有率

公司将采取国内市场和国际市场并重的战略，首先保证国内传统应用领域客户群体的稳定，以及国际市场中已经形成的固定客户；其次通过进一步挖掘客户对不同用途产品的需求，提升公司与下游龙头企业的合作层次，拓宽合作领域，建立战略合作关系，提高市场竞争力，利用不同区域市场对产品需求差异的互补性，增强公司抵御市场风险的能力。

2) 进一步开发国际市场中的高端客户

经过近几年的发展，公司已经形成了相对完善的营销体系，积累了较为广泛的高端客户群体，这些客户在国内外享有较高知名度、实力雄厚，高端产品应用技术相对成熟、对技术的更新拥有敏锐的洞察力，有能力、有意愿及时吸纳公司的相关高端产品。公司将立足于现有的销售网络，充分利用公司在国际市场高端客户群中形成的品牌优势，稳步提升国际高端产品市场份额，增强自身的盈利能力。

（三）2014 年经营计划及目标

1、2014 年经营计划

2014年度，公司将继续加大研发力度，保持自身技术优势，稳固提升公司的市场地位，实现提产增效、降低成本，确立了“合同额1.8亿，销售收入1.38亿”的经营总指标。

该经营总指标并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此请保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

2、公司经营计划所涉及的资金来源情况

在合理安排、统筹规划的前提下，公司将充分利用全国中小企业股份转让系统挂牌公司的各项支持政策，通过定向增发、债权融资等多渠道获取资金支持。

（四）公司对有重大影响不确定性因素的说明与分析

近期没有对公司产生重大影响的不确定性因素。

四、公司对可能面临的风险因素的分析及对策

（一）经营业绩下滑的风险

随着人造金刚石生产技术的不断完善以及下游应用市场的不断扩容,近年来我国超硬材料行业已成为了成长较快的新材料细分行业。尽管该行业存在一定的技术、规模、管理、人才壁垒,但从事超硬材料行业的企业近年来仍不断涌现,中低端市场竞争日趋激烈。虽然金刚石行业下游产业的技术改造及工具装备升级总体政策及市场趋势不变,但近期因受宏观经济形势及2013年下半年金刚石单晶销售价格下滑等因素的影响,部分行业终端客户对金刚石原料的采购周期及采购数量均趋于谨慎。受此因素影响,行业内企业及昌润钻石对部分类型的金刚石产品普遍采取降价促销等手段进行销售,影响了包括昌润钻石在内的行业内企业的盈利能力。

此外,公司虽一直致力于优化产品结构及拓展下游应用领域,但鉴于新产品尚处市场开拓阶段,且公司金刚石微粉及金刚石复合片产品的销售比重不高,上述产品的业绩对公司2013年度业绩贡献仍有不足。

应对措施:随着行业竞争的加剧,公司一方面不断加大国外市场开拓力度,通过加强与海外知名企业的业务合作,逐步提升海外销售收入占比进而提升公司毛利率水平;另一方面重点推进产品结构调整,不断加强高品级微粉及复合片产品等高附加值产品的研发及销售推广等方式,推动公司战略转型,保证公司平稳、持续健康地运营。

(二) 原辅材料价格波动带来的不确定性风险

公司主要原辅材料包括石墨、触媒、顶锤和叶蜡石等,其报告期内成本占生产成本的比重较高,因此若主要原辅材料价格发生较大波动,会对公司的原辅材料采购成本带来不确定影响,从而对公司的成本控制和经营业绩产生较大影响。

应对措施:公司一方面通过与主要供应商采取战略合作方式、建立长单协议等方式取得稳定的石墨、触媒及顶锤资源。另一方面,根据市场原材料价格变动趋势,及时调整合理调整上述材料的备货量,必要时采取提前备货方式减少原辅材料价格较大波动对公司经营业绩的影响。2012年度,公司参股潭龙恒通获取了长期稳定的优质叶蜡石供应,叶蜡石价格波动对公司经营业绩的影响可部分由投资分红抵减。

(三) 期末存货较大的风险

2013年12月末,公司存货账面价值分别为11,000.68万元,占资产总额比例

高达29.92%，。而随着公司生产规模的不断扩大，期末库存的增加对公司存货管理水平提出了更高要求。如果未来公司存货管理水平未能随业务发展而逐步提高，存货增长将会占用较多的流动资金，进而对公司经营产生不利影响。另外，若未来公司销售不畅或下游应用领域发生巨大变化，可能存在存货成本高于可变现净值，导致出现因存货跌价而影响公司盈利能力的情况。

应对措施：公司将根据目前存货的业务流程，强化供应链及存货库存管理，围绕采购、仓储、领用、盘存四方面进一步完善存货管理系统。同时按月召开有总经理、销售总监、采购总监、财务总监参与总经理办公会议，根据掌握的市场环境信息，及时调整公司的产销计划，必要时采取减产方式控制存货规模的大幅增加。公司将综合采取降价促销、进一步开拓国内及国外市场方式加大现有库存的消化。

（四）应收账款回收风险

截至2013年12月31日，公司应收账款余额为41,188,390.67元，较期初余额增长51.80%；对应坏账准备为3,507,716.45元，较上年增加22.29%；坏账计提比例为8.52%，较上年减少2.05个百分点。虽然公司客户多数和公司有着长期合作关系，信用较好，发生坏账的风险较小，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额增长，若公司应收账款不能按时收回，会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对策略：根据公司的销售信用政策，对超出赊销范围内的产品销售需经总经理批准，此外公司建立了应收账款催收管理制度及问责机制，安排专人对应收账款回收情况进行记录、统计及风险评估。公司将应收账款的回收情况作为对公司业务人员的重要考核指标，通过多种措施降低应收账款无法回收的风险。

（五）房屋建筑物未办理产权登记的风险

截至本报告期末，公司尚存15处房产未办理房屋所有权证，其中涉及辅助生产环节的房屋9处，面积总额4,921平米。虽上述房产所附土地之土地使用权归公司合法拥有，且公司及其前身昌润金热电自设立以来未出现上述房产被勒令拆除的情形，但依然存在相关房产因未办理房屋产权登记手续而被有权部门勒令拆除及搬迁房屋的风险。

应对措施：目前公司正在积极提交相关手续及文件，推进房屋所有权证书的补办工作。此外昌润集团出具承诺函，承诺若昌润钻石上述建筑物将来被任何相

关有权部门强制处置而导致昌润钻石的实际损失，昌润集团将以连带责任方式全额承担，并聘请审计机构对上述实际损失和搬迁成本作出鉴证；同时全额承担因该建筑可能导致的昌润钻石受到处罚而产生的损失及责任，以确保昌润钻石不会因此遭受任何损失。虽然昌润集团已承诺承担可能发生的损失及责任，但由于房产产权不完善，其可能导致的损失仍会对公司的正常生产经营造成不利影响。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

2013年度公司无重大诉讼、仲裁事项

二、对外担保情况

2013年度公司无对外担保事项。

三、股东及其关联方占用公司资金情况

2013年度公司无股东及其关联方占用公司资金事项。

四、重大关联交易

(一) 经常性关联交易情况

2013年度，经常性关联交易均系公司向关联单位的关联采购，上述采购均按照“公开、公正、合理”的原则，未损害公司和股东的利益，对公司生产经营不构成重大影响。具体情况如下所示：

单位：元

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例
山东聊城昌润金热电有限公司	水	市场公允价	273,550.58	100.00%
聊城市昌润供热有限责任公司	热	市场公允价	221,451.33	100.00%
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	叶蜡石块	市场公允价	10,820,000.82	85.05%
山东聊城昌润大酒店有限公司	住宿、餐饮	内部协议价	67,035.90	13.11%
合计			11,382,038.63	

(二) 偶发性关联交易

2013年度，偶发性关联交易均系关联单位对我公司的关联担保，上述交易未损害公司和股东的利益，对公司生产经营不构成重大影响。具体情况如下所示：

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
昌润投资控股集团有限公司	本公司	15,000,000	2009/08/19	2019/06/10	否
山东聊城昌润金热电有限公司	本公司	30,000,000	2011/11/17	2016/11/17	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	7,000,000	2013/12/16	2016/12/17	否

昌润投资控股集团有限公司	本公司	8,000,000	2013/12/16	2016/12/16	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	7,000,000	2013/05/20	2014/05/19	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	8,000,000	2013/05/20	2014/05/19	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	20,000,000	2013/02/07	2014/02/07	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	5,000,000	2013/06/27	2014/06/27	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	6,000,000	2013/07/12	2014/07/12	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	8,000,000	2013/07/29	2014/07/29	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	6,000,000	2013/08/09	2014/08/09	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	5,000,000	2013/11/18	2014/11/18	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	10,000,000	2013/09/30	2014/09/23	否

(三) 关联方应收应付款项

单位：元

项目名称	关联方	2013/12/31	2012/12/31
应付账款	北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	2,340,688.21	698,771.20
应付账款	山东聊城昌润金热电有限公司	-	44,245.18

五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况

本年度内，公司未发生重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况。

六、股权激励计划变动及实施情况

公司成立至今未实施过股权激励计划。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况

本年度内，公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺，无任何违背承诺的事项。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况

本年度内，公司资产无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及整改情况

本年度内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受处罚。

第六节 股东变动及股东情况

一、股本变动情况

单位：股

股份性质		期初		期末	
		数量	比例	数量	比例
无限售 条件股份	1、控股股东、实际控制人	-	-	22,194,951	36.99%
	2、董事、监事及高级管理人员	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-
	4、其他	-	-	37,805,049	63.10%
	无限售条件的股份合计	-	-	60,000,000	100.00%
有限售 条件股份	1、控股股东、实际控制人	22,194,951	36.99%	-	-
	2、董事、监事及高级管理人员	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-
	4、其他	37,805,049	63.10%	-	-
	有限售条件的股份合计	60,000,000	100.00%	-	-
总股本		60,000,000			
股东总数		9	-	9	-

2012年10月15日，公司整体变更为股份有限公司。依据《公司法》相关规定，发起人股东持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让，锁定期为2012年10月15日至2013年10月15日。

2014年4月30日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司挂牌后股票锁定及限售解除情况详见公司于2014年4月23日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《公开转让说明书》。

二、前十名股东持股情况表

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数量	期内增减	期末持股数量	比例	年末有限售股份数量	年末无限售股份数量	挂牌时可转让股份数量
1	昌润集团	国有法人股	22,194,951	-	22,194,951	36.99	-	22,194,951	7,398,317
2	宁波新华锦	其他	9,224,296	-	9,224,296	15.37	-	9,224,296	9,224,296
3	昌润创投	国有法人股	8,415,147	-	8,415,147	14.03	-	8,415,147	2,805,049
4	德清道和	其他	6,473,190	-	6,473,190	10.79	-	6,473,190	6,473,190
5	温简杰	境内	3,883,914	-	3,883,914	6.47	-	3,883,914	3,883,914

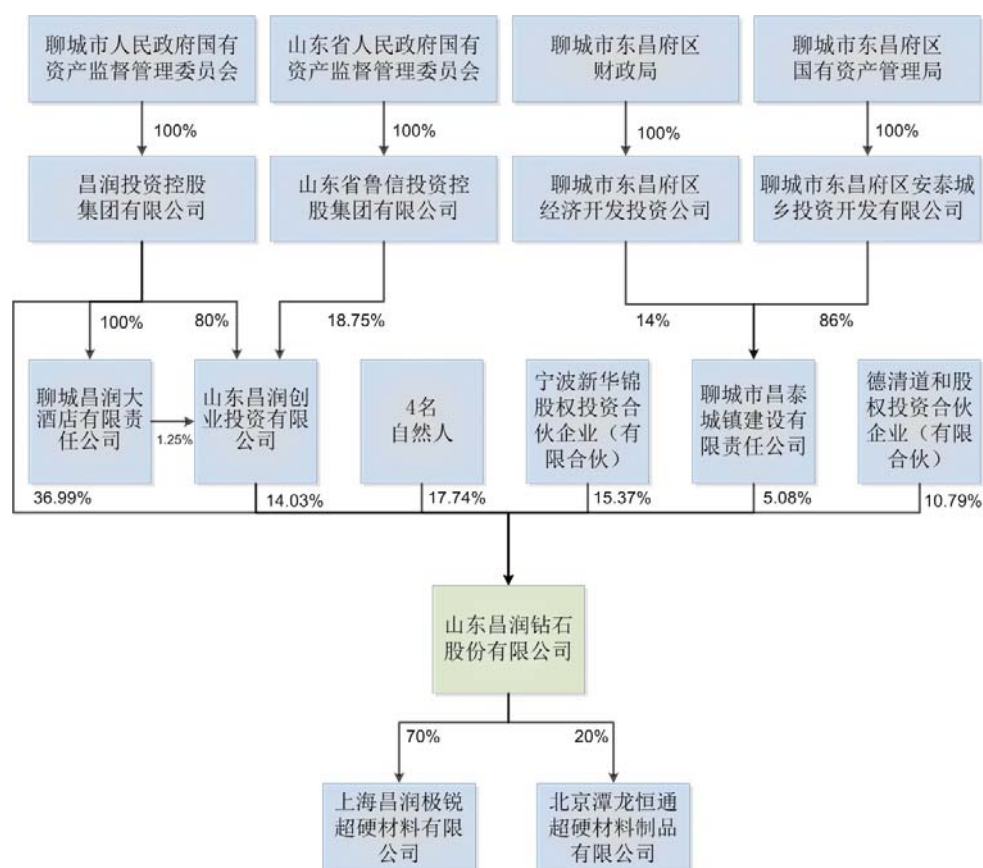
序号	股东名称	股东性质	期初持股数量	期内增减	期末持股数量	比例	年末有限售股份数量	年末无限售股份数量	挂牌时可转让股份数量
		自然人							
6	昌泰城建	国有法人股	3,050,491	-	3,050,491	5.08	-	3,050,491	3,050,491
7	司鉴涛	境内自然人	2,589,276	-	2,589,276	4.32	-	2,589,276	2,589,276
8	文江峰	境内自然人	2,388,607	-	2,388,607	3.98	-	2,388,607	2,388,607
9	耿淑芹	境内自然人	1,780,128	-	1,780,128	2.97	-	1,780,128	1,780,128
	合计		60,000,000	-	60,000,000	100.00	-	60,000,000	39,593,268

