



湖北鄂信钻石科技股份有限公司

Hubei Exin Diamond Technology Co., Ltd

公开转让说明书

主办券商



(湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦)

二零一四年七月

挂牌公司声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

一、市场竞争风险

超硬材料行业内各细分市场的竞争程度不同。行业内较为低端的中上游产品市场大部分集中于国内，市场容量相对有限，各生产厂家形成相对固定的市场份额。而行业内相对高端的下游产品市场容量较大，分布于世界各地。通过多年的研发，公司以复合钻石工具为主的下游产品生产技术达到了较为先进的水平。公司利用上游原材料的成本优势，经过八年的市场开发，占据了欧美高端市场的一定份额，建立了良好的市场信誉，初步完成了由行业上游产品向中下游产品的延伸。未来公司在进一步完善全产业链的同时，将主要开拓下游产品市场，逐步提高下游产品的规模占比，这将对公司的经营规模、技术水平、成本控制和自主创新能力提出更高的要求。如果公司不能进一步充实资本实力，提高新产品的研发、生产和加工能力，提升产品质量，公司将面临行业竞争加剧所导致的产品价格和公司市场地位下降的风险，对公司的盈利能力产生不利影响。

二、技术风险

（一）技术落后风险

公司历来重视科研投入与技术创新，公司能够在激烈的行业竞争中不断开拓进取，最主要原因就是公司建立了省级研发中心，拥有较强的自主创新能力。经过多年积累，公司形成了具有自身特点的技术体系，掌握了完整的产业链生产核心技术，主要产品具有自主知识产权，并在这些核心技术的基础上开发出了一系列具有先进水平的生产设备和产品。虽然公司在部分产品和领域已经接近或达到行业领先水平，但从整体科研能力和研究成果而言，仍与国际以及国内大企业之间存在一定的技术差距。如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，新技术、新产品的开发速度滞后于行业发展及客户需要，或者公司生产所依赖的技术被淘汰，公司未来的经营发展将面临巨大的风险。

（二）核心技术人员流失和技术泄密风险

公司的快速发展和行业比较优势的确立源于拥有一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才。公司通过自主创新，逐步掌握了合成人造金刚石用的原材料、合成设备、合成工艺等核心技术，并培养了一大批专业技术骨干。同时，为保证核心技术的安全，公司与相关技术人员签订了保密协议。公司还通过加强企业文化建设，完善用人机制等措施增强企业凝聚力，通过员工持股计划来吸引和稳定核心技术人员。但上述措施并不能完全保证公司的核心技术不外泄或核心技术人员不外流，如果出现核心技术秘密泄露或技术人员外流的情况，将对公司的持续创新能力产生一定的负面影响。

三、原材料价格波动风险

公司的原材料主要包括纯化石墨粉、金属材料 and 人造金刚石等。报告期内公司的原材料成本占营业成本的比重较高，原材料价格波动对公司盈利能力有较大的影响。若未来主要原材料的价格向上波动，会对公司的成本控制和经营业绩产生负面影响。

四、市场开拓风险

随着公司科研力量和产品生产能力的增强，在发展规划中将对产业链下游复合钻石工具市场进行重点开拓。在市场开拓过程中，如果不能有效地对目标客户进行跟踪、维护，切实地应对客户对设计、价格、制造等方面的要求，公司可能无法将已有的战略目标转化为实际销售，这将对公司发展产生不利影响。进一步开拓海外市场也是目前公司的战略重点之一，但国际间政治、经济和其他条件的复杂性，包括进入壁垒、贸易规则的差异等，都可能加大公司国际业务拓展及经营的风险。

五、汇率风险

公司的产品销售中出口占比较高，且最近两年有进一步上升的趋势，2012年和2013年公司出口业务收入占营业收入的比重分别为40.94%和54.20%。同时，

公司出口产品主要以美元结算，如果人民币对美元持续升值，一方面将直接影响公司出口产品的销售价格，一定程度上削弱了公司出口产品的价格优势，另一方面，公司面临的汇兑损失风险也会相应加大，这都将对公司的经营业绩产生一定影响。

六、控股股东股权质押风险

截至本转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人何南兵、周文枝夫妇合计持有公司 2,496.40 万股，占公司股份总额的 57.65%。2013 年 3 月 14 日，何南兵、周文枝夫妇以其分别所持有的公司 947.90 万股和 52.10 万股股权向中国光大银行股份有限公司武汉分行出质，为公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订的编号为“武光花桥 GSSX20130010 号”综合授信协议下产生的债务提供最高额质押担保。截至本转让说明书签署日，该授信协议下产生的债务金额为 1,500 万元。如果公司不能如期偿还债务，何南兵、周文枝夫妇有可能丧失所持有的公司部分股权，其控股股东及实际控制人的持股比例将下降至 50%以下，绝对控股地位将受到一定影响。

截至本转让说明书签署日，其他持有公司 5%以上股权的主要股东分别是佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）、武汉东湖创新创业投资基金有限公司和鄂州市金沁园投资服务有限公司，持股比例分别为 16.17%、8.65%和 10.96%。其中佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）和武汉东湖创新创业投资基金有限公司均为专业股权投资机构，其持股目的主要是为了获取股权增值收益，鄂州市金沁园投资服务有限公司为鄂信钻石员工持股公司，其投资目的是为了对公司员工进行股权激励，分享公司未来股权增值收益。综上所述，公司其他主要股东均不是以获得公司控制权为目的持股，即使何南兵丧失被质押的全部股权，公司实际控制人发生变更的可能性较小。

七、所得税率变化导致利润下降的风险

母公司湖北鄂信于 2011 年 9 月被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。2011 年至 2013 年，公司享受的企业所得税优惠金额分别为 163.51 万元、212.50 万元和 243.95 万元，占当期净利润的比重分别为 12.14%、11.12%

和 12.60%。公司所享受的高新技术企业税收优惠将于 2014 年下半年到期，目前公司正在积极准备高新技术企业资格复审，争取继续享受税收优惠政策。按照相关法律法规的规定，高新技术企业证书到期前公司仍按照 15% 的所得税税率进行预缴，但如果公司不能继续获得高新技术企业资格，2014 年度所得税汇算清缴时将无法继续享受优惠税率，公司业绩水平将受到影响。

八、流动性风险

公司 2013 年末货币资金余额为 2,712.97 万元，其中可动用的货币资金余额为 203.04 万元，而 2013 年末公司流动负债金额为 7,908.84 万元，存在一定的资金流动性风险。公司 2013 年末可动用的货币资金余额较小的主要原因系 2013 年公司新建厂区投入了大量资金，导致资金较为紧张，2013 年 12 月公司因购买原材料、偿还银行贷款支付了大量现金。为解决资金流动性问题，公司于 2014 年 1 季度再次取得大额银行贷款，同时公司应收账款回款情况良好，使得 2014 年 3 月末可动用货币资金余额增长至 768.55 万元，有效降低了短期资金流动性风险。但从长期来看，如果公司不能通过规模扩张实现经营现金流的稳定增长，或者通过其他融资方式获得大额资金，将难以偿付大额债务，对公司生产经营产生不利影响。

目 录

挂牌公司声明	1
重大事项提示	2
一、市场竞争风险.....	2
二、技术风险	2
三、原材料价格波动风险	3
四、市场开拓风险.....	3
五、汇率风险	3
六、控股股东股权质押风险.....	4
七、所得税率变化导致利润下降的风险	4
八、流动性风险.....	5
目 录.....	6
释 义.....	8
第一节 公司基本情况	11
一、公司概况	11
二、股份挂牌情况.....	11
三、主要股东情况.....	13
四、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况	30
五、最近两年的主要财务数据和财务指标.....	34
六、本次挂牌的有关机构情况.....	36
第二节 公司业务.....	38
一、公司主要业务、主要产品及用途	38
二、公司组织结构.....	42
三、公司业务流程.....	43
四、公司业务关键资源要素	46
五、与公司业务相关的其他情况	53
六、公司商业模式.....	60
七、公司所处行业情况.....	61
第三节 公司治理.....	72
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	72
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估情况	74
三、最近两年有关处罚情况	75
四、公司的独立性.....	75
五、同业竞争情况及其承诺	76
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	78
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明	78

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况	81
第四节 公司财务调查	83
一、公司最近两年财务会计报告的审计意见	83
二、最近两年经审计的财务报表	84
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况	91
四、盈利能力分析	102
五、资产分析	106
六、负债分析	116
七、所有者权益分析	121
八、现金流量分析	122
九、关联方及关联交易	123
十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项	130
十一、报告期内资产评估情况	130
十二、股利分配政策和最近两年实际股利分配情况	131
十三、控股子公司的情况	132
十四、特有风险提示	134
第五节 有关声明	139
一、主办券商声明	139
二、律师事务所声明	140
三、会计师事务所声明	141
四、资产评估机构声明	142
五、评估复核机构声明	143
第六节 附件	144

释 义

本公开转让说明书中，除文意另有所指，下列简称或名词具有如下含义：

一般词语释义		
公司、鄂信钻石、股份公司	指	湖北鄂信钻石科技股份有限公司
湖北鄂信、鄂信公司	指	湖北鄂信钻石材料有限责任公司
深圳鄂信	指	深圳鄂信钻石材料有限公司
崇阳碳素	指	湖北崇阳碳素制品有限公司
金沁园投资	指	鄂州市金沁园投资服务有限公司
东湖创投	指	武汉东湖创新投资有限公司（后更名为武汉东湖创新创业投资基金有限公司）
达晨投资	指	佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）
股东大会	指	湖北鄂信钻石科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北鄂信钻石科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北鄂信钻石科技股份有限公司监事会
公司章程	指	湖北鄂信钻石科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	湖北鄂信钻石科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司2013年2月8日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
推荐报告	指	长江证券股份有限公司关于湖北鄂信钻石科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的推荐报告
尽职调查报告	指	长江证券股份有限公司关于湖北鄂信钻石科技股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌的尽职调查报告
本次挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
发行人律师	指	北京德恒（武汉）律师事务所
审计机构、会计师、大信会计师	指	大信会计事务所（特殊普通合伙）
评估机构、中瑞国际	指	中瑞国际资产评估（北京）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
最近两年、报告期	指	2012年和2013年
报告期各期末	指	2012年12月31日和2013年12月31日
最近一期/最近一期末	指	2013年