除上述情况外，上述股东股份无质押或冻结等转让受限的情况。

昌润创投系本公司控股股东昌润集团的控股子公司，其中昌润集团直接持有昌润创投 80%的股权，并通过全资子公司昌润大酒店间接持有昌润创投 1.25%的股权。除上述关联关系外，本公司各股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东和实际控制人情况

(一) 公司股权结构图



（二）控股股东基本情况

昌润投资控股集团有限公司系公司控股股东，是聊城市国资委下属的全资子公司，是聊城市政府授权的市级国有资产营运机构。昌润集团成立于2001年6月26日，法定代表人为李继峰，注册资本57,872.83万元，注册地为聊城市经济开发区黄山南路60号，营业执照注册号为371500018013899。主营业务为实业投资，经营范围为基建项目开发、收购兼并、置换股权、资产重组、委托贷款、买卖证券、租赁经营、投资及投资咨询业务。昌润集团直接持有公司36.99%的股权，通过控股子公司昌润创投间接持有公司14.03%的股权。

（三）实际控制人基本情况

公司实际控制人为聊城市人民政府国有资产监督管理委员会。聊城市国资委系根据山东省《省委办公厅、省政府办公厅关于印发〈聊城市人民政府机构改革方案〉的通知》和聊城市委、市政府《关于聊城市人民政府机构改革的实施意见》设置的。聊城市政府授权聊城市国资委代表国家对所监管企业履行出资人职责，并依法对聊城市直属行政、事业单位的国有资产进行监督管理。

至报告期末，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年份	任职起止日期	持股情况
李继峰	董事长	男	1968 年	2012.09.27-2015.9.27	-
李正时	董事、总经理	男	1969 年	2012.09.27-2015.9.27	-
徐慧然	董事	男	1966 年	2012.09.27-2015.9.27	-
于雪格	董事	男	1968 年	2012.09.27-2015.9.27	-
高志刚	董事	男	1975 年	2012.09.27-2015.9.27	-
黄逸翔	董事	男	1983 年	2012.09.27-2015.9.27	-
郭桦	独立董事	男	1958 年	2012.09.27-2015.9.27	-
张志元	独立董事	男	1963 年	2012.09.27-2015.9.27	-
白桦	独立董事	男	1968 年	2012.09.27-2015.9.27	-
徐炳华	监事会主席	男	1963 年	2012.09.27-2015.9.27	-
马桂军	职工监事	女	1975 年	2012.09.27-2015.9.27	-
杨爱青	监事	女	1971 年	2012.09.27-2015.9.27	-
赵连民	副总经理	男	1970 年	2012.09.27-2015.9.27	-
白云岗	总工程师	男	1975 年	2012.09.27-2015.9.27	-
冯纳	营销总监	女	1977 年	2012.09.27-2015.9.27	-
林秀峰	运营总监	男	1970 年	2012.09.27-2015.9.27	-
季昌林	财务总监	男	1970 年	2012.09.27-2015.9.27	-
王岩	副总经理、董事会秘书	男	1984 年	2012.09.27-2015.9.27	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1、公司董事

李继峰先生，中国国籍，无境外居留权，1968年出生，研究生学历，现任公司董事长。2002年至今担任山东华能聊城热电有限公司、华能聊城热电有限公司、山东聊城热电物业有限责任公司、聊城市江北化工有限公司董事；2003年至2013年担任聊城实华天然气有限公司董事；2008年至今担任昌润集团董事长、党委书记、总经理；2008年至今担任昌润典当、昌润大酒店、昌润钢筋董事长；2009年至今担任昌润住建董事长；2010年至今担任昌润供热、昌润金热电董事长；2010年至2013年担任聊城昌润东城热电有限公司董事长；2011年至今担任昌润建安、昌润小额贷款董事长；2013年至今担任新开集团、聊城昌润国电热力有限公司董

事长；2014年1月至今担任昌润创投董事长。2010年4月至今担任本公司董事长。

李正时先生，中国国籍，无境外居留权，1969年出生，大专学历，工程师职称，现任公司董事、总经理。2001年至2008年历任昌润金热电副总经理、总经理，2007年至今担任昌润集团董事。2008年至今担任本公司董事、总经理。

徐慧然先生，中国国籍，无境外居留权，1966年出生，研究生学历，现任公司董事。2001年至今年担任昌润集团董事、党委副书记、副总经理；1998年至今担任山东聊城发电厂法定代表人、昌润金热电董事；2001年至今担任昌润大酒店董事、聊城市城信社资产管理中心主任；2002年至今担任山东日发纺织机械有限公司董事；2006年至今担任华能聊城热电有限公司董事、山东聊城热电物业有限责任公司董事；2007年至2013年担任聊城昌润东城热电有限公司、2007年至今担任昌润住建董事及淮南中润热力有限责任公司副董事长；2009年至今担任山东华能聊城热电有限公司董事；2010年至今担任昌润供热董事；2011年至今担任昌润建安董事；2011年至2013年担任鑫亚股份董事，2013年至今担任新开集团、聊城昌润国电热力有限公司董事。2008年至今担任本公司董事。

于雪格先生，中国国籍，无境外居留权，1968年出生，研究生学历，中级职称，现任公司董事。2002年至今担任昌润集团董事、副总经理、纪委书记；2003年至今担任昌润金热电董事；2007年至2013年担任聊城昌润东城热电有限公司；2007年至今担任昌润住建董事；2008年至今担任昌润钢筋董事，2009年至今担任山东华能聊城热电有限公司董事，2010年至今担任山东聊城热电物业有限责任公司、昌润大酒店董事，2011年至2013年担任鑫亚股份董事；2011年至今担任聊城市润丰矿产资源投资发展有限责任公司董事，2013年至今担任新开集团、聊城昌润国电热力有限公司董事。2008年至今担任本公司董事。

高志刚先生，中国国籍，无境外居留权，1975年出生，研究生学历，中级经济师职称，现任公司董事。2002年至今担任昌润集团投资部经理，2003年至2013年担任聊城实华天然气有限公司监事，2003年至今担任昌润咨询董事，2008年至2013年担任昌润创投董事长；2013年7月至今担任昌润集团董事会秘书，2013年12月至今担任鑫亚股份董事，2014年1月至今担任昌润创投董事、总经理。2011年11月至今担任公司董事。

黄逸翔先生，中国国籍，无境外居留权，1983年出生，研究生学历，现任公

司董事。2009年至2011年担任宁波银行明州支行公司银行部业务经理，2011年至今担任宁波新华锦总经理、执行事务合伙人委托代表，2012年9月至今担任公司董事。

郭桦先生，中国国籍，无境外居留权，1958年出生，研究生学历，教授级高级工程师，现任公司独立董事。2007年至今担任华侨大学机电及自动化学院教授、脆性材料加工技术教育部工程研究中心常务副主任、总工程师，2012年9月至今担任公司独立董事。

张志元先生，中国国籍，无境外居留权，1963年出生，研究生学历，大学教授，现任公司独立董事。2003年至2011年担任山东经济学院财政金融学院山东区域经济研究院院长，2012年至今担任山东财经大学金融学院常务副院长、区域经济研究院院长，2010年至今担任山东晨鸣纸业集团股份有限公司独立董事，2011年至今担任山东天业恒基股份有限公司独立董事，2012年9月至今担任公司独立董事。

白桦先生，中国国籍，无境外居留权，1968年出生，本科学历，注册会计师、注册资产评估师，现任公司独立董事。2006年至今担任聊城光岳联合会计师事务所首席合伙人，2012年9月至今担任公司独立董事。

2、公司监事

徐炳华先生，中国国籍，无境外居留权，1963年出生，研究生学历，高级经济师，现任公司监事会主席。2001年至今担任昌润大酒店监事，2002年至今历任昌润集团财务运营总监、董事、副总经理。2008年至今担任昌润典当董事，担任昌润钢筋监事；2009年至今担任昌润住建董事，担任山东华能聊城热电有限公司监事；2010年至今担任华能聊城热电有限公司监事，担任昌润供热、山东聊城热电物业有限责任公司监事；2011年至2013年担任鑫亚股份监事会主席，2011年至今担任聊城市润丰矿产资源投资发展有限责任公司监事会主席；2013年至今担任新开集团、聊城昌润国电热力有限公司董事；2012年9月至今担任公司监事、监事会主席。

马桂军女士，中国国籍，无境外居留权，1975年出生，本科学历，中级职称，现任公司职工监事。2008年至2012年8月担任公司党支部书记、办公室主任，2012年8月至今担任公司工会主席、职工监事，2013年1月至今担任昌润极锐监事。

杨爱青女士，中国国籍，无境外居留权，1971年出生，本科学历，中级会计师职称，现任公司监事。1996年至今担任聊城市东昌府区经济开发投资公司财务科长，2012年至今担任昌泰城建财务科长，2008年至今担任公司监事。

3、公司高级管理人员

李正时先生，现任公司董事、总经理，简历详见本节“1、公司董事”。

赵连民先生，中国国籍，无境外居留权，1970年出生，大专学历，工程师职称，现任公司副总经理。1997年至2008年担任昌润金热电主任，2008年至今担任公司副总经理。

白云岗先生，中国国籍，无境外居留权，1975年出生，本科学历，副高职称，现任公司总工程师。2008年至2010年7月担任公司技术部主任，2010年7月至今历任公司副总工程师、总工程师。

冯纳女士，中国国籍，无境外居留权，1977年出生，中专学历，助理经济师，现任公司营销总监。2004年至2008年担任昌润金热电总经理助理，2008年至今历任公司总经理助理、营销总监。

林秀峰先生，中国国籍，无境外居留权，1970年出生，本科学历，工程师职称，现任公司运营总监。2002年至2008年担任昌润金热电生产部主任，2008年至今历任公司总经理助理、运营总监。

季昌林先生，中国国籍，无境外居留权，1970年出生，中专学历，中级职称，现任公司财务总监。2004年至2008年历任昌润金热电会计、财务科长、物流副主任，2008年至今历任公司财务副主任、财务部主任、财务总监。

王岩先生，中国国籍，无境外居留权，1984年出生，研究生学历，现任公司副总经理、董事会秘书。2009年至2012年8月历任昌润集团综合管理部信息管理员、投资部项目经理，2012年9月至今担任本公司副总经理、董事会秘书。

二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况

李正时先生，现任公司董事、总经理，简历详见本节“1、公司董事”。其主持的“一种金刚石切削刀具”、“一种金刚石切削工具”获得国家实用新型专利证书。

白云岗先生，现任公司总工程师，简历详见本节“3、公司高级管理人员”。其主持或参与的“一种金刚石合成用低散热导电堵头”、“一种选型机卸料结束报

警装置”、“一种电机保护报警装置”、“一种合成金刚石用复合芯柱”、“一种合成八面体金刚石用粉末触媒”、“一种方晶金刚石合成工艺”、“一种立方氮化硼复合片用的粉末状粘结剂”、“一种高自锐性金刚石用粉末触媒及其制备方法”获得国家发明及实用新型专利证书。其参与的“70/80—170/200粒度高品级金刚石合成技术研究”获得2011年聊城市科技进步奖二等奖；“CR-1型压机控制系统”获得2010年聊城市科技进步奖二等奖、“新型叶蜡石复合块的研究及应用”与“Φ560mm六面顶压机腔体设计和合成工艺研究及应用”获得2010年聊城市科技进步奖三等奖。

林树忠先生，中国国籍，无境外居留权，1980年出生，本科学历，现任公司实验室主任。2003年至2008年历任山东聊城昌润金热电有限公司工艺技术员、中级实验员及实验室主任，2008年至今担任公司实验室主任。其主持或参与的“一种合成八面体金刚石用粉末触媒”、“一种方晶金刚石合成工艺”、“一种立方氮化硼复合片用的粉末状粘结剂”、“一种高自锐性金刚石用粉末触媒及其制备方法”、“一种金刚石合成用镀镍铁杯”、“一种合成金刚石用加热片”、“一种金刚石合成用高保温导电堵头”、“一种金刚石切削刀具”获得国家发明及实用新型专利证书。其参与的“70/80—170/200粒度高品级金刚石合成技术研究”获得2011年聊城市科技进步奖二等奖；其参与的“Φ560mm六面顶压机腔体设计和合成工艺研究及应用”及“新型叶蜡石复合块的研究及应用”获得2010年聊城市科技进步奖三等奖。

报告期内，公司上述核心技术人员稳定，不存在变动的情况。

三、公司的员工情况

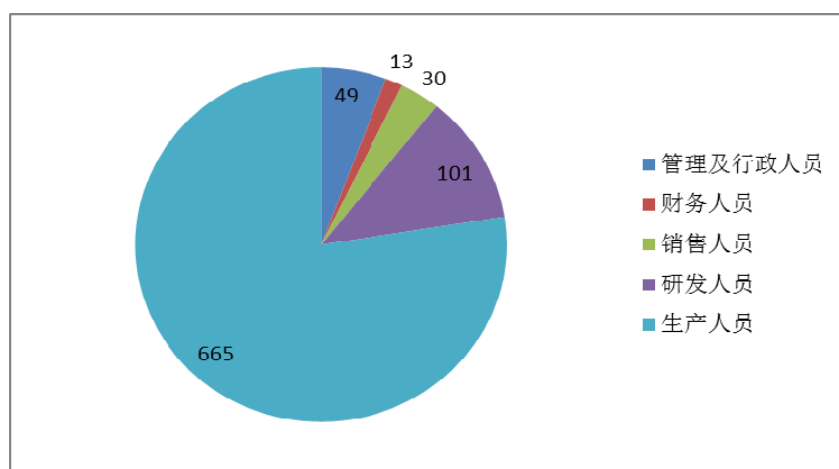
（一）人员构成

截止本报告期末，公司共有员工858人，公司员工具体情况如下：

1、按专业划分

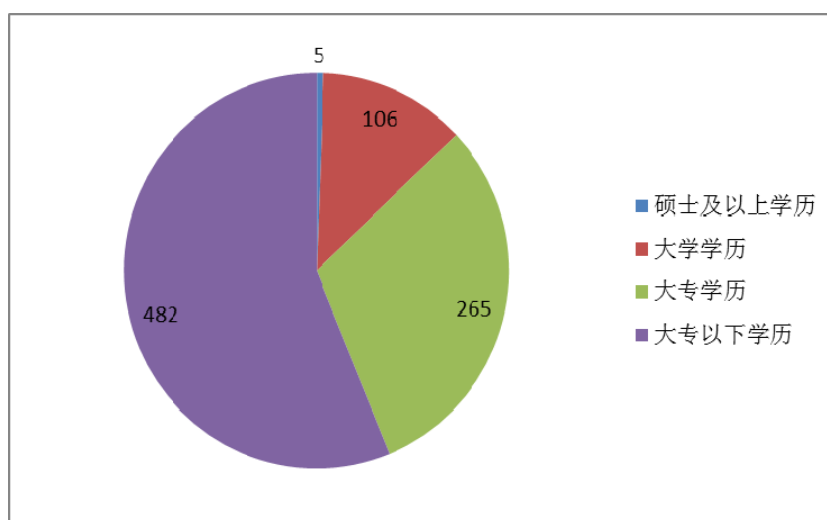
分工	人数（人）	占员工总数的比例
管理及行政人员	49	5.71%
财务人员	13	1.52%
销售人员	30	3.50%
研发人员	101	11.77%
生产人员	665	77.51%

分工	人数（人）	占员工总数的比例
合计	858	100.00%



2、按教育程度划分

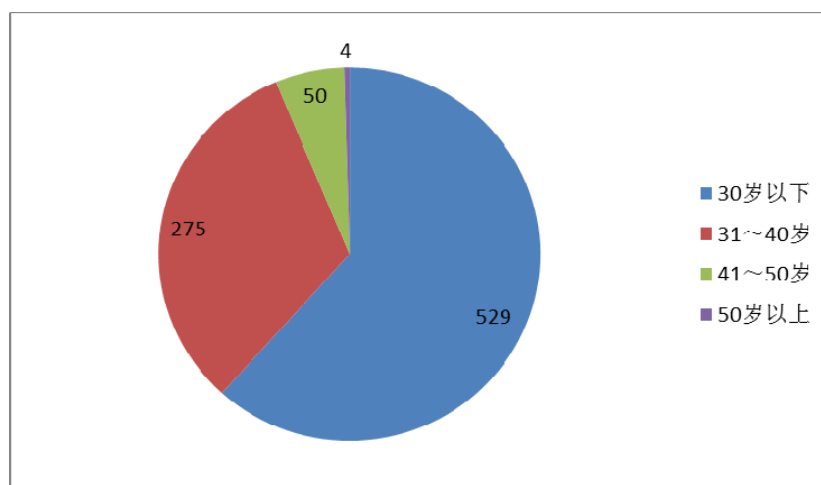
学历	人数（人）	占员工总数比例
硕士及以上学历	5	0.58%
大学学历	106	12.35%
大专学历	265	30.89%
大专以下学历	482	56.18%
合计	858	100.00%



3、按年龄划分

年龄区间	人数（人）	占员工总数比例
30 岁以下	529	61.66%
31~40 岁	275	32.05%

年龄区间	人数（人）	占员工总数比例
41～50 岁	50	5.83%
50 岁以上	4	0.47%
合计	858	100.00%



（二）员工薪酬政策

公司员工之薪酬包括岗位薪金、绩效薪金等，公司依照员工的胜任能力以及岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬标准。凡与公司签订劳动合同的员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。

（三）培训计划

公司自成立以来，十分重视员工的培训及发展工作，专门制定了培训管理制度，每年年底公司各部门根据公司发展目标和员工职业发展需求，拟定下一年的年度培训计划，报公司审批后按计划执行。培训计划包含新员工入职培训、员工岗前培训、员工岗位技能培训以及有关员工技术、业务、管理等一系列提升培训，通过持续不断的培训，不断提升公司员工的素质和能力，提高公司管理层在日常管理中的执行力，为实现公司战略目标提供坚实的基础和确实的保障。

（四）离退休职工情况

公司不存在需要承担的离退休职工。

第八节 公司治理及内部控制

一、公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，已建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书制度。并结合实际情况制定了《公司章程》和各种制度文件，合理规范地建立起由三会和管理层组成的公司治理结构。同时，公司修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立了《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部审计制度》、《重大交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列规章制度。此外，公司在《公司章程》中对投资者纠纷解决机制、累计投票制进行了规定，同时公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中明确了关联股东和董事回避制度。

为加强公司的财务管理，公司根据《企业会计准则》及结合实际情况，制订包括通用管理制度、安全管理制度、物资管理制度、财务管理制度（货币资金管理制度、存货管理制度、固定资产管理制度、成本管理制度、资产清查盘点制度等）、销售管理制度、生产管理制度、子公司管理制度等一系列管理制度。相应风险控制程序已涵盖公司采购、生产、研发及销售等各个环节。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

（一）2013 年股东大会召开情况

会议届次	审议事项
2013 年第一次临时股东大会	1、关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案； 2、关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目的议案； 3、关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金使用可行性研究报告的议案；
召开时间	4、关于授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市具体事宜的议案；
2013/02/16	5、关于未来三年具体利润分配计划的议案； 6、关于公司首次公开发行人民币普通股股票前滚存利润分配原则的议案； 7、《山东昌润钻石股份有限公司公司章程（草案）》； 8、《山东昌润钻石股份有限公司股东大会议事规则》；

	9、《山东昌润钻石股份有限公司董事会议事规则》； 10、《山东昌润钻石股份有限公司监事会议事规则》；
会议届次	审议事项
2013 年第二次 临时股东大会	1、关于修改《山东昌润钻石股份有限公司章程》的议案； 2、关于修改《山东昌润钻石股份有限公司对外投资管理办法》的议案；
召开时间	2013/05/02
会议届次	审议事项
2012 年年度 股东大会	1、《2012 年度董事会工作报告》； 2、《2012 年度监事会工作报告》； 3、《2012 年度独立董事述职报告》； 4、关于公司 2012 年度财务决算报告及 2013 年财务预算的议案； 5、关于公司 2012 年度利润分配方案的议案； 6、关于公司独立董事津贴的议案； 7、关于对公司最近三年关联交易进行确认的议案； 8、关于对公司 2013 年度日常关联交易预计的议案； 9、关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务审计机构议案；
召开时间	2013/05/31
会议届次	审议事项
2013 年第三次 临时股东大会	《关于向华夏银行股份有限公司聊城支行申请一般授信业务的议案》；
召开时间	2013/06/21
会议届次	审议事项
2013 年第四次 临时股东大会	《关于向中国证券监督管理委员会申请撤回首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的申报材料的议案》；
召开时间	2013/10/10
会议届次	审议事项
2013 年第五次 临时股东大会	1、《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》； 2、《关于授权董事会办理申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》； 3、《关于修改山东昌润钻石股份有限公司章程的议案》； 4、《关于修改山东昌润钻石股份有限公司治理制度的议案》； 5、《关于履行信息披露义务的议案》； 6、《关于对最近二年关联交易进行确认的议案》；
召开时间	2013/12/06

（二）2013 年董事会召开情况

会议届次	审议事项
第一届董事会 第三次会议	1、《关于同意上海昌润极锐超硬材料有限公司与上海大学签署<技术开发合同>的议案》； 2、《关于同意上海昌润极锐超硬材料有限公司对温简杰、马桂军职务任免
召开时间	

2013/01/20	的议案》;
会议届次	审议事项
第一届董事会 第四次会议	1、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》 2、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目的议案》; 3、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金使用可行性研究报告的议案》; 4、《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市具体事宜的议案》; 5、《关于制订未来三年具体利润分配计划的议案》; 6、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票前滚存利润分配原则的议案》 7、《关于制定<山东昌润钻石股份有限公司公司章程（草案）>的议案》; 8、《关于制定<山东昌润钻石股份有限公司股东大会议事规则（草案）>的议案》;
召开时间	的议案》;
2013/01/26	9、《关于制定<山东昌润钻石股份有限公司董事会议事规则（草案）>的议案》; 10、《山东昌润钻石股份有限公司募集资金管理制度》; 11、《山东昌润钻石股份有限公司信息披露管理制度》; 12、《山东昌润钻石股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》; 13、《山东昌润钻石股份有限公司董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》; 14、《山东昌润钻石股份有限公司投资者关系管理制度》; 15、《关于召开公司 2013 年第一次临时股东大会的议案》;
会议届次	审议事项
第一届董事会 第五次会议	1、《关于修改<山东昌润钻石股份有限公司章程>的议案》; 2、《关于修改<山东昌润钻石股份有限公司对外投资管理办法>的议案》;
召开时间	3、《关于修改<山东昌润钻石股份有限公司财务管理制度>的议案》;
2013/04/16	4、《董事会审计委员会 2012 年第四季度工作报告》; 5、《关于召开公司 2013 年第二次临时股东大会的议案》;
会议届次	审议事项
第一届董事会 第六次会议	1、《关于公司 2012 年度董事会工作报告的议案》; 2、《关于 2012 年度独立董事述职报告的议案》; 3、《关于公司 2012 年度财务决算报告及 2013 年度财务预算报告的议案》; 4、《关于公司 2012 年度利润分配方案的议案》; 5、《关于公司独立董事津贴的议案》; 6、《关于对公司最近三年关联交易进行确认的议案》;
召开时间	7、《关于对公司 2013 年度日常关联交易预计的议案》;
2013/05/10	8、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务审计机构议案》; 9、《关于公司最近三年财务报告的议案》; 10、《2012 年度总经理工作报告》; 11、《董事会审计委员会 2013 年第一季度工作报告》; 12、《2012 年度内部控制自我评价报告》; 13、《2012 年度审计工作总结报告》;

	14、《关于召开公司 2012 年年度股东大会的议案》；
会议届次	审议事项
第一届董事会第七次会议	1、《山东昌润钻石股份有限公司研发人员绩效考核及激励制度》； 2、《关于签署<常年企业管理咨询及市场营销服务协议>的议案》；
召开时间	
2013/07/22	
会议届次	审议事项
第一届董事会第八次会议	《关于公司高管人员 2012 年度薪酬予以兑付的议案》；
召开时间	
2013/09/22	
会议届次	审议事项
第一届董事会第九次会议	1、《关于向中国证券监督管理委员会申请撤回首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的申报材料的议案》； 2、《关于召开 2013 年第四次临时股东大会的议案》；
召开时间	
2013/09/25	
会议届次	审议事项
第一届董事会第十次会议	1、《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》 2、《关于提请股东大会授权董事会办理申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》； 3、《关于修改山东昌润钻石股份有限公司章程的议案》； 4、《关于修改山东昌润钻石股份有限公司治理制度的议案》； 5、《关于履行信息披露义务的议案》； 6、《关于对最近二年关联交易进行确认的议案》； 7、《关于对公司治理机制进行讨论、评估的议案》； 8、《关于召开 2013 年第五次临时股东大会的议案》；
召开时间	
2013/11/21	
会议届次	审议事项
第一届董事会第十一次会议	1、《关于向中国建设银行股份有限公司聊城东昌府支行申请短期借款的议案》； 2、《关于通过土地房产抵押方式为贷款提供担保的议案》；
召开时间	
2013/12/06	

（三）2013 年监事会召开情况

会议届次	审议事项
第一届监事会第二次会议	1、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》 2、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目的议案》 3、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金使用可行性研究报告的议案》 4、《关于审议未来三年具体利润分配计划的议案》 5、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票前滚存利润分配原则的议案》 6、《关于制定<山东昌润钻石股份有限公司监事会议事规则（草案）>的议案》
召开时间	
2013/01/26	

会议届次	审议事项
第一届监事会 第三次会议	1、《关于公司 2012 年度监事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2012 年度财务决算报告及 2013 年财务预算的议案》 3、《关于公司 2012 年度利润分配方案的议案》
召开时间	4、《关于对公司最近三年关联交易进行确认的议案》
2013/05/10	5、《关于对公司 2013 年度日常关联交易进行预计的议案》 6、《2012 年度内部控制自我评价报告》
会议届次	审议事项
第一届监事会 第四次会议	1、《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》 2、《关于修改山东昌润钻石股份有限公司章程的议案》
召开时间	3、《关于对最近二年关联交易进行确认的议案》
2013/11/21	

二、公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控控制制度的要求进行，截止报告期末，上述机构和人员运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

公司治理与《公司法》等相关规定的要求不存在差异。

三、监事会意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）监事会对年报的意见

监事会对公司年报报告进行审核并提出审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合公司章程和相关法律法规的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

四、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司股东及其控制的其他企业完全分开，独立运作，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）资产独立情况

公司拥有与经营相关的完整的经营性资产，公司生产经营所需的房屋建筑物、生产设备以及相关的商标、专利等资产全部为公司独立享有，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情形。报告期内，公司没有以资产或信誉为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保，公司对其所有资产有完全的控制支配权，不存在其资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

（二）业务独立情况

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，与上述企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司已经形成独立完整的研发、采购、生产、销售系统，能够独立有序地开展业务，具备面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其下属企业进行生产经营的情形。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员和其他核心人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，也未在与公司业务相同、相似或存在其他利益冲突的企业任职。公司与全体员工均签订了劳动合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，设立了专门的人事部门，并办理了独立社保账户。