专业词语释义		
金刚石	指	目前所知自然界中最硬的物质，化学成分为C，是石墨的同素异形体，又分为天然金刚石和人造金刚石。
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金刚石。
立方氮化硼	指	立方晶系结构氮化硼，分子式为C-BN，可人工制造。
超硬材料	指	金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度的材料的统称。
复合钻石工具	指	主要由金刚石单晶、金刚石粉末、聚晶、复合粉、预合金粉、树脂材料、铁片、钢片等材料复合加工而成，利用切割原理的几何设计使得金刚石在工具中采用有序的直向排列，充分发挥各种材料性能优势制造而成的多种材料的复合体。
合成钻石材料	指	包括金刚石粉末、触媒柱和纯化石墨粉。
合金材料	指	包括预合金粉、复合粉和合金触媒。
刀头	指	刀具的切削部分，其性能耐高温、耐磨、锋利度好，是五金加工、车床加工和石材加工的必须产品。
沥青焦	指	一种低硫、低灰的焦炭。它是以煤沥青（中温沥青或硬沥青）为原料在炼焦炉中直接焦化而得到的产品，也可以用延迟焦化法生产，结焦最终温度在1100℃以上。
纯化石墨粉/纯化粉	指	石墨原矿经过加工提纯之后的高纯度粉状石墨，是用来制造人造金刚石的主要原料。
合金触媒	指	金属催化剂，合成人造金刚石常用的金属触媒有铁基触媒、镍基触媒等。
触媒柱/粉末柱	指	由纯化石墨粉和合金触媒混合、压制、还原烧结而成，成柱状，是生产人造金刚石的直接原料。
预合金粉	指	多种金属元素通过熔炼雾化、真空冷却而制得的完全合金化的粉末，是金刚石制品胎体主要的粘结剂。
金刚石粉末	指	可通过高温高压人工直接合成，也可通过金刚石单晶破碎制造而来，是下游复合超硬材料、聚晶、复合钻石工具、磨削抛光制品的主要原材料。可直接使用进行研磨和抛光，是生产复合钻石工具等金刚石制品的重要原料之一。属于人工合成钻石材料的范畴。
石墨模具/模具	指	用于限定生产对象的形状和尺寸，是制造金刚石复合刀头、磨片、锯片等制品的必备装置
胎体	指	制造复合钻石工具的过程中包裹金刚石颗粒的金属烧结体，胎体的作用是把持金刚石，使其起到切割的作用，而不会过早地脱落掉。
烧结	指	粉末或粉末压坯加热到低于其中基本成分的熔点的温度，然后以一定的方法和速度冷却到室温的过程。

雾化	指	借助高压水流或气流将液体金属或合金直接粉碎成细小的液滴，通过冷却后收集粉末的一种方法。
等静压	指	把被加工物体放置于盛满液体的密闭容器中，通过增压系统进行逐步加压对物体的各个表面施加以相等的压力，使其在不改变外观形状的情况下缩小分子间的距离增大密度而改善物质的物理性质。
斯托克斯沉降原理	指	粉尘颗粒在沉降过程中，发生颗粒分级，因为静止的沉降液的粘滞性对沉降颗粒起着摩擦阻力作用。
克拉	指	天然及人造金刚石计量单位，1克拉=0.2克。
GPa	指	压强单位，1GPa=1000MPa

第一节 公司基本情况

一、公司概况

公司名称：湖北鄂信钻石科技股份有限公司

英文名称：Hubei Exin Diamond Technology Co.,Ltd

法定代表人：何南兵

公司成立日期（设立日期）：2014年1月27日（湖北鄂信成立时间为1998年6月11日）

注册资本：4330万元

住 所：湖北省鄂州市鄂东大道188号

电 话：0711-2718333

邮 编：436056

组织机构代码：70691768-9

信息披露事务负责人：熊小丽

所属行业：超硬材料行业；按《上市公司行业分类指引》（2012年修订）分类为C30制造业-非金属矿物制品业；按《国民经济行业分类与代码》分类为C319制造业-石墨及其他非金属矿物制品制造。

主营业务：复合钻石工具、合成钻石材料、合金材料、模具材料等产品的研发、生产和销售。

经营范围：研发、生产、销售：复合钻石工具（包括金刚石刀具、金刚石磨具）、合成钻石材料（包括金刚石粉末、触媒柱、纯化粉）、合金材料（包括预合金粉、复合粉、合金触媒）；模具及设备、石材、技术等辅助产品进出口业务（国家限定经营或禁止的进出口商品及技术除外）。（国家有专项规定需审批的，持相关批准文件或许可证经营）。

二、股份挂牌情况

（一）股份代码、股份简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股份代码：830925

股份简称：鄂信钻石

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元/股

股票总量：4,330万股

挂牌日期： 年 月 日

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、法律法规及《公司章程》的规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应该继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。”

《公司章程》第二十七条规定：“公司董事、监事、高级管理人员、持有公司5%以上有表决权的股份的股东，将其所持有的公司股份在买入之日起6个月以内卖出，或者在卖出之日起6个月以内又买入的，由此获得的收益归公司所有。本公司董事会将收回其所得收益。但是证券公司因包销购入剩余股票而持有5%

以上的股份的，卖出该股票不受 6 个月的时间限制。”

2、限售安排及自愿锁定承诺

股份公司于 2014 年 1 月 27 日成立，截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立不满一年，无可挂牌转让的股票。

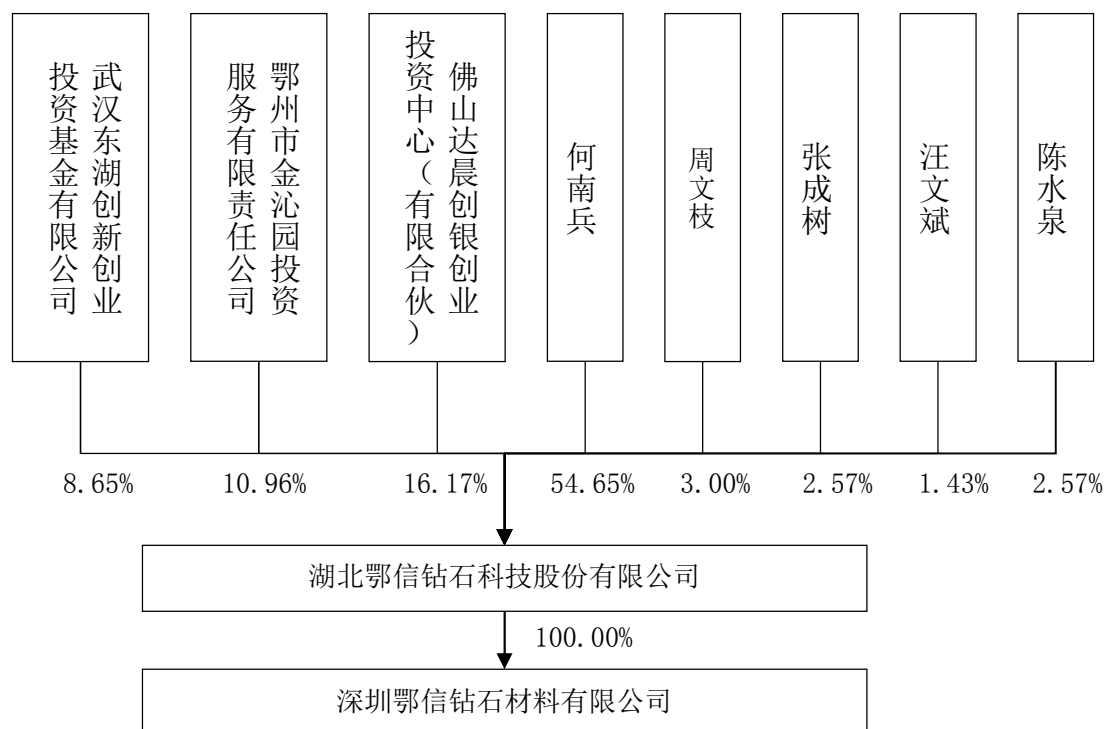
公司控股股东为何南兵、周文枝夫妇。公司控股股东承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

担任公司董事、监事和高级管理人员的何南兵、陈水泉、汪文斌、王腾吉、高杰、张成树、廖敏、谭伟、周文枝、李云章、赵亚良、张新民、胡思明、张远春、严金安承诺：在本人（或本人家庭成员）担任鄂信钻石董事/监事/高级管理人员期间，本人遵守《公司法》的规定，向鄂信钻石申报本人所持有的鄂信钻石的股份及其变动情况，在本人（或本人家庭成员）任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

三、主要股东情况

（一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权控制关系如下图所示：



截至本公开转让说明书签署日，公司拥有一家子公司，为深圳鄂信钻石材料有限公司。

(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况

1、控股股东和实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东和实际控制人为何南兵、周文枝夫妇，分别持有公司股份 2,366.40 万股和 130.00 万股，合计占公司股份总额的 57.65%。

何南兵，男，1965 年 9 月生，湖北鄂州人，大专学历，2004 年获中山大学硕士学位。1988 年至 1991 年在鄂州市燕矶木制品厂任财务管理。1992 年至 1997 年在鄂州市凤台金刚石刀具厂任厂长。1998 年开始自主创业成立湖北鄂信钻石材料有限责任公司。现任公司董事长，中国机床工具工业协会超硬材料分会理事，鄂州市金刚石工程协会常务副会长、秘书长，中国超硬材料制品专业委员会委员。

周文枝，女，1966 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任公司监事。任职经历：1987 年毕业于燕矶高中，1988 年至 1998 年从事个体经营，现任公司监事。

2、前十名股东及其持股数量

序号	股东姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股份 质押
1	何南兵	23,664,000	54.65	境内自然人股东	是 ^注
2	佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)	7,000,000	16.17	境内企业法人股东	否
3	武汉东湖创新创业投资基金有限公司	3,744,000	8.65	境内企业法人股东	否
4	鄂州市金沁园投资服务有限公司	4,748,000	10.96	境内企业法人股东	否
5	周文枝	1,300,000	3.00	境内自然人股东	是 ^注
6	陈水泉	1,112,000	2.57	境内自然人股东	否
7	张成树	1,112,000	2.57	境内自然人股东	否
8	汪文斌	620,000	1.43	境内自然人股东	否
	合计	43,300,000	100.00	——	——

注：何南兵及其配偶周文枝以其分别持有的公司 947.90 万股和 52.10 万股股权共同向中国光大银行股份有限公司武汉分行出质，为公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订的编号为“武光花桥 GSSX20130010 号”综合授信协议下产生的债务提供最高额质押担保。

3、公司持股 5%以上股东情况

(1) 何南兵

见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/三、主要股东情况/（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况/1、控股股东和实际控制人基本情况”。

(2) 佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）

成立时间：2011 年 5 月 30 日

营业执照号：440600000025282

住所：佛山市南海区桂城南海大道北 61 号之一第二层 19 室

注册资金：32,000 万元

公司类型：有限合伙

经营范围：创业投资与咨询；股权投资与咨询；代理其他投资型企业或缝纫的创业投资业务。

(3) 武汉东湖创新创业投资基金有限公司

成立时间：2011 年 6 月 14 日

注册号：420100000257937

住所：武汉东湖开发区光谷软件园 4.1 期 B2 栋 1401 室

注册资金：16,000 万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（上述经营范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。

(4) 鄂州市金沁园投资服务有限公司

成立时间：2011 年 9 月 16 日

注册号：420700000056623

住所：鄂州市鄂城区燕矶镇池湖村（鄂东大道金刚石工业园鄂信钻石材料公司厂内）

注册资金：1,384 万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：企业投资咨询服务；企业管理咨询服务；商务信息咨询服务；人力资源信息咨询服务。（国家有专项规定需审批的，应持相关批准文件或许可证经营）。

金沁园投资的股东出资情况如下：

序号	姓名	出资额(万元)	在公司任职情况	持股比例 (%)
1	王腾吉	19.00	董事、总经理	1.37
2	张新民	3.00	副总经理	0.22
3	严金安	8.00	财务负责人	0.58
4	胡思明	23.50	副总经理	1.7
5	张远春	9.60	副总经理	0.69
6	袁新连	15.00	主管会计	1.08
7	张建国	13.40	外售经理	0.97
8	夏德华	5.00	厂长	0.36
9	李云章	6.00	监事	0.43
10	雷望生	4.00	销售员	0.29
11	张冬	6.00	销售员	0.43
12	郑远东	2.00	厂长	0.15
13	汪立新	10.00	生产	0.72
14	陈荣	6.00	后勤经理	0.43
15	杨文照	3.00	主管	0.22