（四）财务独立情况

公司建立了规范、独立的财务会计制度和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系；公司依法独立纳税，在聊城市市区国家税务局及聊城市地方税务局进行税务登记并按规定纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司独立开设银行账号，基本开户银行为华夏银行聊城分行，不存在与股东共用银行账号的情况。

（五）机构独立情况

公司已依照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、

监事会和经营管理层的组织结构体系，各机构及部门按照《公司章程》、三会议事规则及其他内部规章独立运作，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。公司根据生产经营需要，设立了相应的业务经营和后台支持部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立经营主体。公司的生产经营和办公机构以及内部职能部门，与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营及合署办公的情况。

五、公司对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司根据《公司法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他法律法规建立的现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，公司拟采取下列措施加以改进提高：（一）加强实施对控股子公司的专业化管理，相关管理措施继续不断细化，将专业化管理目标纳入对控股子公司的绩效考核体系，并进一步完善有关考核制度；（二）加强内部审计部门的监督作用，提高公司的经营效率和效果，保障公司资产的安全。

综上，公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

六、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第九节 财务报告

审计报告

大华审字[2014]004353 号

山东昌润钻石股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东昌润钻石股份有限公司(山东昌润钻石公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，山东昌润钻石公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东昌润钻石公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张燕

中国·北京

中国注册会计师：田玉萍

二〇一四年三月三十一日

合并资产负债表

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2013-12-31	2012-12-31
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	23,044,710.59	21,979,697.55
交易性金融资产			
应收票据	五、注释 2	2,625,000.00	5,779,277.13
应收账款	五、注释 3	37,680,674.22	24,264,860.45
预付款项	五、注释 4	3,840,400.81	6,475,535.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、注释 5	455,366.89	3,651,047.63
存货	五、注释 6	110,006,789.21	81,238,332.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 7	3,355,609.34	2,037,585.05
流动资产合计		181,008,551.06	145,426,335.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 8	12,000,000.00	12,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、注释 9	160,002,365.72	174,933,841.00
在建工程	五、注释 10	775,510.27	2,667,310.24
工程物资	五、注释 11	2,319,583.37	936,202.80
固定资产清理			
生产性生物资产			
公益性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、注释 12	10,712,748.40	11,044,785.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 13	168,510.00	
递延所得税资产	五、注释 14	621,728.79	544,240.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		186,600,446.55	202,126,380.22
资产总计		367,608,997.61	347,552,715.34

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

合并资产负债表（续）

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2013-12-31	2012-12-31
流动负债：			
短期借款	五、注释 17	90,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	五、注释 18	4,600,000.00	10,000,000.00
应付账款	五、注释 19	17,571,500.55	28,250,816.09
预收款项	五、注释 20	1,926,165.05	2,499,964.72
应付职工薪酬	五、注释 21	1,984,420.33	781,808.62
应交税费	五、注释 22	1,167,119.37	-1,532,605.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、注释 23	3,395,298.10	2,548,283.95
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		120,644,503.40	117,548,267.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、注释 24	17,000,000.00	17,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,000,000.00	17,000,000.00
负债合计		137,644,503.40	134,548,267.57
所有者权益：			
股本	五、注释 25	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	五、注释 26	124,939,375.31	124,939,375.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、注释 27	3,097,883.86	2,047,394.72
未分配利润	五、注释 28	35,578,460.79	21,609,858.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		223,615,719.96	208,596,628.52
少数股东权益		6,348,774.25	4,407,819.25
所有者权益合计		229,964,494.21	213,004,447.77
负债和所有者权益合计		367,608,997.61	347,552,715.34

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

合并利润表

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013 年度	2012 年度
一、 营业收入	五、注释 29	191,805,875.29	174,810,017.50
减： 营业成本	五、注释 29	130,683,226.49	106,720,329.85
营业税金及附加	五、注释 30	1,004,344.09	233,477.20
销售费用	五、注释 31	7,531,582.85	5,920,613.60
管理费用	五、注释 32	24,770,227.47	18,065,452.15
财务费用	五、注释 33	8,299,144.17	4,546,469.67
资产减值损失	五、注释 35	488,188.04	39,442.14
加： 公允变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益	五、注释 34	1,200,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、 营业利润（亏损以“-”填列）		20,229,162.18	39,284,232.89
加： 营业外收入	五、注释 36	528,474.56	6,401,475.24
减： 营业外支出	五、注释 37	2,341.90	
其中：非流动资产处置损失			
三、 利润总额（亏损以“-”填列）		20,755,294.84	45,685,708.13
减： 所得税费用	五、注释 38	3,795,248.40	7,795,095.88
四、 净利润（净亏损以“-”填列）		16,960,046.44	37,890,612.25
其中：同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		15,019,091.44	36,482,793.00
少数股东损益		1,940,955.00	1,407,819.25
五、 每股收益：			
（一）基本每股收益	五、注释 39	0.25	0.61
（二）稀释每股收益	五、注释 39	0.25	0.61
六、 其他综合收益			
七、 综合收益总额		16,960,046.44	37,890,612.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,019,091.44	36,482,793.00
归属于少数股东的综合收益		1,940,955.00	1,407,819.25

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

合并现金流量表

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013 年度	2012 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		140,913,395.11	122,534,925.24
收到的税费返还		-	333,083.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	1,014,344.16	7,501,526.77
经营活动现金流入小计		141,927,739.27	130,369,535.29
购买商品、接受劳务支付的现金		67,248,297.31	83,506,406.49
支付给职工以及为职工支付的现金		40,161,712.37	32,976,647.70
支付的各项税费		15,006,956.08	12,107,237.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	15,343,418.43	7,606,098.47
经营活动现金流出小计		137,760,384.19	136,196,390.23
经营活动产生的现金流量净额		4,167,355.08	-5,826,854.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到现金		-	
取得投资收益所收到现金		1,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到的其他与投资活动有关的现金	五、注释 40	2,715,602.40	59,520,685.80
投资活动现金流入小计		3,935,602.40	60,120,685.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,119,152.47	37,185,041.21
投资所支付的现金		-	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付的其他与投资活动有关的现金	五、注释 40	-	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,119,152.47	79,185,041.21
投资活动产生的现金流量净额		-183,550.07	-19,064,355.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	3,000,000.00
取得借款收到的现金		90,000,000.00	75,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、注释 40	10,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	93,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		7,475,135.82	14,982,938.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、注释 40	12,300,000.00	18,100,000.00
筹资活动现金流出小计		104,775,135.82	105,082,938.07
筹资活动产生的现金流量净额		-4,775,135.82	-12,082,938.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-443,656.15	-113,603.48

五、	现金及现金等价物净增加额	-1,234,986.96	-37,087,751.90
	加：期初现金及现金等价物余额	21,979,697.55	59,067,449.45
六、	期末现金及现金等价物余额	五、注释 40 20,744,710.59	21,979,697.55

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

合并所有者权益变动表

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

[illegible]

3、对所有者（或股东）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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、净资产折为股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备										
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	124,939,375.31	-	-	3,097,883.86	35,578,460.79	-	6,348,774.25	229,964,494.21	

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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、净资产折为股份	-82,600,000.00	106,159,375.31	-	-	-3,271,257.62	-20,288,117.69	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备									
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	124,939,375.31	-	-	2,047,394.72	21,609,858.49	-	4,407,819.25	213,004,447.77

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

母公司资产负债表

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2013-12-31	2012-12-31
流动资产：			
货币资金		11,717,964.30	16,473,090.30
交易性金融资产			
应收票据		2,525,000.00	5,010,293.80
应收账款	十一、注释 1	31,009,653.27	15,347,390.99
预付款项		3,473,034.48	6,473,967.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、注释 2	152,576.72	2,976,335.32
存货		104,022,158.25	75,318,318.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,355,609.34	2,037,585.05
流动资产合计		156,255,996.36	123,636,981.32
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、注释 3	19,000,000.00	19,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		158,958,334.98	174,272,416.64
在建工程		775,510.27	2,667,310.24
工程物资		2,319,583.37	936,202.80
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,712,748.40	11,044,785.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		458,430.42	384,193.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		192,224,607.44	208,304,908.62
资产总计		348,480,603.80	331,941,889.94

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2013-12-31	2012-12-31
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		4,600,000.00	10,000,000.00
应付账款		16,091,370.90	20,800,751.79
预收款项		1,884,584.19	2,977,930.95
应付职工薪酬		396,338.56	489,614.14
应交税费		365,586.91	-1,607,257.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,224,509.31	1,867,527.82
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		115,562,389.87	109,528,567.47
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		17,000,000.00	17,000,000.00
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,000,000.00	17,000,000.00
负债合计		132,562,389.87	126,528,567.47
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		124,939,375.31	124,939,375.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		3,097,883.86	2,047,394.72
未分配利润		27,880,954.76	18,426,552.44
所有者权益合计		215,918,213.93	205,413,322.47
负债和所有者权益合计		348,480,603.80	331,941,889.94

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

母公司利润表

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013 年度	2012 年度
一、 营业收入	十一、注释 4	143,923,287.11	150,230,933.20
减： 营业成本	十一、注释 4	102,251,187.05	94,413,517.73
营业税金及附加		857,347.78	175,554.32
销售费用		2,990,030.67	2,955,063.04
管理费用		18,849,809.13	15,598,563.65
财务费用		7,710,538.93	4,439,473.62
资产减值损失		494,913.65	-465,409.53
加： 公允变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益	十一、注释 5	1,200,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
二、 营业利润（亏损以“-”填列）		11,969,459.90	33,114,170.37
加： 营业外收入		168,409.52	6,394,679.24
减： 营业外支出		2,341.90	
其中：非流动资产处置损失			
三、 利润总额（亏损以“-”填列）		12,135,527.52	39,508,849.61
减： 所得税费用		1,630,636.06	6,209,362.66
四、 净利润（净亏损以“-”填列）		10,504,891.46	33,299,486.95
五、 其他综合收益		-	-
六、 综合收益总额		10,504,891.46	33,299,486.95

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

母公司现金流量表

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2013 年度	2012 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		89,334,330.89	108,271,095.30
收到的税费返还		-	6,901.82
收到其他与经营活动有关的现金		537,415.45	7,328,224.41
经营活动现金流入小计		89,871,746.34	115,606,221.53
购买商品、接受劳务支付的现金		39,825,864.40	72,494,077.36
支付给职工以及为职工支付的现金		36,503,494.32	30,943,779.67
支付的各项税费		11,142,507.62	10,420,282.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,247,215.61	3,937,366.96
经营活动现金流出小计		92,719,081.95	117,795,506.71
经营活动产生的现金流量净额		-2,847,335.61	-2,189,285.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到现金			
取得投资收益所收到现金		1,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-	
收到的其他与投资活动有关的现金		2,715,602.40	59,520,685.80
投资活动现金流入小计		3,935,602.40	60,120,685.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,368,256.97	36,442,821.70
投资所支付的现金		-	19,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,368,256.97	85,442,821.70
投资活动产生的现金流量净额		567,345.43	-25,322,135.90
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		90,000,000.00	75,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		7,475,135.82	14,982,938.07
支付的其他与筹资活动有关的现金		12,300,000.00	18,100,000.00
筹资活动现金流出小计		104,775,135.82	105,082,938.07
筹资活动产生的现金流量净额		-4,775,135.82	-15,082,938.07
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		-7,055,126.00	-42,594,359.15
加：期初现金及现金等价物余额		16,473,090.30	59,067,449.45
六、期末现金及现金等价物余额	十一、注释 5	9,417,964.30	16,473,090.30

法定代表人：李正时

主管会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	60,000,000.00	124,939,375.31	-	-	2,047,394.72	18,426,552.44	205,413,322.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	60,000,000.00	124,939,375.31	-	-	2,047,394.72	18,426,552.44	205,413,322.47
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	1,050,489.14	9,454,402.32	10,504,891.46
（一）净利润		-	-	-	-	10,504,891.46	10,504,891.46
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	-	-	10,504,891.46	10,504,891.46
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配							
1、提取盈余公积	-	-	-	-	1,050,489.14	-1,050,489.14	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）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、净资产折为股份	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备								
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	124,939,375.31	-	-	3,097,883.86	27,880,954.76	215,918,213.93	

法定代表人：李正时

会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东昌润钻石股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	142,600,000.00	18,780,000.00			1,988,703.64	8,745,131.88	172,113,835.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	142,600,000.00	18,780,000.00	-	-	1,988,703.64	8,745,131.88	172,113,835.52
三、本年增减变动金额	-82,600,000.00	106,159,375.31	-	-	58,691.08	9,681,420.56	33,299,486.95
（一）净利润	-	-	-	-	-	33,299,486.95	33,299,486.95
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	-	-	33,299,486.95	33,299,486.95
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本			-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配							
1、提取盈余公积	-	-	-	-	3,329,948.70	-3,329,948.70	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）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、净资产折为股份	-82,600,000.00	106,159,375.31			-3,271,257.62	-20,288,117.69	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备							
1、本期提取	-	-	-		-	-	-
2、本期使用	-	-	-		-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	124,939,375.31	-	-	2,047,394.72	18,426,552.44	205,413,322.47

法定代表人：李正时

会计工作的负责人：季昌林

会计机构负责人：季昌林

山东昌润钻石股份有限公司

2013 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1. 有限公司阶段

山东昌润钻石股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东聊城昌润超硬材料有限公司（以下简称“超硬有限”），成立于 2008 年 8 月 15 日，根据山东聊城昌润金热电有限公司 2008 年 6 月股东会决议，原山东聊城昌润金热电有限公司分立为山东聊城昌润金热电有限公司和山东聊城昌润超硬材料有限公司。金刚石项目划归新成立的超硬有限。组建时注册资本共人民币 8,000.00 万元，其中：聊城市昌润投资发展有限责任公司出资 5,275.00 万元，占注册资本的 65.94%；淮南中发电力实业总公司出资 2,000.00 万元，占注册资本的 25.00%；聊城市东昌府区经济开发投资公司出资 725.00 万元，占注册资本的 9.06%，上述出资已于 2008 年 8 月 14 日经聊城华越有限责任会计师事务所聊华越会验字[2008]第 12 号验资报告验证。超硬有限于 2008 年 8 月 15 日领取了聊城市工商行政管理局核发的工商注册号 371500000000209 企业法人营业执照。

依据 2009 年 8 月 12 日通过的股东会决议，原股东淮南中发电力实业总公司将其持有的 1,279.20 万元股权转让给淮南中润热力有限责任公司。股权转让后，超硬有限股权结构变更为：聊城市昌润投资发展有限责任公司出资 5,275.00 万元，持股比例为 65.94%；淮南中发电力实业总公司出资 720.80 万元，持股比例为 9.01%；淮南中润热力有限责任公司出资 1,279.20 万元，持股比例为 15.99%；聊城市东昌府区经济开发投资公司出资 725.00 万元，持股比例为 9.06%。

2010 年 2 月 24 日原股东聊城市昌润投资发展有限责任公司名称变更为昌润投资控股集团有限公司。

2011 年 11 月 11 日，淮南中发电力实业总公司将其持有的 720.80 万元股权、淮南中润热力有限责任公司将其持有的 1,279.20 万元股权在山东产权交易中心通过公开挂牌交易的方式转让给山东昌润创业投资有限公司。股权转让后超硬有限股权结构变更为：聊城市昌润投资发展有限责任公司出资 5,275.00 万元，持股比例为 65.94%；山东昌润创业投资有限公司出资 2,000 万元，持股比例为 25.00%；聊城市东昌府区经济开发投资公司出资 725.00 万

元，持股比例为 9.06%。

2011 年 12 月 21 日宁波新华锦股权投资合伙企业（有限合伙）、德清道和股权投资合伙企业（有限合伙）、温简杰、司鉴涛、文江峰、耿淑芹共同增资 8,138.00 万元，其中增加实收资本 6,260.00 万元、增加资本公积 1,878.00 万元，由聊城华越有限责任公司会计师事务所出具的聊华越会验字（2011）第 29 号验资报告验证。本次增资后，超硬有限的注册资本（实收资本）变更为 14,260.00 万元。

2012 年 6 月股东聊城市东昌府区经济开发投资公司将其所持超硬有限股权 725.00 万元以股权出资的方式投资设立聊城市昌泰企业管理咨询有限公司，超硬有限于 2012 年 6 月 29 日完成工商变更手续。

2. 股份制改制情况

超硬有限于 2012 年 9 月 23 日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，超硬有限整体变更为山东昌润钻石股份有限公司，注册资本为人民币 6,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2012 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2012 年 7 月 31 日，超硬有限经审计后净资产总计 18,493.94 万元，共折合为 6,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2012 年 10 月 12 日经大华会计师事务所有限公司以大华验字[2012]297 号验资报告验证。本公司于 2012 年 10 月 15 日领取了聊城市工商行政管理局核发的工商注册号 371500000000209 企业法人营业执照。

本公司注册地址：聊城市卫育北路 45 号，法定代表人：李正时。

（二）行业性质

本公司属生产制造行业。

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：人造金刚石、人造金刚石工具、人造金刚石合成用石墨及配件、超硬材料销售等。

（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品包括：人造金刚石、复合片等。

（五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了办公室、财务部、企管办、采购部、技术中心、销售部、检验中心、生产办、人力资源部、审计部等职能部门。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，分别就每一单项交易的成本与该交易发生时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉；在合并财务报表中确认的商誉为每一单项交易中应确认的商誉之和。

对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）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（一般从购买日起，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。

（八）外币业务及外币财务报表折算

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折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：应收款项。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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。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。本公司报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。根据以前年度与之相同或者相类似的、具有类似信用风险的应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。该组合按账龄分析法计提坏账准备的比例具体如下：

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	5
1 至 2 年	15	15

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

此外，本公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所

有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 分步处置对子公司投资

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响

的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，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，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

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的

计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	5%	2.71%-4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输工具	4-6	5%	15.83%-23.75%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司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。

本公司无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5 年
专有技术	10 年

3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（十九）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

2. 政府补助的确认

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。

3. 会计处理方法

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分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内，公司主要会计政策、会计估计没有发生变更。

三、 税项

主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	产品、原材料销售收入	17%	
营业税	应纳税营业额	5%	

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%、25%	注
上海昌润极锐超硬材料有限公司	25%	

注：2011 年度实际执行的企业所得税税率为 25%；2013 年 3 月 4 日，本公司收到了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局颁发的（鲁科高字〔2013〕32 号）《关于认定济南大自然化学有限公司等 422 家企业为 2012 年高新技术企业的通知》，高新技术企业证书编号：GR201237000162，有效期为三年（2012-2014 年），本公司在有效期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
上海昌润极锐超硬材料有限公司	控股子公司	上海市闵行区	生产型企业	人民币 1000 万元	李正时	超硬材料及超硬材料制品的生产，超硬材料及制品、复合材料及制品的销售（除专控）从事货物及技术的进出口业务。

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
上海昌润极锐超硬材料有限公司	70	70	700 万元	700 万元	是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
上海昌润极锐超硬材料有限公司	有限责任公司	59036067-0	6,348,774.25		

本公司 2012 年 1 月 31 日设立上海昌润极锐超硬材料有限公司，本公司享有 70% 股权。

（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 报告期内新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	2012 年 12 月 31 日净资产	2013 年 12 月 31 日净资产	2012 年度净利 润	2013 年度净利 润
上海昌润极锐超硬材料有限公司	新设立	14,692,730.82	21,162,580.81	4,692,730.82	6,469,849.99

2. 报告期无不再纳入合并范围的主体

五、 合并财务报表项目注释

注释 1.货币资金

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			9,972.48			7,421.53
欧元	8.00	8.4189	67.35			
现金小计			10,039.83			7,421.53
二、银行存款						
人民币			20,423,303.60			21,660,112.95
美元	51,069.75	6.0969	311,367.16	49,664.00	6.2855	312,163.07
银行存款小计			20,734,670.76			21,972,276.02
三、其他货币资金						
人民币			2,300,000.00			
其他货币资金小计			2,300,000.00			
合 计			23,044,710.59			21,979,697.55

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2.应收票据

1. 应收票据的分类

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,625,000.00	5,779,277.13
合 计	2,625,000.00	5,779,277.13

2. 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	2013 年 12 月 31 日	备注
第一名	2013/12/20	2014/06/08	1,600,000.00	
第二名	2013/10/29	2014/04/29	1,000,000.00	
第三名	2013/12/20	2014/06/08	600,000.00	
第四名	2013/12/20	2014/06/08	600,000.00	
第五名	2013/07/25	2014/01/25	500,000.00	
合 计			4,300,000.00	

注释 3.应收账款

1. 应收账款按种类列示如下:

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	41,188,390.67	100.00	3,507,716.45	8.52	37,680,674.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			
合计	41,188,390.67	100.00	3,507,716.45	8.52	37,680,674.22

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	27,133,226.69	100.00	2,868,366.24	10.57	24,264,860.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,133,226.69	100.00	2,868,366.24	10.57	24,264,860.45

(1) 应收账款中的外币余额:

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	681,957.69	6.0969	4,157,827.84	574,100.81	6.2855	3,608,510.64
合 计	681,957.69	6.0969	4,157,827.84	574,100.81	6.2855	3,608,510.64

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	38,927,749.37	94.51	1,946,387.47	36,981,361.90
1—2 年	746,289.17	1.81	111,943.38	634,345.79
2—3 年	4,219.00	0.01	1,265.70	2,953.30
3—4 年	124,026.45	0.30	62,013.22	62,013.23
4—5 年		-		
5 年以上	1,386,106.68	3.37	1,386,106.68	
合 计	41,188,390.67	100.00	3,507,716.45	37,680,674.22

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	25,337,324.12	93.37	1,266,866.21	24,070,457.91
1—2 年	126,569.44	0.47	18,985.42	107,584.02
2—3 年	124,026.45	0.46	37,207.93	86,818.52
3—4 年	-	-	-	-
4—5 年	-	-	-	-
5 年以上	1,545,306.68	5.70	1,545,306.68	-
合 计	27,133,226.69	100.00	2,868,366.24	24,264,860.45

2. 本期转回或收回情况

2013 年度

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售商品款	加大催款力度，并与该客户进行协商，签订了进一步还款协议	根据坏账政策，账龄超过 5 年全额计提坏账准备	150,460.00	150,460.00
合 计			150,460.00	150,460.00

3. 本报告期内无实际核销的应收账款情况

4. 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	5,869,497.92	1 年以内	14.25
第二名	非关联方	4,143,331.52	1 年以内及 1-2 年	10.06
第三名	非关联方	3,441,196.80	1 年以内	8.35
第四名	非关联方	3,094,250.00	1 年以内	7.51
第五名	非关联方	2,765,618.00	1 年以内	6.71
合 计		19,313,894.24		46.88

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	4,062,309.00	1 年以内	14.97
第二名	非关联方	2,850,396.80	1 年以内	10.51
第三名	非关联方	2,382,030.72	1 年以内	8.78
第四名	非关联方	2,143,896.20	1 年以内	7.90
第五名	非关联方	1,845,200.21	1 年以内	6.80
合 计		13,283,832.93		48.96

6. 本报告期无应收关联方应收账款。

7. 本报告期无终止确认的应收账款。

8. 本报告期无以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产、负债。

注释 4.预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,703,829.81	96.44	6,355,664.08	98.15
1—2 年 (含)	112,950.00	2.94	112,710.00	1.74
2—3 年 (含)	12,900.00	0.34	-	-
3 年以上	10,721.00	0.28	7,161.00	0.11
合 计	3,840,400.81	100.00	6,475,535.08	100.00

2. 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	占预付账款总 额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,686,950.00	43.93	1 年以内及 1-2 年	采购材料未到
第二名	非关联方	1,225,141.14	31.90	1 年以内	采购材料未到
第三名	非关联方	300,000.00	7.81	1 年以内	预付电费
第四名	非关联方	135,672.00	3.53	1 年以内	预付房租
第五名	非关联方	72,753.30	1.89	1 年以内	采购材料未到
合 计		3,420,516.44	89.06		

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	占预付账款总 额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,015,072.22	31.12	1 年以内	采购材料未到
第二名	非关联方	1,857,296.00	28.68	1 年以内	采购材料未到
第三名	非关联方	1,531,420.77	23.65	1 年以内	采购材料未到
第四名	非关联方	198,221.21	3.06	1 年以内	预付电费
第五名	非关联方	161,443.60	2.49	1 年以内	采购材料未到
合 计		5,763,453.80	89.00	1 年以内	

3. 期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

4. 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

注释 5.其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	501,979.25	100.00	46,612.36	9.29	455,366.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			
合 计	501,979.25	100.00	46,612.36	9.29	455,366.89

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,848,822.16	100.00	197,774.53	5.14	3,651,047.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,848,822.16	100.00	197,774.53	5.14	3,651,047.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	349,074.93	69.54	17,453.75	331,621.18
1—2 年	126,201.00	25.14	18,930.15	107,270.85
2—3 年	15,616.00	3.11	4,684.80	10,931.20
3—4 年	11,087.32	2.21	5,543.66	5,543.66
4—5 年				
5 年以上				
合 计	501,979.25	100.00	46,612.36	455,366.89

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3,818,118.84	99.20	190,905.93	3,627,212.91
1—2 年	15,616.00	0.41	2,342.40	13,273.60
2—3 年	15,087.32	0.39	4,526.20	10,561.12
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	3,848,822.16	100.00	197,774.53	3,651,047.63

2. 本报告期内公司无转回或收回前期已全额计提坏账准备的其他应收款。
3. 报告期内无实际核销的其他应收款。
4. 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	房租押金	非关联方	135,672.00	1 年以内	27.03
第二名	备用金	非关联方	74,350.02	1 年以内	14.81
第三名	房租押金	非关联方	63,201.00	1-2 年	12.59
第四名	备用金	非关联方	63,000.00	1-2 年	12.55
第五名	待摊土地租金	非关联方	31,558.11	1 年以内	6.29
合 计			367,781.13		73.27

单位名称	款项内容	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	土地购置款	非关联方	1,436,000.00	1 年以内	37.31
第二名	土地购置款	非关联方	651,302.40	1 年以内	16.92
第三名	土地购置款	非关联方	600,000.00	1 年以内	15.59
第四名	待摊销票据贴息款	非关联方	293,333.00	1 年以内	7.62
第五名	租房押金	非关联方	271,344.00	1 年以内	7.05
合 计			3,251,979.40		84.49

6. 本报告期无应收关联方其他应收款。

7. 本报告期无终止确认的其他应收款。

8. 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产、负债。

注释 6. 存货

1. 存货分类列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	20,909,846.75		20,909,846.75	15,099,204.56		15,099,204.56
周转材料	198,937.95		198,937.95	237,495.31		237,495.31
在产品	45,786,167.33		45,786,167.33	42,952,072.43		42,952,072.43
产成品	42,960,649.21		42,960,649.21	22,391,346.32		22,391,346.32
发出商品				516,609.59		516,609.59
委托加工物资	151,187.97		151,187.97	41,604.02		41,604.02
合 计	110,006,789.21		110,006,789.21	81,238,332.23		81,238,332.23

2. 本公司期末各项存货不存在减值迹象，故不需要计提存货跌价准备。

注释 7. 其他流动资产

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预缴的企业所得税	3,355,609.34	2,037,585.05
合 计	3,355,609.34	2,037,585.05

注释 8.长期股权投资

1. 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2013 年 12 月 31 日
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合 计		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

续:

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	20.00	20.00			1,200,000.00
合 计	20.00	20.00			1,200,000.00

注：本公司 2012 年 5 月 6 日对北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司进行投资，持股比例 20%，由于本公司不具备对该公司实施重大影响的条件，所以对该公司不具有重大影响，故采用成本法进行核算。