16	周运华	2.00	技术	0.15
17	何文涛	3.00	主管	0.22
18	刘淑芳	3.00	财务	0.22
19	何家兵	3.00	工程师	0.22
20	缪树良	5.00	科研中心总工程师	0.36
21	吴小琴	17.40	采购经理	1.26
22	余维安	3.00	主管	0.22
23	刘堂顺	6.00	副厂长	0.43
24	汪国明	6.00	销售经理	0.43
25	樊传爱	6.00	外销员	0.43
26	何志钢	3.00	技术员	0.22
27	王汉华	266.00	工程师	19.22
28	刘亮	6.00	行政人员	0.43
29	汪秀珍	8.80	销售副经理	0.64
30	刘文峰	150.00	销售经理	10.84
31	魏彩霞	3.80	会计主管	0.27
32	周长主	45.60	销售经理	3.29
33	赵亚良	20.00	副总经理	1.45
34	辛勤	50.00	技术	3.61
35	李丽娟	5.00	外销员	0.36
36	许春芳	68.40	主管	4.94
37	陈文玲	154.00	销售经理	11.13
38	谭伟	2.28	监事会主席	0.16
39	许健	7.60	外销员	0.55
40	欧锦年	3.80	物流经理	0.27
41	周长云	73.20	销售员	5.29
42	袁棱	76.00	销售员	5.49
43	严卫民	26.60	销售员	1.92
44	邓娟	16.02	外销副经理	1.16
45	刘文俊	190.00	高级经理	13.73
46	熊小丽	20.00	信息披露人	1.45
合计		1,384.00	--	100

金沁园投资的成立目的是为了使公司骨干员工享受到公司成长收益，激发员工的积极性和创造性，提高员工的主人翁意识，增强公司凝聚力和向心力。

（三）公司股东之间的关联关系

公司股东何南兵与周文枝系夫妻关系。

（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况

何南兵、周文枝夫妇现分别持有公司 2,366.40 万股、130.00 万股股份，持股比例合计为 57.65%，为公司控股股东及实际控制人，最近两年控股股东和实际控制人未发生变化。

（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、公司设立

1998 年 6 月，湖北鄂信由何南兵、严卫民、王友明、周文枝共同出资 58 万元设立，其中，何南兵以实物资产出资 13.69 万元，除此之外均为货币方式出资。湖北今朝财务咨询有限公司出具“鄂今评字(1998)19 号”资产评估报告对实物资产价值进行了确认，2014 年 3 月，湖北众联资产评估有限公司出具“鄂众联评复字[2014]第 01 号”资产评估复核报告，对上述评估报告进行了复核。鄂州市鄂城区审计事务所出具“鄂城审事验字[1998]第 37 号”验资报告对上述出资进行了验证。公司于 1998 年 6 月 11 日领取注册号为 4207002100038 的《企业法人营业执照》。公司设立时各股东的出资额以及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何南兵	30.00	51.72
2	严卫民	10.00	17.24
3	王友明	10.00	17.24
4	周文枝	8.00	13.79
合计		58.00	100.00

根据湖北今朝财务咨询有限公司 1998 年 5 月 23 日出具的《资产评估报告书》（鄂今评字[1998]19 号），何南兵出资实物总值为 13.69 万元，本次实物出资资产具体情况如下：

序号	设备名称	规格	数量	原值（万元）	成新率（%）	评估值（万元）
1	热压机	--	2 台	4	100	4
2	高频焊机	HFP-V	2 台	2.4	100	2.4
3	车 床	C620-1	1 台	0.3	100	0.3
4	钻 床	2512-W	2 台	0.96	100	0.96
5	切割机	YPOL-400A	1 台	0.23	100	0.23
6	磨光机	--	2 台	0.6	100	0.6
7	砂轮机	--	1 台	0.2	100	0.2
8	搅拌机	--	1 台	0.1	100	0.1
9	电 话	--	3 部	0.6	100	0.6
10	手 机	--	2 部	1.3	100	1.3

11	选型机	--	1 台	0.1	100	0.1
12	酸洗机	--	1 台	0.2	100	0.2
13	摇床	--	1 台	2.7	100	2.7
	合计	--	--	13.69	--	13.69

1998年5月28日，鄂州市鄂城区审计事务所出具《验资报告书》（鄂城审事验字[1998]37号），经其审验，截至1998年5月28日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计58万元，其中，货币出资44.31万元，实物出资13.69万元。

根据《资产评估报告书》（鄂今评字[1998]19号）、《验资报告书》（鄂城审事验字[1998]37号）、《资产评估复核报告》（鄂众联评复字[2014]第01号），公司股东本次实物出资属实，出资合法合规。经公司确认，出资实物均为公司开展主营业务所需生产、管理设备。根据《验资报告书》（鄂城审事验字[1998]37号），本次实物资产所有权均已转移至公司。经公司确认并经主办券商现场核查，截至2014年5月31日，除电话、手机、砂轮机因年代久远灭失外，上述其他设备仍由公司持有。本次实物出资程序符合当时的法律、法规的规定。根据《资产评估报告书》（鄂今评字[1998]19号）、《资产评估复核报告》（鄂众联评复字[2014]第01号），本次实物估值总计13.69万元，评估价格公允。由于实物出资距今年代久远，设立时用于出资的手机、电话、砂轮机均已灭失，出于审慎、负责的态度，公司聘请有证券期货资质的专业机构对上述实物出资评估进行了复核；2014年3月19日，湖北众联资产评估有限公司出具了鄂众联评复字[2014]第01号《资产评估复核报告》，对有限公司设立时股东以实物资产出资所涉及的由湖北今朝财务咨询有限公司出具的鄂今评字[1998]第19号《资产评估报告书》进行了复核。

2、第一次股权转让和增资

2002年3月根据股东会决议，同意股东严卫明、王友明分别将持有公司10万元、10万元的出资转让给何应明。同时根据股东会决议，公司增加注册资本人民币270万元，由股东何应明、何南兵分别认缴155万元和115万元，变更后的注册资本为人民币328万元。其中，何应明以实物资产增资85万元，何南兵以实物资产增资115万元，除此之外为货币方式增资。湖北今朝财务咨询有限公司出具“鄂今评字[2002]13号”资产评估报告对实物资产价值进行了确认，2014年3月，湖北众联资产评估有限公司出具“鄂众联评复字[2014]第01号”资产评估复核报告，对上述资产评估报告进行了复核。湖北长江有限责任会计师事务所

所出具“鄂长会财验字[2002]第 3 号”验资报告对上述增资进行了验证。2002 年 9 月 2 日，本次股权转让及增资在鄂州市工商局完成了工商变更登记。

本次增资和股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何应明	175.00	53.35
2	何南兵	145.00	44.21
3	周文枝	8.00	2.44
合计		328.00	100.00

2002 年 3 月 4 日，湖北今朝财务咨询有限公司出具了“鄂今评字[2002]13 号”资产评估报告，经评估，何南兵用于出资的实物资产为 115 万元，何应明用于出资的实物资产为 85 万元，本次实物出资具体情况如下：

序号	出资人	资产名称	型号	数量	原值（万元）	成新率（%）	评估值（万元）
1	何南兵	合成金刚石压机	DS6x800P	6 台	79.8	100	79.8
2		烘箱	Hg101-A	7 台	6.6	100	6.6
3		选型机	XX1-83	2 台	2	100	2
4		振动筛	B-200	2 台	0.8	100	0.8
5		点解设备	--	1 套	2.6	100	2.6
6		行车	SP	1 台	13.2	100	13.2
7		小型客车	金杯 S464804A	1 台	10	100	10
合计					115		115
1	何应明	合成金刚石压机	DS6x800P	6 台	85	100	85
合计					85		85

2002 年 3 月 12 日，湖北长江有限责任会计师事务所出具了“鄂长会财验字[2002]3 号”《验资报告》，经其审验，截至 2002 年 3 月 11 日，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计 270 万元，其中，货币出资 70 万元，实物出资 200 万元。

根据“鄂今评字[2002]13 号”资产评估报告、“鄂长会财验字[2002]3 号”验资报告、“鄂众联评复字[2014]第 01 号”资产评估复核报告，且本次出资经公司股东大会审议通过，公司股东本次实物出资属实，出资过程合法合规。经公司确认，出资实物均为公司开展主营业务所需生产设备。根据“鄂长会财验字[2002]3 号”验资报告，本次实物资产所有权均已转移至公司。经公司确认并经

主办券商现场核查，截至 2014 年 5 月 31 日，除选型机、振动筛、点解设备因年代久远灭失外，其他设备仍由公司持有。本次实物出资程序符合当时的法律、法规的规定。根据“鄂今评字[2002]13 号”资产评估报告、“鄂众联评复字[2014]第 01 号”资产评估复核报告，本次实物估值总计 85 万元，评估价格公允。由于实物出资距今年代久远，出于审慎、负责的态度，公司聘请有证券期货资质的专业机构对上述实物出资评估进行了复核；2014 年 3 月 19 日，湖北众联资产评估有限公司出具了鄂众联评复字[2014]第 01 号《资产评估复核报告》，对有限公司 2002 年以实物资产增资所涉及的由湖北今朝财务咨询有限公司出具的鄂今评字[2002]第 13 号《资产评估报告书》进行了复核。

3、第二次股权转让和增资

2004 年 11 月根据股东会决议，同意股东何应明将持有公司 175.00 万元的出资转让给周文枝。同时根据股东会决议，公司增加注册资本人民币 672 万元，由股东何南兵、周文枝分别认缴 655 万元和 17 万元，变更后的注册资本为人民币 1,000 万元。上述增资均为实物资产出资，湖北今朝会计师事务所有限公司出具“鄂今评字[2004]109 号”资产评估报告对上述实物资产价值进行了确认。湖北今朝会计师事务所有限公司出具“鄂今验字[2004]第 110 号”验资报告对上述增资进行了验证。2004 年 11 月 25 日，本次股权转让及增资在鄂州市工商局完成了工商变更登记。

本次股权转让和增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何南兵	800.00	80.00
2	周文枝	200.00	20.00
合计		1,000.00	100.00

2004 年 11 月 15 日，湖北今朝财务咨询有限公司出具了“鄂今评字[2004]109 号”资产评估报告，经评估，本次用于增资的资产评估价值为 6,729,629.00 元，其中房屋建筑物及配套设施 3,526,147.00 元，土地使用权 3,203,482.00 元，本次实物出资具体情况如下：

(1) 固定资产—房屋建筑物

序号	名称	建筑面积（m ² ）	原值	成新率（%）	评估值
1	综合楼	1,135.00	692,350.00	100	692,350.00

2	车间	1,900.00	1,292,000.00	100	1,292,000.00
3	附属工程	360.00	216,000.00	100	216,000.00
4	配套设施	--	1,325,797.00	100	1,325,797.00
合计		--	3,526,147.00	--	3,526,147.00

(2) 无形资产—土地使用权

序号	土地位置	面积 (m ²)	用地性质	评估值
1	综合楼	15,626.74	工业	3,203,482.00

2004年11月17日，湖北今朝财务咨询有限公司出具了《验资报告》（鄂今验字[2004]110号），经其审验，截至2004年11月16日，有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计672万元。