注释 9.固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、固定资产原价合计	259,123,783.87	11,074,171.25		7,879,210.54	262,318,744.58
1、房屋及建筑物	23,714,894.28	1,562,051.99			25,276,946.27
2、机器设备	229,410,012.01	8,613,092.36		7,879,210.54	230,143,893.83
3、运输工具	3,731,609.49	325,107.82			4,056,717.31
4、电子设备	2,267,268.09	573,919.08			2,841,187.17
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	84,189,942.87		24,911,660.34	6,785,224.35	102,316,378.86
1、房屋及建筑物	6,386,793.96		866,081.57		7,252,875.53
2、机器设备	74,572,365.07		23,223,364.71	6,785,224.35	91,010,505.43
3、运输工具	2,522,484.98		400,242.77		2,922,727.75
4、电子设备	708,298.86		421,971.29		1,130,270.15
三、固定资产净值合计	174,933,841.00	—		—	160,002,365.72
1、房屋及建筑物	17,328,100.32	—		—	18,024,070.74
2、机器设备	154,837,646.94	—		—	139,133,388.40
3、运输工具	1,209,124.51	—		—	1,133,989.56
4、电子设备	1,558,969.23	—		—	1,710,917.02
四、固定资产减值准备累计金额合计		—		—	
1、房屋及建筑物		—		—	

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
2、机器设备		—	—	
3、运输工具		—	—	
4、电子设备		—	—	
五、固定资产账面价值合计	174,933,841.00	—	—	160,002,365.72
1、房屋及建筑物	17,328,100.32	—	—	18,024,070.74
2、机器设备	154,837,646.94	—	—	139,133,388.40
3、运输工具	1,209,124.51	—	—	1,133,989.56
4、电子设备	1,558,969.23	—	—	1,710,917.02

2013 年计提的折旧额为 24,911,660.34 元。

2013 年在建工程完工转入固定资产的原价为 4,838,729.68 元。

2. 截止 2013 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

3. 截止 2013 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 截止 2013 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 截止 2013 年 12 月 31 日，无持有待售的固定资产。

6. 未办妥产权证书的情况：

固定资产名称	原值	净值	未办妥产权证书的原因
维修车间	330,654.95	237,943.34	历史原因造成
芯柱配电室	90,340.70	84,365.75	历史原因造成
芯柱水泵房	63,266.91	59,082.67	历史原因造成
中心门岗	18,150.45	10,266.18	历史原因造成
西南门岗	65,696.65	44,568.97	历史原因造成
污水处理车间	245,455.08	147,684.34	历史原因造成
新干洗房	7,714.80	6,306.50	历史原因造成
切割实验室	51,270.59	36,235.05	历史原因造成
金刚石宿舍	46,136.42	32,865.72	历史原因造成
水泵房	264,521.62	185,137.64	历史原因造成
健身房	63,992.71	54,192.24	历史原因造成
金刚石宿舍（二层楼）	262,054.41	212,333.39	历史原因造成
机加工车间	503,243.26	364,145.53	历史原因造成
合成一车间	927,103.36	629,492.17	历史原因造成
技术中心复合片车间	1,279,378.70	1,255,745.72	2013 年新建
合 计	4,218,980.61	3,360,365.21	

7. 本公司房屋建筑物抵押情况详见五、注释 16。所有权受到限制的资产。

注释 10.在建工程

1. 在建工程分项列示如下：

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
机械设备安装	775,510.27		775,510.27	1,586,751.03		1,586,751.03
芯柱车间建设				221,384.70		221,384.70
新建厂房				859,174.51		859,174.51
合 计	775,510.27		775,510.27	2,667,310.24		2,667,310.24

2. 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	2012 年 12 月 31 日		本期增加额	
			金额	其中： 利息资本化	金额	其中： 利息资本化
合计		自筹资金	2,667,310.24		420,204.19	
其中：						
芯柱车间建设	872.22 万	自筹资金	221,384.70			
新建厂房	130 万	自筹资金	859,174.51		420,204.19	

(续上表)

工程名称	本期减少额		2013 年 12 月 31 日		工程 进度 (%)	工程投入 占预算比 例 (%)
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化		
合计	1,500,763.40	1,499,583.91	775,510.27			
其中：						
芯柱车间建设	221,384.70	220,205.21			100.00	68.99
新建厂房	1,279,378.70	1,279,378.70			100.00	98.41

3. 期末在建工程不存在减值迹象，故不需要计提在建工程减值准备。

注释 11.工程物资

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
尚未安装的设备	936,202.80	6,024,273.47	4,640,892.90	2,319,583.37
合 计	936,202.80	6,024,273.47	4,640,892.90	2,319,583.37

注释 12.无形资产

无形资产情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	13,654,541.70	54,368.93	134,138.56	13,574,772.07
1、土地使用权	13,319,891.70		134,138.56	13,185,753.14
2、软件	13,650.00	54,368.93		68,018.93
3、专有技术	321,000.00			321,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	2,609,756.13	299,886.82	47,619.28	2,862,023.67
1、土地使用权	2,518,531.13	264,162.26	47,619.28	2,735,074.11

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
2、软件	13,650.00	3,624.56		17,274.56
3、专有技术	77,575.00	32,100.00		109,675.00
三、无形资产账面净值合计	11,044,785.57			10,712,748.40
1、土地使用权	10,801,360.57			10,450,679.03
2、软件	-			50,744.37
3、专有技术	243,425.00			211,325.00
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、专有技术				
五、无形资产账面价值合计	11,044,785.57			10,712,748.40
1、土地使用权	10,801,360.57			10,450,679.03
2、软件	-			50,744.37
3、专有技术	243,425.00			211,325.00

2013 年摊销额为 299,886.82 元。

本公司以土地使用权作抵押的情况详见五、（十五）所有权受到限制的资产。

注释 13.长期待摊费用

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2013 年 12 月 31 日
房屋装修		252,765.00	84,255.00		168,510.00
合 计		252,765.00	84,255.00		168,510.00

注释 14.递延所得税资产与递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	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	3,554,328.81	582,961.94	3,066,140.77	510,406.29
合并财务报表中因抵消未实现内部销售损益产生的递延所得税	155,067.38	38,766.85	135,439.84	33,834.32
合 计	3,709,396.19	621,728.79	3,201,580.61	544,240.61

2. 截止 2013 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

注释 15.资产减值准备

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	

坏账准备	3,066,140.77	488,188.04			3,554,328.81
合 计	3,066,140.77	488,188.04			3,554,328.81

注释 16.所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

项目	2013 年 12 月 31 日		所有权或使用权 受限制的原因
	账面原值	账面净值	
一、用于担保的资产	25,006,737.42	18,782,173.58	
土地使用权	12,292,795.48	9,889,604.53	银行借款抵押
房屋建筑物	12,713,941.94	8,892,569.05	银行借款抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产			
合 计	25,006,737.42	18,782,173.58	

注：本公司以房屋及土地使用权作为抵押物与中国建设银行股份有限公司东昌府支行签订最高额抵押合同，最高限额为 30,000,000.00 元，授信期限为 2011 年 11 月 17 日至 2016 年 11 月 17 日，截至 2013 年 12 月 31 日止，借款余额为 30,000,000.00 元。

注释 17.短期借款

1. 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	备注
抵押借款	30,000,000.00	15,000,000.00	
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
合 计	90,000,000.00	75,000,000.00	

2. 2013 年 12 月 31 日短期借款明细如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	开始日期	截止日期	借款性质
华夏银行聊城支行	5,000,000.00	7.200%	2013-06-27	2014-06-27	保证借款
建设银行聊城东昌府支行	8,000,000.00	7.500%	2013-12-17	2014-12-16	抵押+保证借款
建设银行聊城东昌府支行	7,000,000.00	7.500%	2013-12-18	2014-12-17	抵押+保证借款
建设银行聊城东昌府支行	7,000,000.00	7.800%	2013-5-20	2014-5-19	抵押+保证借款
建设银行聊城东昌府支行	8,000,000.00	7.800%	2013-5-20	2014-5-19	抵押+保证借款
工行聊城市中支行	10,000,000.00	6.900%	2013-09-30	2014-09-23	保证借款
华夏银行聊城支行	6,000,000.00	7.200%	2013-07-12	2014-07-12	保证借款
华夏银行聊城支行	8,000,000.00	7.200%	2013-07-29	2014-07-29	保证借款
华夏银行聊城支行	6,000,000.00	7.200%	2013-08-09	2014-08-09	保证借款
华夏银行聊城支行	5,000,000.00	7.200%	2013-11-18	2014-11-18	保证借款
浦发银行聊城分行	20,000,000.00	6.900%	2013-02-07	2014-02-07	保证借款

注 1、借款抵押情况见附注五、注释 16。

注 2、借款担保情况见附注六、（二）2。

注释 18.应付票据

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	备注
银行承兑汇票	4,600,000.00		
商业承兑汇票		10,000,000.00	
合 计	4,600,000.00	10,000,000.00	

注释 19.应付账款

1. 应付账款按账龄列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,238,834.20	81.03	25,762,196.55	91.19
1 至 2 年	1,197,156.29	6.81	2,023,113.50	7.16
2 至 3 年	1,671,534.65	9.51	5,664.74	0.02
3 年以上	463,975.41	2.65	459,841.30	1.63
合 计	17,571,500.55	100.00	28,250,816.09	100.00

2. 截至 2013 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
山西天宝恒祥机械制造有限公司	692,500.00	购买机械设备质保金	质保期未到
营口金铮机械制造有限公司	800,000.00	购买机械设备质保金	质保期未到
合 计	1,492,500.00		

3. 本报告期应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况如下：

单位名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
山东聊城昌润金热电有限公司	-	44,245.18
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	2,340,688.21	698,771.20
合 计	2,340,688.21	743,016.38

注释 20.预收款项

1. 预收款项按账龄列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,794,160.41	93.15	2,497,764.32	99.91
1 至 2 年	130,204.64	6.76	2,200.40	0.09
2 至 3 年	1,800.00	0.09	-	-
3 年以上		-	-	-
合 计	1,926,165.05	100.00	2,499,964.72	100.00

2. 截至 2013 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收账款。

3. 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

4. 余额中外币列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美 元				22,204.35	6.2855	139,565.44
合 计				22,204.35	6.2855	139,565.44

注释 21.应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	242,968.78	31,123,057.38	29,854,576.74	1,511,449.42
职工福利费		796,820.33	796,820.33	-
社会保险费	40,076.70	7,361,574.18	7,336,506.03	65,144.85
其中：医疗保险费	12,239.30	1,863,745.01	1,856,543.77	19,440.54
基本养老保险费	25,011.40	4,662,078.01	4,646,177.57	40,911.84
失业保险费	1,535.10	202,977.41	202,226.33	2,286.18
工伤保险费	568.50	325,530.31	325,124.01	974.80
生育保险	722.40	252,533.44	251,724.35	1,531.49
大额救助		54,710.00	54,710.00	
住房公积金	324,589.07	1,716,064.84	1,632,827.85	407,826.06
工会经费	174,174.07	543,887.92	718,061.99	-
职工教育经费		8,604.00	8,604.00	-
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		5,200.00	5,200.00	
其他				
合 计	781,808.62	41,555,208.65	40,352,596.94	1,984,420.33

注释 22.应交税费

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	备注
增值税	532,599.76	-2,391,606.52	
企业所得税	482,252.25	760,681.39	
营业税		135.00	
个人所得税	16,532.50	26,656.12	
房产税	25,319.76	24,419.09	
土地使用税	40,024.08	40,818.75	

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	备注
其他税种	70,391.02	6,290.36	
合 计	1,167,119.37	-1,532,605.81	

注释 23.其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,038,428.25	60.04	1,496,062.85	58.71
1 至 2 年	444,861.79	13.10	584,624.83	22.94
2 至 3 年	564,411.79	16.62	467,596.27	18.35
3 年以上	347,596.27	10.24		-
合 计	3,395,298.10	100.00	2,548,283.95	100.00

其中：外币列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,930.51	6.0969	17,867.03			
合 计	2,930.51	6.0969	17,867.03			

2. 本报告期无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的应付款项情况。

3. 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	性质或内容
聊城市发展和改革委员会	360,000.00	支付非金融机构利息
李来金	318,128.28	销售员提成保证金
张庆升	240,915.74	销售员提成保证金
张廷全	202,473.70	销售员提成保证金
合 计	1,121,517.72	

4. 无账龄超过一年的大额其他应付款。

注释 24.长期应付款

长期应付款按项目列示如下：

项 目	期限	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	备注
聊城市财信投资有限公司	2009 年 8 月 19 日至 2017 年 6 月 10 日	15,000,000.00	15,000,000.00	注 1
聊城市发展和改革委员会	2010 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	2,000,000.00	2,000,000.00	注 2
合 计		17,000,000.00	17,000,000.00	

注 1：本公司根据国家有关法律规定的和《山东省扩大内需重点建设项目调控资金管理暂行办法》向聊

城市财信投资有限公司借款 15,000,000.00 元，期限 2009 年 8 月 19 日至 2017 年 6 月 10 日，利率为五年期贷款基本利率下浮 10%，每季度第一个月支付本季度利息，2014 年开始还款，还款计划见下表：

还款日	还款金额	备注
2014 年 12 月 10 日	2,493,750.00	
2015 年 6 月 10 日	2,493,750.00	
2015 年 12 月 10 日	2,493,750.00	
2016 年 6 月 10 日	2,493,750.00	
2016 年 12 月 10 日	2,493,750.00	
2017 年 6 月 10 日	2,531,250.00	