4、出资方式变更

2010年12月公司召开股东会，因2004年11月湖北鄂信增资至1,000万元时何南兵、周文枝用于出资的房屋建筑物及土地使用权系由何南兵、周文枝支付购买、建设资金，并将相应的《土地使用权证》、《房屋所有权证》直接办理至公司名下。因此2004年何南兵、周文枝用于出资的房屋建筑物及土地使用权在出资前已属于公司资产，权属存在瑕疵，全体股东一致同意将上述房屋建筑物及土地使用权出资变更为货币出资，由股东何南兵、周文枝分别以货币资金655万元和17万元置换原有实物资产出资，变更后的注册资本仍然为1,000万元，股权结构不变。上述出资经湖北中天会计师事务所有限责任公司出具的“鄂中会财字[2010]第038号”验资报告验证。2010年12月30日，本次出资方式变更在鄂州市工商局完成了变更登记。

公司在上述资产置换出资前后均占有和使用被置换的固定资产及无形资产。上述置换事项没有对公司、公司债权人、公司其他股东造成实质性不利影响。

5、第三次增资

2011年9月根据股东会决议，公司增加注册资本人民币212万元，由股东金沁园投资、陈水泉、汪文斌、张成树分别以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币1,212万元。上述增资经鄂州华诚会计师事务所有限公司出具的“鄂州华会验字[2011]第212号”验资报告验证。2011年9月30日，本次增资在鄂州市工商局完成了工商变更登记。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何南兵	800.00	66.00
2	周文枝	200.00	16.50
3	金沁园投资	60.00	4.95
4	汪文斌	60.00	4.95
5	陈水泉	46.00	3.80
6	张成树	46.00	3.80
合计		1,212.00	100.00

6、第四次增资

2011年10月根据股东会决议，公司增加注册资本人民币91万元，由股东东湖创投以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币1,303万元。上述增资经鄂州华诚会计师事务所有限公司出具的“鄂州华会验字[2011]第673号”验资报告验证。2011年11月2日，本次增资在鄂州市工商局完成了工商变更登记。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何南兵	800.00	61.39
2	周文枝	200.00	15.35
3	东湖创投	91.00	6.98
4	金沁园投资	60.00	4.60
5	汪文斌	60.00	4.60
6	陈水泉	46.00	3.54
7	张成树	46.00	3.54
合计		1,303.00	100.00

7、第三次股权转让

2012年2月根据股东会决议，同意股东周文枝将持有公司147.90万元的出资转让给何南兵。2012年2月29日，本次股权转让在鄂州市工商局完成了变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何南兵	947.90	72.74
2	东湖创投	91.00	6.98
3	金沁园投资	60.00	4.60
4	汪文斌	60.00	4.60
5	周文枝	52.10	4.00
6	陈水泉	46.00	3.54
7	张成树	46.00	3.54
合计		1,303.00	100.00

8、第五次增资

2012年5月根据股东会决议，公司增加注册资本人民币59万元，由股东东湖创投以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币1,362万元。上述增资经鄂州华诚会计师事务所有限公司出具的“鄂州华会验字[2012]第68号”验资报告验证。2012年5月10日，本次增资在鄂州市工商局完成了工商变更登记。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何南兵	947.90	69.60
2	东湖创投	150.00	11.01
3	金沁园投资	60.00	4.40
4	汪文斌	60.00	4.41
5	周文枝	52.10	3.82
6	陈水泉	46.00	3.38
7	张成树	46.00	3.38
合计		1,362.00	100.00

9、第六次增资

2012年6月根据股东会决议，公司增加注册资本人民币240.40万元，由达晨投资以货币资金认缴。变更后的注册资本为人民币1,602.40万元。上述出资经大信会计师事务所有限公司湖北分所出具的“大信鄂验字（2012）第0021号”验资报告验证。2012年6月28日，本次增资在鄂州市工商局完成了工商变更登记。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何南兵	947.90	59.16
2	达晨投资	240.40	15.00
3	东湖创投	150.00	9.36
4	金沁园投资	60.00	3.745
5	汪文斌	60.00	3.745
6	周文枝	52.10	3.25
7	陈水泉	46.00	2.87
8	张成树	46.00	2.87
合计		1,602.40	100.00

10、第四次股权转让和第七次增资

根据2013年10月8日根据股东会决议，同意股东金沁园投资服务有限公司、汪文斌、陈水泉、张成树向佛山达晨创银投资中心（有限合伙）无偿转让40.26

万元出资。上述股权转让是基于达晨投资、鄂信有限、金沁园投资、何南兵、周文枝、汪文斌、陈水泉、张成树等于 2012 年 6 月 8 日签订的《关于湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议》、《关于湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议之补充协议》以及 2013 年 10 月 23 日签订的《关于湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议之补充协议二》的约定。

根据上述协议约定，经具有证券从业资格的会计师事务所审定，2012 年湖北鄂信合并报表税后净利润为人民币 1,912 万元、扣除非经常性损益的合并报表税后净利润为人民币 1,670 万元。湖北鄂信未完成约定的 2012 年净利润目标，需对达晨投资进行股权补偿。考虑到湖北鄂信非经常性损益为政府补贴收入，为取得补贴收入而实际支付的相关费用较大，各方确定湖北鄂信 2012 年合并报表税后净利润以 1,800 万元计算。湖北鄂信和金沁园投资、何南兵、周文枝、汪文斌、陈水泉、张成树等确认其未完成约定的主营业务净利润，金沁园投资、汪文斌、陈水泉、张成树对达晨投资进行股权补偿，股权补偿数额为 2.5% 的公司股权（即 40.06 万元的公司出资额）。

同时根据股东会决议，公司将部分资本公积转增注册资本，转增后注册资本为 4,000 万元。公司本次增资前注册资本为 1602.40 万元，实收资本 1602.40 万元。公司本次增加注册资本 2,397.60 万元，变更后的注册资本为 4,000.00 万元，以 2013 年 10 月 31 日为转增实收资本基准日。2013 年 11 月 27 日，公司将资本公积 2,397.60 万元转增实收资本。转增实收资本后，公司留存资本公积 1,521.78 万元，公司调整了财务报表相关数据，财务报表相关科目调整变动情况如下：

财务报表相关科目	转增实收资本前（元）	转增实收资本后（元）
实收资本	16,024,000.00	40,000,000.00
资本公积	39,193,848.84	15,217,848.84
盈余公积	3,901,034.97	3,901,034.97
未分配利润	50,166,180.60	50,168,180.60
合计	109,285,064.41	109,285,064.41

截至 2013 年 10 月 31 日，公司账面资本公积为 39,193,848.84 元，主要为股东投资溢价款，形成过程如下：

第一，股东陈水泉、汪文斌、张成树、鄂州市金沁园投资服务有限公司于 2011 年 9 月以货币出资 5,300,000.00 元，其中 2,120,000.00 元计入实收资本，

超出部分以 3,180,000.00 元计入资本公积，该验资业经鄂州华诚会计师事务所有限公司进行了审验，并于 2011 年 9 月 29 日出具了鄂州华会验字（2011）第 212 号验资报告，公司在 2011 年 9 月 30 日记 161 号会计凭证入账；

第二，股东武汉东湖创新创业投资基金有限公司于 2011 年 10 月以货币资金出资 2,275,000.00 元，其中 910,000.00 元计入实收资本，超出部分 1,365,000.00 元计入资本公积，该验资业经鄂州华诚会计师事务所有限公司进行了审验，并于 2011 年 11 月 1 日出具了鄂州华会验字（2011）第 673 号验资报告，公司在 2011 年 10 月 31 日记 119 号会计凭证入账；

第三，股东武汉东湖创新创业投资基金有限公司于 2012 年 5 月以货币资金出资 7,725,000.00 元，其中 590,000.00 元计入实收资本，超出 7,135,000.00 元计入资本公积，该验资业经鄂州华诚会计师事务所有限公司进行了审验，并于 2012 年 5 月 8 日出具了鄂州华会增字[2012]68 号验资报告，公司在 2012 年 5 月 10 日记 47 号及 6 月 30 日 145 号会计凭证入账。

第四，股东佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)于 2012 年 6 月以货币资金出资 30,000,000.00 元，其中 2,404,000.00 元计入实收资本，超出部分 27,596,000.00 元计入资本公积，该验资业经大信会计师事务所有限公司湖北分所进行了审验，并于 2012 年 6 月 27 日出具了大信鄂验字（2012）第 0021 号验资报告，公司在 2012 年 6 月 27 日记 130 号会计凭证入账。

上述增资经湖北今朝会计师事务所有限公司出具的“鄂鹏程验字[2013]第 017 号”验资报告验证。2013 年 11 月 29 日，本次股权转让及增资在鄂州市工商局完成了工商变更登记。

本次股权转让和增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何南兵	2,366.40	59.16
2	达晨投资	700.00	17.50
3	东湖创投	374.40	9.36
4	金沁园投资	144.80	3.62
5	周文枝	130.00	3.25
6	陈水泉	111.20	2.78
7	张成树	111.20	2.78
8	汪文斌	62.00	1.55

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
	合计	4,000.00	100.00

11、整体变更为股份有限公司

2014年1月5日，湖北鄂信召开股东会审议通过以2013年11月30日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司，并以全体股东作为发起人签订《发起人协议》。根据大信会计师出具的《审计报告》（大信审字（2013）第2-00883号），截至2013年11月30日，湖北鄂信经审计的净资产值为11,104.27万元。根据中瑞国际出具的《资产评估报告》（中瑞国际评字（2013）120010010052号），截至2013年11月30日，湖北鄂信的净资产评估值为11,632.97万元。大信会计师对湖北鄂信实收资本情况进行了审验，并出具了“大信验字（2014）第2-00008号”《验资报告》，截止2013年11月30日公司净资产为11,104.27万元，以每股面值1元折股4,000万股，变更后的注册资本为4,000万元，其余7,104.27万元计入公司资本公积金。鄂州市工商局于2014年1月27日签发了变更后的企业法人营业执照，注册号为420700000022823。

股份公司设立后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	何南兵	23,664,000	59.16
2	达晨投资	7,000,000	17.50
3	东湖创投	3,744,000	9.36
4	金沁园投资	1,448,000	3.62
5	周文枝	1,300,000	3.25
6	陈水泉	1,112,000	2.78
7	张成树	1,112,000	2.78
8	汪文斌	620,000	1.55
	合计	40,000,000	100.00

12、第八次增资

2014年4月2日，鄂信钻石召开2014年第四次临时股东大会，同意股东金沁园投资服务有限公司以货币资金1,254万元对公司进行增资，增加注册资本330万元，增资后公司注册资本为4,330万元。上述出资经湖北鹏程会计师事务所出具的“鄂鹏程验字（2014）第02号”验资报告验证。2014年4月17日，本次增资在鄂州市工商局完成了工商变更登记。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
----	------	---------	---------

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	何南兵	23,664,000	54.65
2	达晨投资	7,000,000	16.17
3	东湖创投	3,744,000	8.65
4	金沁园投资	4,748,000	10.96
5	周文枝	1,300,000	3.00
6	陈水泉	1,112,000	2.57
7	张成树	1,112,000	2.57
8	汪文斌	620,000	1.43
	合计	43,300,000	100.00