注 2：本公司向聊城市发展和改革委员会借款 2,000,000.00 元，年利率 6%，期限 2010 年 1 月 1 日——2015 年 12 月 31 日。

注释 25.股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
昌润投资控股集团有限公司	22,194,951.00	22,194,951.00
宁波新华锦股权投资合伙企业（有限合伙）	9,224,296.00	9,224,296.00
山东昌润创业投资有限公司	8,415,147.00	8,415,147.00
德清道和股权投资合伙企业（有限合伙）	6,473,190.00	6,473,190.00
温简杰	3,883,914.00	3,883,914.00
司鉴涛	2,589,276.00	2,589,276.00
文江峰	2,388,607.00	2,388,607.00
耿淑芹	1,780,128.00	1,780,128.00
聊城市昌泰企业管理咨询有限公司	3,050,491.00	3,050,491.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

注释 26.资本公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	124,939,375.31	124,939,375.31
其他资本公积		
合 计	124,939,375.31	124,939,375.31

注释 27.盈余公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,097,883.86	2,047,394.72
合 计	3,097,883.86	2,047,394.72

2013 年度盈余公积变动情况

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,047,394.72	1,050,489.14		3,097,883.86

项 目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
合 计	2,047,394.72	1,050,489.14		3,097,883.86

注释 28.未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上年年末未分配利润	21,609,858.49	8,745,131.88
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	21,609,858.49	8,745,131.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,019,091.44	36,482,793.00
减：提取法定盈余公积	1,050,489.14	3,329,948.70
应付普通股股利		
净资产折股		20,288,117.69
期末未分配利润	35,578,460.79	21,609,858.49

注释 29.营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
营业收入	191,805,875.29	174,810,017.50
主营业务收入	184,575,381.23	161,072,972.40
其他业务收入	7,230,494.06	13,737,045.10
营业成本	130,683,226.49	106,720,329.85
主营业务成本	126,438,556.54	96,973,168.11
其他业务成本	4,244,669.95	9,747,161.74

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
金刚石	177,616,456.43	123,231,470.47
复合片	6,586,419.57	2,959,009.36
立方氮化硼	372,505.23	248,076.71
合 计	184,575,381.23	126,438,556.54

产品名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
金刚石	158,300,700.62	95,672,287.57
复合片	2,621,123.07	1,181,653.53
立方氮化硼	151,148.71	119,227.01

产品名称	2012 年度	
	营业收入	营业成本
合 计	161,072,972.40	96,973,168.11

3. 主营业务按地区类别列示如下:

地 区		2013 年度	
		营业收入	营业成本
国内	东北地区	-	-
	华北地区	22,873,761.02	16,488,897.90
	华东地区	66,123,227.96	43,331,828.45
	华南地区	27,368,329.08	19,538,500.38
	华中地区	26,790,264.05	17,966,141.49
	西南地区	537,863.23	386,918.51
	西北地区	1,621,666.66	734,883.73
	小计	145,315,112.00	98,447,170.46
国外	北美洲	452,738.99	356,812.44
	非洲	38,330.02	28,436.37
	南美洲	1,358,732.64	804,594.43
	欧洲	18,823,376.27	14,031,693.97
	亚洲	18,587,091.31	12,769,848.87
	小计	39,260,269.23	27,991,386.08
合 计		184,575,381.23	126,438,556.54

地 区		2012 年度	
		营业收入	营业成本
国内	东北地区		
	华北地区	33,495,594.77	20,920,218.44
	华东地区	50,836,015.85	27,083,275.37
	华南地区	29,004,768.79	18,629,481.21
	华中地区	23,627,613.28	14,718,502.05
	西南地区	384,615.35	257,627.42
	西北地区	751,504.25	270,779.62
	小计	138,100,112.29	81,879,884.11
国外	北美洲	327,243.72	122,495.29
	非洲	87,592.84	70,970.83
	南美洲	971,240.96	626,810.16
	欧洲	11,821,961.10	8,383,875.98
	亚洲	9,764,821.49	5,889,131.74
	小计	22,972,860.11	15,093,284.00
合 计		161,072,972.40	96,973,168.11

4. 公司前五名客户营业收入情况

项 目	2013 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	9,982,307.69	5.20
第二名	8,526,506.15	4.45
第三名	7,394,224.68	3.86
第四名	6,574,623.44	3.43
第五名	6,227,606.84	3.25
合 计	38,705,268.80	20.19

注释 30.营业税金及附加

税 种	2013 年度	2012 年度
营业税	270.00	152,655.95
城建税	534,998.66	39,647.35
教育费附加	241,884.84	21,956.54
地方教育费	161,256.56	14,637.69
地方水利价格基金	65,928.63	1,526.56
价格调控基金	5.40	3,053.11
合 计	1,004,344.09	233,477.20

注释 31.销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	2,947,828.78	1,890,467.88
运输保管费	1,276,272.91	892,144.28
市场推广费	906,093.50	890,850.77
差旅费	706,381.43	766,228.37
办公费	559,330.79	335,895.68
业务招待费	267,765.37	296,309.66
广告宣传费	357,608.09	289,145.21
折旧及摊销	130,663.48	119,463.49
其他费用	379,638.50	440,108.26
合 计	7,531,582.85	5,920,613.60

注释 32.管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
研发费	9,641,837.57	6,782,707.86
职工薪酬	6,349,235.80	5,148,849.37
代理咨询费	2,619,141.80	1,615,096.00
办公费	1,734,271.80	1,124,314.59
折旧及摊销	1,074,908.45	1,005,323.75
税费	899,701.89	800,502.69

项 目	2013 年度	2012 年度
业务招待费	340,335.89	319,474.65
租金	439,285.14	259,872.05
差旅费	659,409.10	235,892.76
其他费用	1,012,100.03	773,418.43
合 计	24,770,227.47	18,065,452.15

注释 33.财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	7,801,541.32	7,216,404.13
减：利息收入	185,675.77	3,338,297.69
汇兑损失	539,148.04	86,402.91
手续费支出	144,130.58	84,691.97
其他支出		497,268.35
合 计	8,299,144.17	4,546,469.67

注释 34.投资收益

1. 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00	

2. 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	2013 年度	2012 年度
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00	

注释 35.资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	488,188.04	39,442.14
合 计	488,188.04	39,442.14

注释 36.营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	14,409.52	8,646.26
其中：固定资产处置利得	14,409.52	8,646.26
政府补助	512,597.00	6,374,000.00
其他	1,468.04	18,828.98
合 计	528,474.56	6,401,475.24

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	14,409.52	8,646.26
其中：固定资产处置利得	14,409.52	8,646.26
政府补助	512,597.00	6,374,000.00
其他	1,468.04	18,828.98
合 计	528,474.56	6,401,475.24

政府补助明细列示如下：

项 目	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与收益相关	注释
聊城市财源建设奖励资金		100,000.00	与收益相关	注 1
企业上市专项扶持资金		350,000.00	与收益相关	注 2
山东财政补助资金		5,000,000.00	与收益相关	注 3
聊城市战略新兴产业发展专项资金		800,000.00	与收益相关	注 4
聊城市科学技术发展计划资金		100,000.00	与收益相关	注 5
聊城市东昌府区科技局进步奖		20,000.00	与收益相关	
知识产权局专利奖励资金	4,000.00	4,000.00	与收益相关	注 6
中小企业国际市场开拓资金	118,597.00		与收益相关	注 7
财政扶持资金	240,000.00		与收益相关	注 8
财政局科学技术专项资金	150,000.00		与收益相关	注 9
合 计	512,597.00	6,374,000.00	与收益相关	

注 1、根据聊财预指[2012]198 号文件收取建设奖励资金。

注 2、根据聊财企指[2012]39 号文件收取企业上市扶持金。

注 3、根据聊财预指[2012]164 号文件收取补助资金。

注 4、根据聊财预指[2012]231 号文件收取战略新兴产业发展专项资金。

注 5、根据聊财预指[2012]250 号文件收取聊城市科学技术发展计划资金。

注 6、根据《山东省专利发展专项资金管理办法》（鲁财教〔2009〕36 号）收取专利奖励基金。

注 7、根据财企[2010]87 号、沪商财[2010]588 号文件收到中小企业国际市场开拓资金。

注 8、根据《关于进一步规范和完善闵行区财政扶持政策意见的操作办法（试行）》（闵财预〔2011〕3 号）收取财政扶持资金。

注 9、根据聊财教指[2013]48 号文件收取财政局科学技术专项资金。

注释 37.营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
其他	2,341.90	
合 计	2,341.90	

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
其他	2,341.90	
合 计	2,341.90	

注释 38.所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,872,736.58	7,582,661.84
递延所得税调整	-77,488.18	212,434.04
合 计	3,795,248.40	7,795,095.88

注释 39.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	2013 年度		2012 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.25	0.25	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.24	0.24	0.47	0.47

2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	15,019,091.44	36,482,793.00
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	330,191.63	8,006,628.18
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,688,899.81	28,476,164.82
年初股份总数	4	60,000,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		

项 目	序号	2013 年度	2012 年度
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	60,000,000.00	60,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.25	0.61
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.24	0.47
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.25	0.61
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.24	0.47

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S= S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/（S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其

稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注释 40.现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
利息收入	185,675.77	317,611.89
员工备用金借款	117,585.96	535,650.36
政府补助	512,597.00	6,374,000.00
其他	198,485.43	274,264.52
合 计	1,014,344.16	7,501,526.77

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
费用支出	12,991,327.25	7,263,181.07
员工备用金借款	2,352,091.18	342,917.40
合 计	15,343,418.43	7,606,098.47

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
收关联方借款利息		3,020,685.80
收到银行理财金投资款		16,500,000.00
收到关联方还款		40,000,000.00
收到政府归还土地出让金	2,715,602.40	
合 计	2,715,602.40	59,520,685.80

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
支付银行理财金投资款		
支付给关联方资金拆借款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
关联方资金往来		5,000,000.00
收到的应付票据融资款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	15,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
-----	---------	---------

项 目	2013 年度	2012 年度
关联方资金往来		5,000,000.00
支付的应收票据融资款	12,300,000.00	13,100,000.00
合 计	12,300,000.00	18,100,000.00

注释 41.现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,960,046.44	37,890,612.25
加：资产减值准备	488,188.04	39,442.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,911,660.34	19,899,137.64
无形资产摊销	299,886.82	298,497.96
长期待摊费用摊销	84,255.00	130,000.00
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）	-14,409.52	-8,646.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,801,541.32	4,779,389.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,200,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-77,488.18	212,434.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-28,768,456.98	-41,477,518.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,708,321.07	-34,827,521.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,609,547.13	7,237,317.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,167,355.08	-5,826,854.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,744,710.59	21,979,697.55
减：现金的年初余额	21,979,697.55	59,067,449.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,234,986.96	-37,087,751.90

2. 现金和现金等价物

项 目	2013 年度	2012 年度
一、现金	20,744,710.59	21,979,697.55
其中：库存现金	10,039.83	7,421.53
可随时用于支付的银行存款	20,734,670.76	21,972,276.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,744,710.59	21,979,697.55

注：公司 2013 年受限银行承兑保证金 2,300,000.00 元。

六、 关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
昌润投资控股集团有限公司	母公司	国有企业	山东聊城	李继峰	投资控股集团	57,872.83 万元	36.99	36.99	昌润投资控股集团有限公司	16786068-6

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海昌润极锐超硬材料有限公司	控股子公司	有限公司	上海闵行区	李正时	生产型企业	1000 万	70.00	70.00	59036067-0

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
聊城昌润住房开发建设有限公司	受同一最终控制方控制	66019162-3
山东聊城昌润大酒店有限公司	受同一最终控制方控制	73470714-4
聊城市昌润供热有限责任公司	受同一最终控制方控制	73259937-0
聊城昌润热电物业管理有限责任公司	受同一最终控制方控制	73816894-2
山东聊城昌润金热电有限公司	受同一最终控制方控制	16791105-X
山东昌润创业投资有限公司	公司股东	67921624-5
上海琦实超硬材料有限公司	受本公司股东最终控制	74619653-X
上海钻圣和新材料科技有限公司	受本公司股东最终控制	66942405-9

注：自 2011 年 12 月起，温简杰成为本公司主要自然人股东，其控制的上海琦实超硬材料有限公司由此成为本公司的关联法人。2012 年 11 月 1 日，温简杰其妻方琦星及其父温青梓转让了全部所持有的上海琦实超硬材料有限公司的股权，由此上海琦实超硬材料有限公司不再是本公司的关联方。

(二) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
山东聊城昌润金热电有限公司	水	市场公允价	273,550.58	100.00
聊城市昌润供热有限责任公司	热	市场公允价	221,451.33	100.00
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	叶蜡石块	市场公允价	10,820,000.82	85.05
山东聊城昌润大酒店有限公司	住宿、餐饮	内部协议价	67,035.90	13.11
合 计			11,382,038.63	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
山东聊城昌润金热电有限公司	水	市场公允价	166,475.97	100.00
山东聊城昌润金热电有限公司	燃油	市场公允价	81,181.04	35.05
山东聊城昌润金热电有限公司	热	市场公允价	27,477.88	11.04
聊城市昌润供热有限责任公司	热	市场公允价	221,451.33	88.96
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	叶蜡石块	市场公允价	3,402,866.51	36.42
山东聊城昌润大酒店有限公司	住宿、餐饮	内部协议价	90,794.90	14.74
上海琦实超硬材料有限公司	金刚石	市场公允价	560,931.40	2.70
合 计			4,551,179.03	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
昌润投资控股集团有限公司	本公司	15,000,000.00	2009 年 8 月 19 日	2019 年 6 月 10 日	否
山东聊城昌润金热电有限公司	本公司	30,000,000.00	2011 年 11 月 17 日	2016 年 11 月 17 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	7,000,000.00	2013 年 12 月 16 日	2016 年 12 月 17 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	8,000,000.00	2013 年 12 月 16 日	2016 年 12 月 16 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	7,000,000.00	2013 年 5 月 20 日	2014 年 5 月 19 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	8,000,000.00	2013 年 5 月 20 日	2014 年 5 月 19 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2013 年 2 月 7 日	2014 年 2 月 7 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2013 年 6 月 27 日	2014 年 6 月 27 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	6,000,000.00	2013 年 7 月 12 日	2014 年 7 月 12 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	8,000,000.00	2013 年 7 月 29 日	2014 年 7 月 29 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	6,000,000.00	2013 年 8 月 9 日	2014 年 8 月 9 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2013 年 11 月 18 日	2014 年 11 月 18 日	否
昌润投资控股集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2013 年 9 月 30 日	2014 年 9 月 23 日	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
昌润投资控股集团有限公司	13,100,000.00	2012 年 4 月 9 日	2012 年 7 月 31 日	临时拆借
聊城市昌润供热有限责任公司	5,000,000.00	2012 年 7 月 13 日	2012 年 7 月 13 日	临时拆借
合计	18,100,000.00			
拆出:				
聊城昌润住房开发建设有限公司	10,000,000.00	2011 年 7 月 6 日	2012 年 7 月 6 日	临时拆借
聊城昌润住房开发建设有限公司	30,000,000.00	2012 年 1 月 18 日	2012 年 7 月 25 日	临时拆借
合计	40,000,000.00			