（六）股权对赌条款及部分解除的情况

1. 东湖创投与公司及部分股东签订相关协议中存在的对赌条款

东湖创投分别于 2011 年 10 月 21 日、2012 年 4 月 17 日与鄂信有限及何南兵、周文枝、金沁园投资、汪文斌、陈水泉、张成树签订了《关于对湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议》、《关于对湖北鄂信钻石材料有限责任公司的增资协议之补充协议（2012 年 4 月第二次增资）》。上述协议约定了对赌条款主要为股权回购和收购条款：

如果公司在 2014 年 12 月 31 日仍未实现在中国境内或境外的公开发行和上市，则在 2015 年 7 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日内，东湖创投可提出回购或收购其股权的要求。

2. 达晨投资与公司及部分股东签订相关协议中存在的对赌条款

达晨投资与鄂信有限及金沁园投资、何南兵、周文枝、汪文斌、陈水泉、张成树等于 2012 年 6 月 8 日签订《关于湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议》及《关于湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议之补充协议》；于 2013 年 10 月 23 日签订《关于湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议之补充协议二》。上述协议约定的对赌条款包括业绩补偿条款、股票回购条款及优先受偿权条款，具体情况如下：

（1）业绩补偿条款

若公司 2012（及 2013）年度经审计的净利润低于公司和原股东承诺的 2100（及 3000）万元，则视为公司未完成经营指标，应以 2012（及 2013）年经审计的净利润为基础，按照 9.5238（及 6.6667）倍净利润的倍数重新调整本次交易

的投资估值，投资方有权选择 1) 调整后标的公司所有股东所持有的股权比例保持不变，公司应以现金方式退还投资方相应多付的投资款；或者 2) 控股股东向投资方无偿转让部分股权，使投资人所占股权比例如实反映公司经调整的全面稀释投资后估值。

上述 2012 年业绩补偿条款已经执行完毕，2013 年业绩补偿执行条款已经取消。

(2) 股票回购条款

当出现以下情况时，投资方有权要求标的公司和/或控股股东回购投资方持有的全部公司股权，这些情况包括但不限于 1) 不论主观或客观原因，标的公司不能在 2016 年 6 月 30 日前实现首次公开发行并上市；2) 公司累计新增亏损达到投资方进入时以 2011 年 12 月 31 日为基准日公司当期净资产的 20%；3) 控股股东所持有的标的公司之股权因行使质押权等原因，所有权发生实质性转移或者存在此种潜在风险等。

(3) 优先受偿权条款

在公司进行清算时，投资方有权优于其他股东以现金方式获得其全部投资本金，并且，公司原股东（武汉东湖创新投资有限公司除外）对清算财产分配义务承担连带责任。

3. 解除对赌条款的情况

(1) 佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）解除对赌条款的情况

2014 年 7 月 11 日，鄂州市金沁园投资服务有限公司、何南兵、周文枝、汪文斌、陈水泉、张成树与佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）签订《协议书》，约定下列协议失效：

①达晨投资与鄂信有限及金沁园投资、何南兵、周文枝、汪文斌、陈水泉、张成树等于 2012 年 6 月 8 日签订的《关于湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议》和《关于湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议之补充协议》；

②达晨投资与鄂信有限及金沁园投资、何南兵、周文枝、汪文斌、陈水泉、张成树等于 2013 年 10 月 23 日签订《关于湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增

资协议之补充协议二》。

(2) 武汉东湖创新创业投资基金有限公司解除对赌条款的情况

2014年7月11日，何南兵、周文枝、鄂州市金沁园投资服务有限责任公司、汪文斌、陈水泉、张成树与武汉东湖创新创业投资基金有限公司签订《协议书》，约定下列协议失效：

①原武汉东湖创新投资有限公司与湖北鄂信钻石材料有限责任公司及何南兵、周文枝、金沁园投资、汪文斌、陈水泉、张成树于2011年10月21日签订的《关于对湖北鄂信钻石材料有限责任公司之增资协议》；

②原武汉东湖创新投资有限公司与湖北鄂信钻石材料有限责任公司及何南兵、周文枝、金沁园投资、汪文斌、陈水泉、张成树于2012年4月17日签订的《关于对湖北鄂信钻石材料有限责任公司的增资协议之补充协议（2012年4月第二次增资）》。

(3) 截止本公开转让说明书签署日，公司与公司股东、公司股东之间的所有对赌条款、协议均已取消，也未重新签订任何其他对赌条款、协议。

四、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员情况如下表所示：

序号	姓名	在公司担任的职务	现职起始日期
1	何南兵	董事长	2014年1月至今
2	陈水泉	董事	2014年1月至今
3	王腾吉	董事、总经理	2014年1月至今
4	高杰	董事	2014年1月至今
5	张成树	董事	2014年1月至今
6	汪文斌	董事	2014年1月至今
7	廖敏	董事	2014年1月至今
8	谭伟	监事会主席	2014年1月至今
9	周文枝	监事	2014年1月至今
10	李云章	监事	2014年1月至今
11	赵亚良	副总经理	2014年1月至今
12	张新民	副总经理	2014年1月至今
13	胡思明	副总经理	2014年1月至今
14	张远春	副总经理	2014年1月至今

序号	姓名	在公司担任的职务	现职起始日期
15	严金安	财务负责人	2014年1月至今

（一）董事基本情况

何南兵，见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/三、主要股东情况/（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况/1、控股股东和实际控制人基本情况”。

陈水泉，男，1953 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事。任职经历：1982 年华中农业大学毕业，1982 年 2 月至 1987 年 10 月在鄂州市科委工作，1987 年 10 月至 1993 年 12 月在鄂州市金刚石厂任厂长，1993 年 12 月至 2010 年 11 月在鄂州市超硬材料有限公司任经理，其间兼任鄂州市金刚石工程协会会长，2010 年 11 月至今任公司董事。

王腾吉，男，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事、总经理。任职经历：1992 年兰州工业大学机械专业毕业，1992 至 2000 年 3 月在兰州兰石集团金刚石厂任厂长；2000 年 3 月至今任公司总经理、技术总工，同时兼任中国超硬材料制品专业委员会委员。

高杰，男，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士学历，现任公司董事。任职经历：2005 年毕业于武汉大学，获西方经济学博士学位。2000 年至 2002 年在长江证券有限责任公司投资银行总部任项目经理；2002 年至 2005 年在武汉大学就读博士；2005 年至 2008 年在武汉华锐管理咨询有限公司任项目总监；2008 年至 2011 年 6 月在武汉经济发展投资（集团）有限公司任投资发展部总经理；2011 年 6 月至今，在武汉东湖创新投资有限公司任职，现担任武汉东湖创新创业投资基金有限公司总经理，同时兼任公司董事。

张成树，男，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，现任公司董事。任职经历：2005 年至 2007 年 9 月就职于浙江东方红生物有限公司，2007 年 9 月至 12 月就职于广东惠州照明公司，2008 年 1 月至今，就职于浙江东方红生物有限公司。

汪文斌，男，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任公司董事。任职经历：1986 年毕业于燕矶高中，高中学历，1987 年至 1992 年从事个体经营，1992 年至 2003 年就职于鄂州市农村信用社，2003 年至今任公司董事。

廖敏，男，1966年出生，工商管理硕士(MBA)、高级经营师、工程师，现任公司董事。任职经历：1987年9月至1992年8月，在衡阳变压器厂（现为特变电工衡阳变压器有限公司），任安全工程师，并兼任湖南省机械工业厅安全监察员；1992年9月至2000年8月在衡阳市经济发展股份有限公司（已与国旅联合股份有限公司合并上市，证券代码600358），任总经理助理兼证券投资部经理；2000年9月至2007年5月，在武汉武大创新投资有限公司，任副总经理兼董事会秘书；2007年6月至2010年8月，在武汉武大立元投资管理有限公司，任董事、总经理；2010年9月至今，在深圳达晨创业投资有限公司湖北分公司，任总经理，同时兼任公司董事、湖北武大有机硅新材料股份有限公司董事、湖北百杰瑞新材料有限公司董事、武汉翼达建设服务股份有限公司董事、湖北兴田生物科技有限公司董事、瑞达信息安全产业股份有限公司董事。

（二）监事基本情况

谭伟，男，1985年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司监事会主席。任职经历：2010年毕业于湖北大学知行学院，2010年6月至11月任湖北弘毅建筑装饰工程有限公司法务助理兼总经理秘书，2010年11月至今任深圳鄂信总经理助理兼行政人事部经理。

周文枝，见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/三、主要股东情况/（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东情况/1、控股股东和实际控制人基本情况”。

李云章，男，1965年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，现任公司监事。任职经历：1982年至1984年任职于燕叭镇供销社，1985年至1989年任燕叭镇广播站站长，1990年至1993年任燕叭镇人民政府秘书、办公室主任，1994年至2000年任鄂城区城市信用社办公室主任、城市信用社副主任，2001年至今任公司供销物流部经理。

（三）高级管理人员基本情况

王腾吉，见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/四、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况/（一）董事基本情况”。

赵亚良，男，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司副总经理。任职经历：1991 年毕业于至 2000 年在鄂州市樊口中学任教师，2000 年至 2001 年就职于湖南岳阳碳素厂，2002 年至今就职于湖北鄂信，现任公司副总经理。

胡思明，男，1980 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司副总经理。任职经历：2006 年毕业于俄罗斯国立师范大学管理专业毕业，2007 年至今任公司副总经理。

张远春，男，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司副总经理。任职经历：2005 年毕业于湖北大学外语学院，2005 年 7 月至 2006 年 12 月在广东省格兰仕微波炉电器有限公司从事外贸销售工作，2007 年 1 月至 2007 年 9 月在 city axic trading LLC 任中国采购代表，2007 年 9 月至今任公司副总经理、深圳鄂信营销总监。

张新民，男，1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司副总经理。任职经历：1986 年 7 月至 1990 年 12 月在湖北七约山矿务局任采矿技术员、矿办秘书，1990 年 12 月至 1997 年 10 月在鄂州市特钢厂任团委书记、办公室主任，1997 年 10 月至 2006 年 2 月在中外合资鄂州雄鹰铝业公司任厂长、总经理兼法律顾问，2006 年 2 月至 2011 年 2 月在黄石福星铝业集团任行政人事经理，2011 年 2 月至今任公司行政总监，现任公司副总经理。

严金安，男，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级会计师，现任公司财务负责人。任职经历：1998 年毕业于至今就职于湖北鄂信，一直从事财务相关工作，现任公司财务负责人。

（四）核心技术人员基本情况

缪树良，男，1945 年出生，中国籍，无境外永久居留权，博士，现任研发中心总工程师。任职经历：1969 年毕业于重庆大学电机系，1969-2004 任东新电碳集团金刚石碳片主管工程师。2005 年至今任公司研发中心担任总工程师。

谷斌，男，1965 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专，现任厂长。任职经历：1987 年毕业于中南工业大学，1987 年至 2010 年任安徽长江超硬材料有限公司车间主任，2011 年至今任公司合金粉末厂厂长。

易荣华，男，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专，现任厂长。任职经历：1998年大专毕业至2004年就职于广州燕塘企业有限公司橡胶厂，2005年至今任公司主任兼技术厂长。