(三) 关联方应收应付款项

1. 公司应付关联方款项情况如下表列示:

项目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款	北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	2,340,688.21	698,771.20
应付账款	山东聊城昌润金热电有限公司		44,245.18

七、或有事项

(一) 或有负债

截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司无应披露未披露的重大或有负债。

(二) 或有资产

截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司无应披露未披露的重大或有资产。

八、重大承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

截止财务报告日, 本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无

(二) 债务重组

无

(三) 企业合并

无

(四) 其他资产置换、转让及出售

无

(五) 租赁

无

(六) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

(七) 以公允价值计量的资产和负债

无

(八) 外币金融资产和外币金融负债

项目名称	2012 年 12 月 31 日	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2013 年 12 月 31 日
货币资金	312,163.07				311,434.51
应收账款	3,608,510.64				4,157,827.84
合 计	3,920,673.71				4,469,262.35

(九) 年金计划的主要内容及重大变化

无

(十) 其他

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下:

类 别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	34,048,464.30	100.00	3,038,811.03	8.92	31,009,653.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			
合 计	34,048,464.30	100.00	3,038,811.03	8.92	31,009,653.27

类 别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,746,416.73	100.00	2,399,025.74	13.52	15,347,390.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,746,416.73	100.00	2,399,025.74	13.52	15,347,390.99

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	31,921,648.00	93.76	1,497,555.80	30,424,092.20
1—2 年	612,464.17	1.8	91,869.63	520,594.54
2—3 年	4,219.00	0.01	1,265.70	2,953.30
3—4 年	124,026.45	0.36	62,013.23	62,013.23
4—5 年				0.00
5 年以上	1,386,106.68	4.07	1,386,106.68	0.00
合 计	34,048,464.30	100	3,038,811.03	31,009,653.27

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	15,950,514.16	89.88	797,525.71	15,152,988.45
1—2 年	126,569.44	0.71	18,985.42	107,584.02
2—3 年	124,026.45	0.70	37,207.93	86,818.52
3—4 年		-		
4—5 年		-		
5 年以上	1,545,306.68	8.71	1,545,306.68	
合 计	17,746,416.73	100.00	2,399,025.74	15,347,390.99

(2) 本期转回或收回情况如下：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售商品款	加大催款力度，并与该客户进行协商，签订了进一步还款协议	根据坏账政策，账龄超过 5 年全额计提坏账准备	150,460.00	150,460.00
合 计			150,460.00	150,460.00

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	5,869,497.92	1 年以内	17.24
第二名	非关联方	4,143,331.52	1 年以内及 1-2 年	12.17
第三名	非关联方	3,441,196.80	1 年以内	10.11
第四名	非关联方	3,094,250.00	1 年以内	9.09
第五名	关联方	1,970,532.05	1 年以内	5.79
合 计		18,518,808.29		54.40

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	2,850,396.80	1 年以内	16.06
第二名	非关联方	2,382,030.72	1 年以内	13.42
第三名	非关联方	2,143,896.20	1 年以内	12.08
第四名	非关联方	1,845,200.21	1 年以内	10.40
第五名	非关联方	1,799,200.00	1 年以内	10.14
合计		11,020,723.93		62.10

(6) 本报告期内无应收关联方应收账款。

(7) 本报告期内无终止确认的应收账款。

注释 2.其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类 别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-			
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	169,968.44	100.00	17,391.72	10.23	152,576.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			
合 计	169,968.44	100.00	17,391.72	10.23	152,576.72

类 别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,138,598.68	100.00	162,263.36	5.17	2,976,335.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,138,598.68	100.00	162,263.36	5.17	2,976,335.32

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	143,265.12	84.29	7,163.26	136,101.86
1—2 年		-		
2—3 年	15,616.00	9.19	4,684.80	10,931.20
3—4 年	11,087.32	6.52	5,543.66	5,543.66
4—5 年		-		
5 年以上		-		
合 计	169,968.44	100.00	17,391.72	152,576.72

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,107,895.36	99.02	155,394.76	2,952,500.60
1—2 年	15,616.00	0.50	2,342.40	13,273.60
2—3 年	15,087.32	0.48	4,526.20	10,561.12
3—4 年		-		-
4—5 年		-		-
5 年以上		-		-
合 计	3,138,598.68	100.00	162,263.36	2,976,335.32

(2) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本报告期内无应收关联方其他应收款。

(5) 本报告期公司无终止确认的其他应收款。

注释 3.长期股权投资

1. 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2013 年 12 月 31 日
北京潭龙恒通超硬	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2013 年 12 月 31 日
材料制品有限公司					
上海昌润极锐超硬材料有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合 计		19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	20.00	20.00			1,200,000.00
上海昌润极锐超硬材料有限公司	70.00	70.00			
合 计					1,200,000.00

注释 4.营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
营业收入	143,923,287.11	150,230,933.20
主营业务收入	136,677,565.32	136,494,956.48
其他业务收入	7,245,721.79	13,735,976.72
营业成本	102,251,187.05	94,413,517.73
主营业务成本	97,990,387.95	84,666,793.42
其他业务成本	4,260,799.10	9,746,724.31

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
金刚石	130,136,543.14	95,045,955.93
复合片	6,541,022.18	2,944,432.02
合 计	136,677,565.32	97,990,387.95

产品名称	2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
金刚石	134,125,677.87	83,675,719.26
复合片	2,369,278.61	991,074.16
合 计	136,494,956.48	84,666,793.42

3. 主营业务按地区类别列示如下：

地 区		2013 年度	
		主营业务收入	主营业务成本
国内	东北地区		
	华北地区	22,343,059.47	16,127,986.91
	华东地区	66,103,202.19	49,179,671.28
	华南地区	19,769,714.83	13,820,747.93
	华中地区	26,771,161.50	17,946,864.70
	西南地区	253,376.05	193,878.75
	西北地区	1,437,051.28	721,238.38
合 计		136,677,565.32	97,990,387.95

地区		2012 年度	
		主营业务收入	主营业务成本
国内	东北地区		
	华北地区	33,281,141.75	20,790,697.79
	华东地区	51,949,637.74	31,584,187.35
	华南地区	26,610,508.50	16,989,326.35
	华中地区	23,452,587.62	14,626,340.40
	西南地区	384,615.35	257,627.42
	西北地区	530,136.73	254,269.97
	小计	136,208,627.69	84,502,449.28
国外	亚洲	286,328.79	164,344.14
	小计	286,328.79	164,344.14
合计		136,494,956.48	84,666,793.42

4. 公司前五名客户营业收入情况列示如下：

项 目	2013 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	17,538,723.46	12.19
第二名	9,982,307.69	6.94
第三名	8,526,506.15	5.92
第四名	6,227,606.84	4.33
第五名	4,936,461.54	3.43
合 计	47,211,605.68	32.81

项 目	2012 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	13,443,940.22	8.95
第二名	10,722,102.95	7.14
第三名	7,300,449.43	4.86
第四名	6,212,425.19	4.14
第五名	5,622,735.09	3.74
合 计	43,301,652.88	28.83

注释 5.投资收益

1. 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00	

2. 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2013 年度	2012 年度
北京潭龙恒通超硬材料制品有限公司	1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00	

注释 6.现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,504,891.46	33,299,486.95
加: 资产减值准备	494,913.65	-465,409.53
固定资产折旧	24,669,168.08	19,841,432.42
无形资产摊销	386,406.10	298,497.96
长期待摊费用摊销		
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)	-14,409.52	-8,646.26
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	7,801,541.32	4,692,986.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,200,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-74,237.05	372,481.28
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-28,703,839.47	-35,557,504.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,748,155.72	-28,634,494.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-11,963,614.46	3,971,884.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,847,335.61	-2,189,285.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,417,964.30	16,473,090.30
减: 现金的期初余额	16,473,090.30	59,067,449.45

项 目	2013 年度	2012 年度
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,055,126.00	-42,594,359.15

十二、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,409.52	8,646.26
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	512,597.00	6,374,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		3,020,685.80
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-873.86	18,828.98
非经常性损益合计	526,132.66	9,422,161.04
减：所得税影响额	114,926.40	1,414,003.76
非经常性损益净额（影响净利润）	411,206.26	8,008,157.28

项 目	2013 年度	2012 年度
减：少数股东权益影响额	81,014.63	1,529.10
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	330,191.63	8,006,628.18
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	14,688,899.81	28,476,164.82

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2013 年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.50	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.36	0.24	0.24

报告期利润	2012 年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.16	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.96	0.47	0.47

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表

报表项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动额	变动比例%	注释
应收票据	2,625,000.00	5,779,277.13	-3,154,277.13	-54.58	注 1
应收账款	37,680,674.22	24,264,860.45	13,415,813.77	55.29	注 2
预付款项	3,840,400.81	6,475,535.08	-2,635,134.27	-40.69	注 3
其他应收款	455,366.89	3,651,047.63	-3,195,680.74	-87.53	注 4
存货	110,006,789.21	81,238,332.23	28,768,456.98	35.41	注 5
其他流动资产	3,355,609.34	2,037,585.05	1,318,024.29	64.69	注 6
在建工程	775,510.27	2,667,310.24	-1,891,799.97	-70.93	注 7
应付票据	4,600,000.00	10,000,000.00	-5,400,000.00	-54.00	注 8
应付账款	17,571,500.55	28,250,816.09	-10,679,315.54	-37.80	注 9
应付职工薪酬	1,984,420.33	781,808.62	1,202,611.71	153.82	注 10
应交税费	1,167,119.37	-1,532,605.81	2,699,725.18	-176.15	注 11

注 1、2013 年较 2012 年大幅降低，主要原因是 2013 年将 2012 年收到票据进行背书或到期承兑导致。

注 2、2013 年较 2012 年大幅增加，主要原因是公司在上半年扩大销售，导致赊销额增加，故导致应收帐款余额较 2012 年大幅增加。

注 3、2013 年较 2012 年大幅降低，主要原因是部分供应商结算方式由预付转为应付。

注 4、2013 年较 2012 年大幅降低，主要原因是收到政府返还公司土地购置款项。

注 5、2013 年较 2012 年大幅增加，主要原因是 2013 年下半年公司产品生产产能大幅增加，而 2013 年销售增长幅度小于生产增长幅度，故导致余额大幅增加，并且年底中南钻石进行促销降价，导致年底销售放缓。

注 6、2013 年较 2012 年大幅增加，主要原因是企业按照 25%预缴税款，后按 15%调整应交所得税导致。

注 7、2013 年较 2012 年大幅减少，主要原因是本期新建厂房转固导致。

注 8、2013 年较 2012 年大幅减少，原因 2012 年公司出具的应付票据 2013 年已经到期，出具新的票

据较少导致。

注 9、2013 年较 2012 年大幅减少，主要是 2013 年偿还 2012 年购入固定资产所欠设备款及支付材料款导致余额大幅减少。

注 10、2013 年较 2012 年大幅增加，主要原因是 2013 年职工工资增长，及未发放的销售人员提成导致。

注 11、2013 年较 2012 年大幅增加，主要是 2011 年-2012 年购入生产设备，形成大量未抵扣的增值税进项，而 2013 年该进项税进项抵扣，所以导致期末余额较期初余额大幅增加。

利润表

报表项目	2013 年度	2012 年度	变动金额	变动幅度%	注释
营业成本	130,683,226.49	106,720,329.85	23,962,896.64	22.45	注 1
营业税金及附加	1,004,344.09	233,477.20	770,866.89	330.17	注 2
管理费用	24,770,227.47	18,065,452.15	6,704,775.32	37.11	注 3
财务费用	8,299,144.17	4,546,469.67	3,752,674.50	82.54	注 4
所得税费用	3,795,248.40	7,795,095.88	-3,999,847.48	-51.31	注 5

注 1、2013 年扩大销售，销售量大幅上升，销售成本较 2012 年大幅上升，但由于总体市场销售价格下降，导致营业成本上升幅度高于收入上升幅度。

注 2、2013 年较 2012 年税金大幅上涨，主要是因为 2012 年增值税进项税未抵扣金额较大，导致 2012 年应缴纳的增值税较少，2013 年缴纳的增值税金额逐渐上升，故导致营业税费大幅上涨。

注 3、2013 年较 2012 年管理费用大幅上涨，主要是因为 2013 年加大研发支出，研发费用大幅增加，导致管理费用大幅上升。

注 4、2013 年较 2012 年财务费用大幅上涨，主要是因为 2012 年收聊城昌润住房开发建设有限公司的利息 302 万元，导致财务费用 2013 年较 2012 年大幅上涨。

注 5、2013 年较 2012 年所得税费用大幅下降，主要原因为 2013 年由于宏观经济环境影响，企业降低销售单价，企业利润大幅下降，导致所得税费用大幅下降。

山东昌润钻石股份有限公司

二〇一四年三月三十一日

第十节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

山东昌润钻石股份有限公司

董 事 会