何家兵，男，1968年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专，现任公司技术工程师、销售经理。任职经历：1990年毕业于河南工业大学超硬材料专业。1990年至1992年任蚌埠金刚石厂技术员、车间主任，1992年至1998年任鄂州金刚石厂车间主任、厂长。1998年至今就职于湖北鄂信，现任公司技术工程师、销售经理。

徐慧琴，女，1987年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士，现任科研中心工程师。任职经历：2012年毕业于武汉理工大学，2012年7月至今任公司科研中心任副主任。

郭殿月，男，1986年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科，现任科研中心工程师。任职经历：2010年中南大学毕业，2010年至2012年任中核北方核燃料有限公司助理工程师。2012年至今，担任公司预合金粉厂工程师。

五、最近两年的主要财务数据和财务指标

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（元）	212,627,619.81	162,915,240.58
负债总计（元）	99,954,402.45	69,597,342.34
股东权益合计（元）	112,673,217.36	93,317,898.24
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	112,673,217.36	93,317,898.24
每股净资产（元）	2.82	5.82
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.82	5.82
资产负债率（母公司）	47.09%	42.62%
流动比率（倍）	1.66	1.88
速动比率（倍）	1.29	1.44

项目	2013年度	2012年度
营业收入（元）	123,782,905.70	110,846,042.12
净利润（元）	19,355,319.13	19,115,301.91
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	19,355,319.13	19,115,301.91
扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,351,454.18	16,697,051.91
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,351,454.18	16,697,051.91
毛利率	37.75%	36.53%

项目	2013 年度	2012 年度
加权平均净资产收益率	18.79%	29.17%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	18.79%	25.48%
基本每股收益（元/股）	0.48	1.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.48	1.15
稀释每股收益（元/股）	0.48	1.31
扣除非经常性损益后的稀释每股收益（元/股）	0.48	1.15
应收帐款周转率（次）	3.34	5.02
存货周转率（次）	2.78	3.22
总资产周转率（次）	0.66	0.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,665,303.36	-28,181,043.50
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.72	-1.76
每股净现金流量（元/股）	-0.25	0.57

注：上述各指标的具体计算公式如下：

1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=速动资产/流动负债

3、资产负债率=负债合计/资产总计

4、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

5、每股净资产=期末净资产/期末股本总额

6、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末股本总额

7、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

8、存货周转率=营业成本/存货平均余额

9、总资产周转率=营业收入/总资产平均余额

10、每股经营活动现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

11、每股净现金流量=现金流量净额/期末股本总额

12、加权平均净资产收益率（ROE）= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

13、基本每股收益（EPS）= $P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$

其中：P 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

六、本次挂牌的有关机构情况

（一）主办券商

名称：长江证券股份有限公司

法定代表人：杨泽柱

住所：武汉市新华路特8号长江证券大厦

邮政编码：430015

电话：027-65799694

传真：027-65799576

项目负责人：张加强

项目小组成员：张加强、段文静、肖羽

（二）律师事务所

名称：北京德恒（武汉）律师事务所

负责人：杨霞

联系地址：武汉市中北路156号长源大厦6楼

邮政编码：430077

电话：027-59810700

传真：027-59810710

经办律师：刘苑玲、张俊

（三）会计师事务所

名称：大信会计事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：吴卫星

联系地址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

邮政编码：100000

电话：010-82330990

传真：010-82330990

经办注册会计师：李朝鸿、高玉玲

（四）资产评估机构

名称：中瑞国际资产评估（北京）有限公司

法定代表人：杨文化

联系地址：北京市西直门北大街 32 号枫蓝国际中心写字楼 A 座 1604 号

邮政编码：100082

电话：010-66553380

传真：010-66553380

经办资产评估师：王小华、郑启军

（五）评估复核机构

名称：湖北众联资产评估有限公司

法定代表人：胡家望

联系地址：武汉市东湖路 169 号知音集团东湖办公区三号楼

邮政编码：430077

电话：027-85856921

传真：027-85834816

经办资产评估师：张曙明、陆韵韵

（六）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

（一）公司主要业务

公司主营业务为复合钻石工具、合成钻石材料、合金材料、模具材料等产品的研发、生产和销售。

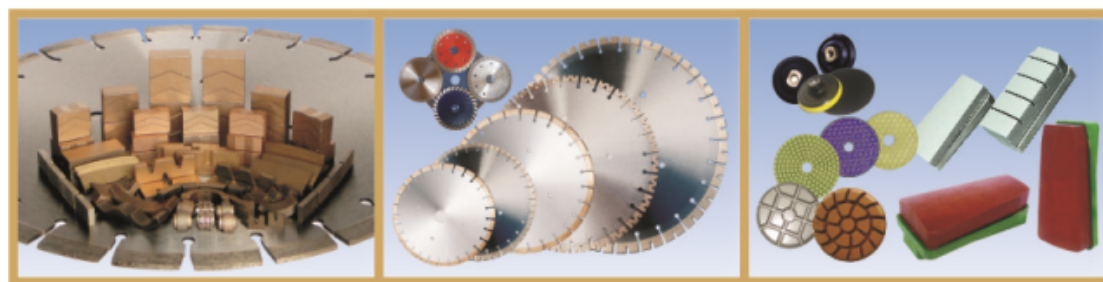
公司 2012 年和 2013 年主营业务收入分别为 110,846,042.12 元和 123,782,905.40 元,净利润分别为 19,115,301.91 元和 19,355,319.13 元。2012 年和 2013 年公司出口业务收入占营业收入的比重分别达到 40.94%和 54.20%。公司产品主要出口至欧美、中东、东南亚等地区。

报告期内,公司的主营业务明确,未发生重大变化。

（二）公司主要产品及其用途

公司主要产品包括复合钻石工具、合成钻石材料、合金材料和石墨模具四大类,基本覆盖人造金刚石的上、中、下游产业,具体情况如下:

1、复合钻石工具



复合金刚石刀头
Composite diamond segment

复合金刚石锯片
Composite diamond saw blade

金刚石磨削抛光制品
Diamond tools for polishing and grinding

复合钻石工具主要由金刚石单晶、金刚石粉末、聚晶、复合粉、预合金粉、树脂材料、铁片、钢片等材料复合加工而成。复合钻石工具通过多种材料的复合以及复合技术使得产品硬度等物理性质能够达到更高的要求,增加了金刚石的利用率,提高了工具的切割效率。

公司生产的复合钻石工具主要包括复合金刚石刀头、复合金刚石锯片以及金刚石磨削抛光制品。金刚石磨削抛光制品主要包括各类磨块和金刚石软磨片,用

于打磨和抛光大理石和花岗岩等。

复合金刚石刀头是将金刚石进行镀覆处理（如镀钛、镀镍等），并与单质金属粉混合后，通过冷压工艺把一个刀头变成多层复合结构（有金刚石层与无金刚石层，或金刚石层与铁片复合体），再通过热压工艺制造而成。复合金刚石刀头具有切割锋利性好，寿命长，成本低和节能的特点。复合金刚石刀头按形状和用途可分为圆锯刀头、排锯刀头、工程或石材钻头刀头，主要适用于切割、磨、钻各类花岗岩、大理石、瓷砖和混凝土。

复合金刚石锯片是将复合金刚石刀头经磨弧处理后，采用激光、高频焊接技术将其牢固地与基体焊接成一体制成复合金刚石锯片，具有切割速度快，切割效率高，上下不崩边等特点。复合金刚石锯片按齿型不同可分为连续型锯片、槽型锯片和涡轮护齿锯片等，适用于切割不同类型的材料。

金刚石磨削抛光制品主要包括各类磨块和复合金刚石磨片，用于打磨和抛光各类大理石和花岗岩，瓷砖，混凝土等。

复合钻石工具被广泛应用于机械制造、建材加工、地质勘探和矿物开采等领域。其生产需要较高的技术水平，同时也具有广阔的应用前景以及不断增长的市场需求。复合钻石工具属于整条产业链中利润较高的一环。复合钻石工具用途广泛，产品之间差异化明显，有上千个品种。公司正积极向产业链下游即复合钻石工具领域发展，目前已具备近三十种复合钻石工具的生产技术和能力。

2、合成钻石材料



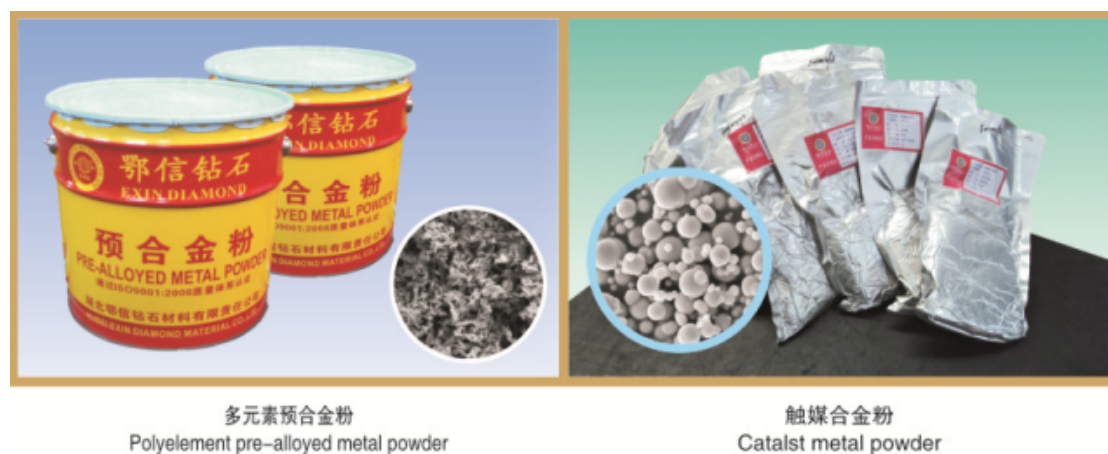
公司生产的合成钻石材料主要包括生产金刚石的原料（纯化粉、粉体触媒柱）以及人工合成金刚石粉末两类。

粉体触媒柱是将纯化粉和合金触媒粉按技术配方要求混合、压制、还原烧结而成，主要被应用于人工合成不同品级的金刚石。公司生产的磨料级金刚石粉末具有粒度集中、杂质含量少、混合性好、单产高等特点，其石墨转化为金刚石的转化率超过 60%。

人造金刚石粉末可通过高温高压人工直接合成，也可通过金刚石单晶破碎制造而来，是下游复合超硬材料、聚晶、复合钻石工具、磨削抛光制品的主要原材料。其可直接使用进行研磨和抛光，是生产复合钻石工具等金刚石制品的重要原料之一。

人造金刚石粉末主要用于制造锯切硬质石材和各种混凝土的工具，也可用于制造地质钻、工程钻以及各种金刚石修整工具。人造金刚石粉末还是研磨抛光硬质合金、陶瓷、宝石、光学玻璃、金刚石工具等高硬度材料生产制造中的理想材料，也可直接镀在某些工件表面上增加其耐磨性，具有十分广泛的用途。

3、合金材料



公司生产的合金材料主要包括合金触媒粉和预合金粉。

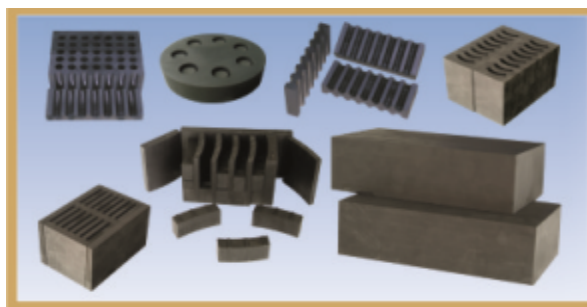
合金触媒粉是合成金刚石的催化剂，是将各类金属按一定比例混合，经高温熔炼、合金化、高压雾化、真空干燥而制得。合金触媒主要包括铁基和镍基材料两类。近几年中国人造金刚石行业发展成为世界大国和强国的主要原因是由于我国金刚石生产企业掌握了粉状触媒制造技术。

预合金粉是金刚石制品胎体主要的粘结剂，是铁、铜、钴、镍、铬、钛、锰、磷等多种金属元素和少量非金属元素通过熔炼、合金化、雾化、真空冷却、密封脱氧而制得的完全合金化的粉末。预合金粉粒度集中，分布均匀，混合性好，其

力学性能可以根据烧结体的要求调整，与机械混合多种单质金属粉末相比优点明显，其粘结性好，把持力强，散热快，能防止金刚石颗粒过早脱落，并能承受和分散冲击过程中的载荷。预合金粉的生产设备、工艺和技术与合金触媒相似。

合金材料基于其合金化的特点，在人造金刚石行业特别是金刚石工具制造业及粉末冶金业的应用越来越广泛。大多数金刚石锯片、取芯钻头及其它天然石材和建材加工工具的制造商在产品制造过程中，均使用相当比例的合金材料调整和控制金刚石工具的胎体性能，具有广阔的应用前景。

4、石墨模具



石墨模具及模具材料
Graphite mould and mould material

公司生产的石墨模具以沥青焦为主要原材料，经过超细磨粉配料、混捏、等静压、石墨化等八道工序生产而成，具备“高纯、高密、高强”的物理性质。公司目前生产的石墨模具主要包括“高品级烧结模具专用石墨材料”和“超细粒度结构石墨材料”两种。

石墨模具主要用于限定生产对象的形状和尺寸，是制造复合金刚石刀头、磨片、锯片等制品的必备装置。石墨材料主要用于复合钻石工具烧结模具、精细模具、电火花放电加工用石墨模具等的制造。

（三）荣誉

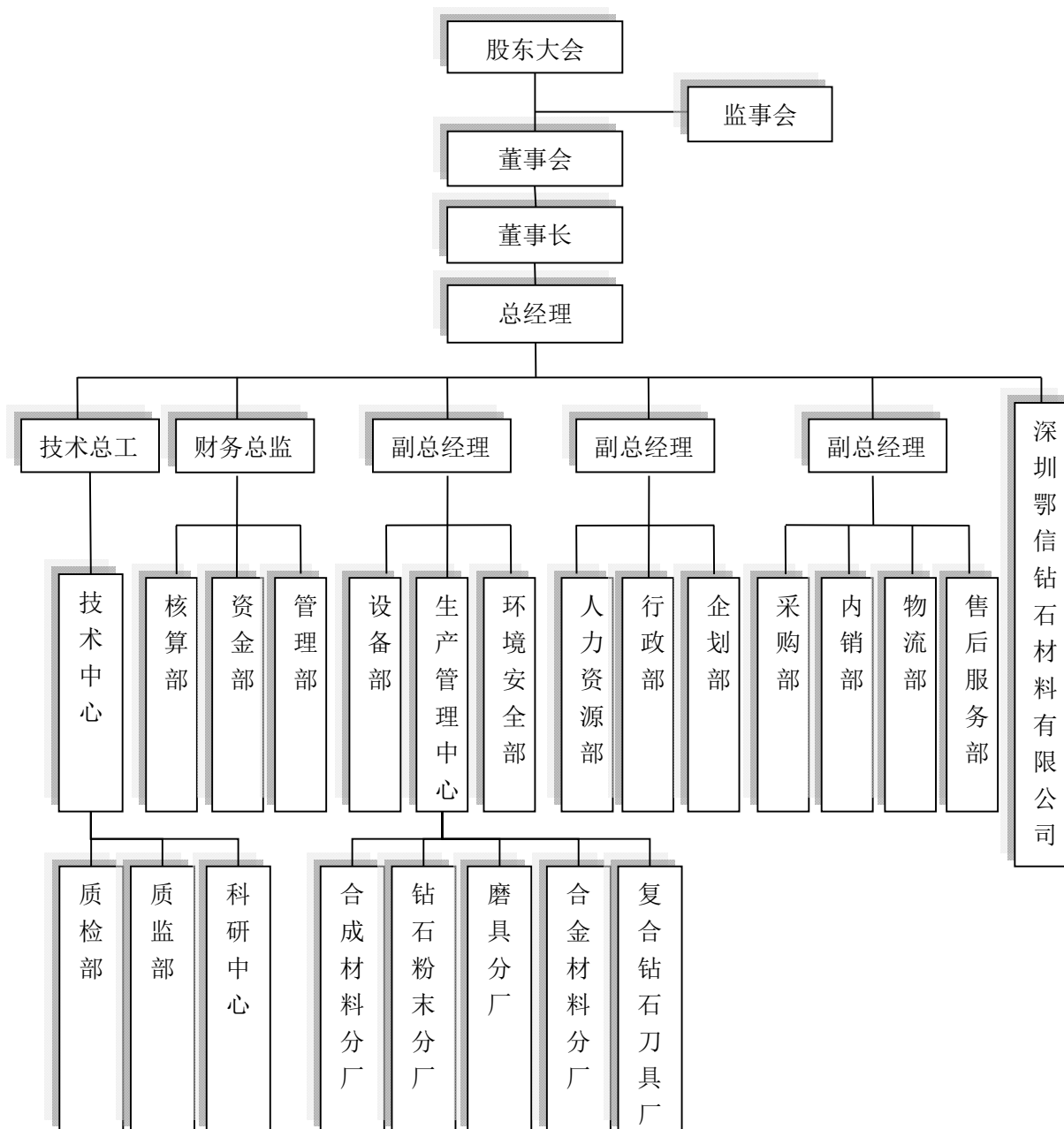
在公司强有力的管理层领导和核心团队的努力奋斗下，公司近年来获得了诸多荣誉：

年度	荣誉	颁发/评定单位
2005	国家合格评定质量达标放心产品	中国中轻产品质量保障中心
2006	AAA ⁺ 质量信誉资质单位	中国企业信誉测评中心
2010-2011	湖北省守合同重信用企业	湖北省工商行政管理局、湖北省企业信用促进会

年度	荣誉	颁发/评定单位
2011	高新技术企业	湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局
2011	湖北省名牌产品	湖北省实施质量兴省战略工作领导小组办公室、湖北省质量协会
2012	湖北省认定企业技术中心	湖北省发展和改革委员会、湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局、武汉海关
2012	鄂州市质量技术协会第五届副会长单位	鄂州市质量技术协会
2012	湖北省著名商标	湖北省工商行政管理局
2013	超硬材料行业优秀企业奖	中国机床工具协会超硬材料分会
2013	国家火炬计划重点高新技术企业	科技部火炬高技术产业开发中心

二、公司组织结构

公司的组织结构如下图所示：

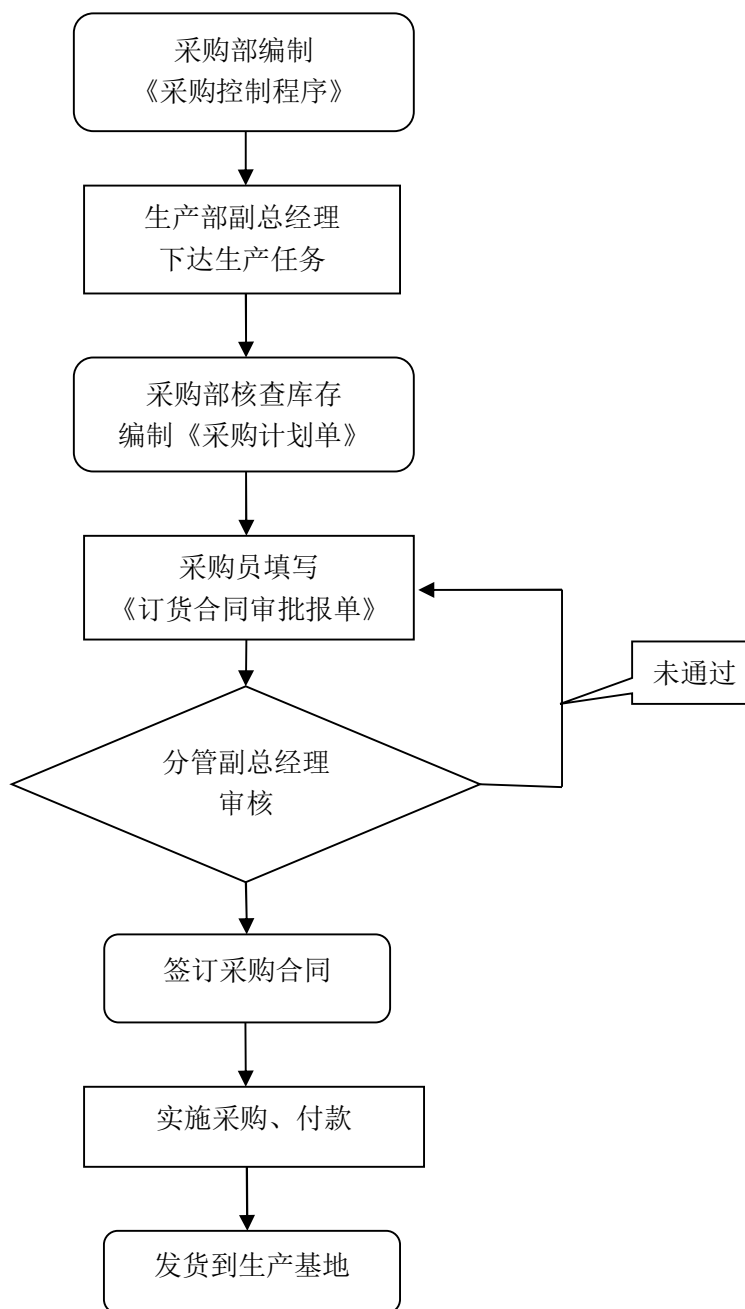


三、公司业务流程

(一) 采购流程

公司采购的主要原材料包括纯化石墨粉、金属材料以及人造金刚石。公司专设采购部并编制了《采购控制程序》，对采购过程，包括评价和选择供应方、制定采购产品要求和对采购产品验证等环节进行详细规定。公司采购部门根据分管生产的副总经理下达的生产任务，由采购部核查仓库库存数量后，编制《采购计划单》。采购部负责人初审后，采购员填写《订货合同审批单报》，经分管采购的

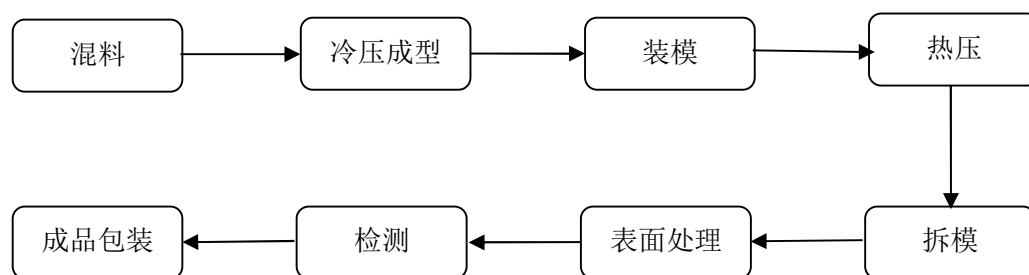
副总经理批准后与供应商签订采购合同，实施采购。采购流程图如下：



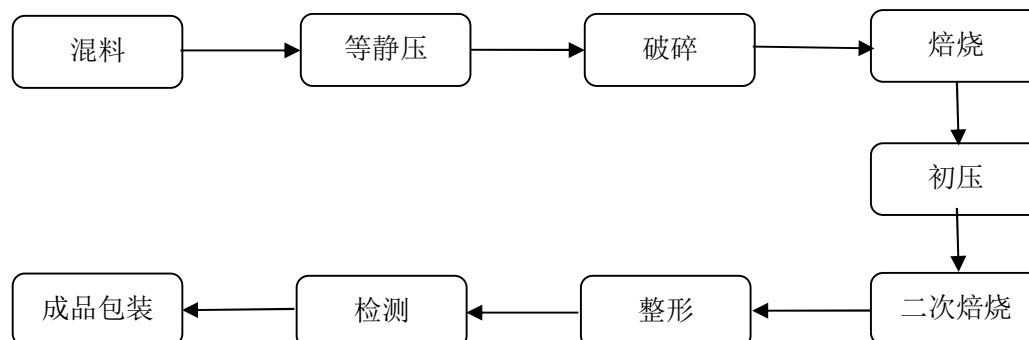
（二）生产流程

公司的生产以订单为导向，生产线根据客户订单安排生产。公司各主要产品生产流程图如下：

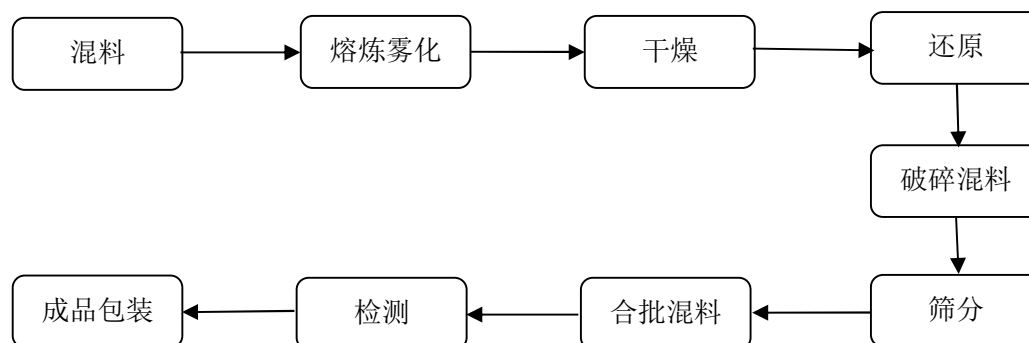
1、复合钻石工具工艺流程



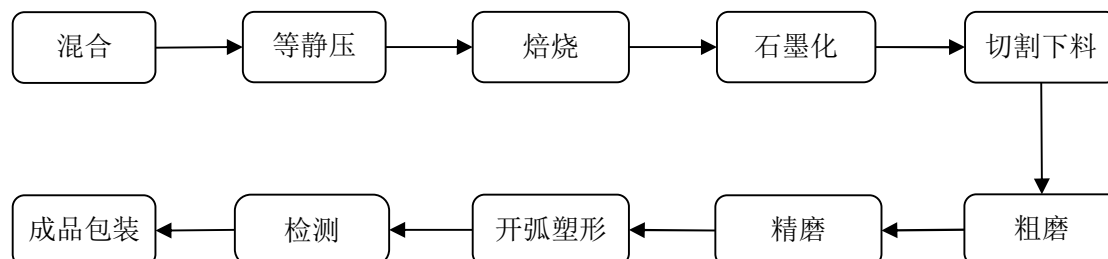
2、粉体触媒柱工艺流程



3、合金粉工艺流程



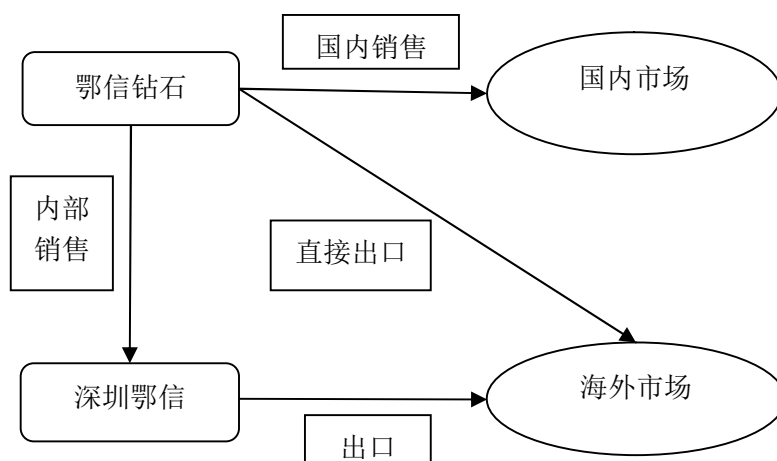
4、石墨模具及材料工艺流程



(三) 销售流程

公司产品除在国内销售外，还直接以及通过全资子公司深圳鄂信销往欧美、中东、东南亚等海外市场。国内市场方面，产品采取直销方式，由公司销售团队直接对客户进行销售；国外市场方面，公司主要采取直接销售模式，少数产品采

取经销商代理销售模式。公司营销模式如下图：



四、公司业务关键资源要素

(一) 公司产品和服务所使用的主要技术

1、钻石工具复合技术

该技术将金刚石单晶、金刚石粉末、聚晶、复合粉、预合金粉、树脂材料、铁片、钢片等材料复合加工，利用切割原理的几何设计使得金刚石在工具中采用有序的直向排列，充分发挥各种材料性能优势制造成多种材料的复合体。公司该项技术取得了实用新型专利：一种金刚石刀头节块（专利号：ZL201120023982.8），、一种金刚石三V型刀头节块（专利号：ZL201120023980.9）。

2、钻石工具配方技术

根据不同的加工对象、不同的胎体要求及不同金刚石的性能指标，进行科学的计算，将铁、铜、镍、钴、铬、钛、金刚石单晶、金刚石粉末、聚晶等材料进行最优配置的配方技术。

3、金刚石真空微蒸发镀钛技术

该技术将金刚石颗粒、三氯化钛和氢化钛粉末混合物在真空环境下加热，使得金刚石表面形成均匀的碳化钛层。镀钛金刚石可以实现金刚石颗粒与胎体之间的强力焊接结合，使得金刚石颗粒在复合钻石工具的工作过程中不易脱落，在工作面上出刃高度增加，可以提高工具的使用寿命和工作效率。

4、金刚石刀头有序分层技术

该技术是将刀头进行有金刚石层、无金刚石层、焊接层、工作层的有序排列分层。通过复合工艺把一个刀头变成多层复合结构：即有金刚石层与无金刚石层，或者金刚石层与铁片、钢片、碳片、聚晶等复合体。分层后再通过热压工艺而制成的复合钻石工具具有切割锋利性好，寿命长，成本低和节能的独特优势。公司该项技术取得了实用新型专利：一种金刚石圆锯片基体（专利号：ZL201120024130.0）。

5、合成金刚石的粉体触媒柱制作技术

合成金刚石用粉体触媒柱制作技术，包括配方技术、渗碳技术、制作工艺技术。配料的优选及微量元素的添加，都要通过反复的试验来确定。从配料到制粒的各道工序中，需要对环境的清洁度、空气的温度和湿度进行严格控制，限制含氧量的上升，并利用先进的粉末触媒法合成金刚石，提高人造金刚石的单产量及质量。公司该项技术取得了一项发明专利：1型人造金刚石专用粉体材料的制备方法（专利号：ZL200810132884.0），同时获得了一项发明专利独占许可使用权（专利号：ZL200710013067.9）。

6、金刚石粉末的沉淀分级技术

该技术主要应用在金刚石粉末的生产过程中，将人造金刚石整形破碎后，经过酸洗提纯，利用斯托克斯沉降原理，用自动分选机对不同粒度的金刚石粉末进行分离。利用此技术可以将达到粒度要求的金刚石粉末分离出来，从而获得不同粒度的金刚石粉末。

7、多元素合金化技术

该技术是将铁、铜、镍、钴、锰、铬、钛等高熔点金属与锡、锌、铝、银等低熔点金属及碳、磷等非金属元素经过科学计算和搭配，利用稀土元素的独特性能，改善合金化条件，解决了高熔点金属与低熔点金属、金属和非金属合金化的难题。

8、水雾化技术

该技术主要应用在预合金粉的生产过程中。水雾化法属于机械制粉法，它是借助高压水流的机械作用破坏固体金属原子间的结合，将液体金属或合金直接破碎成细小液滴，再通过冷却后形成粉末颗粒。该技术的特点是得到的粉末多呈现

不规则形状，对设备的要求较低。

（二）公司无形资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司无形资产原值为 12,873,200.93 元，其中主要的无形资产情况如下：

名称	分类	取得时间	实际使用情况	使用期限/保护期（年）	账面价值	取得方式	他项权利
鄂州国用（2005）第 1-96 号	土地使用权	2005.5	在用	50	742,165.54	出让	抵押
鄂州国用（2012）第 1-20 号	土地使用权	2012.2	在用	50	3,509,492.38	出让	抵押
鄂州国用（2013）第 1-164 号、1-165 号	土地使用权	2013.9	在用	50	8,115,247.84	出让	——
在石英圆管内或外壁镀（类）金刚石薄膜的方法及装置	独占许可权	2010.10	在用	10	34,999.92	许可	——
一种制备渗碳体的方法	独占许可权	2010.3	在用	5	23,333.40	许可	——

与“在石英圆管内或外壁镀（类）金刚石薄膜的方法及装置”及“一种制备渗碳体的方法”相关专利使用许可合同主要内容如下：




①公司与山东大学签订的《专利实施许可合同》

项目	内容
专利权人（许可人）	山东大学
专利权的基本情况	专利名称为一种制备渗碳体的方法，为山东大学拥有发明专利，该专利为职务发明创造，专利号为 ZL 2007 1 0013067.9，公开号为 101053806，申请日为 2007 年 1 月 22 日，授权日为 2008 年 10 月 15 日，专利的法定届满日为 2027 年 1 月 22 日。
许可费用	使用费共计 10 万元，分批支付。 第一次支付使用费为 5 万元整，在合同签订的同时由被许可方汇至许可方账号或以现金方式支付给许可方；另外 5 万元在 5 年后的第一个月支付。在合同有效期内，实施本专利需许可方提供技术支持的，需另外支付技术服务费。如果被许可方不能按时支付使用费，本合同自动终止。
使用地域、使用权限	全球范围内的独占许可。
使用领域	材料技术领域，主要用于公司粉体触媒柱产品的生产。
使用期限	2010 年 3 月 10 日-2015 年 3 月 9 日。

②公司与武汉工程大学签订的《专利实施许可合同》

项目	内容
专利权人（许可人）	武汉大学
专利权的基本情况	专利名称为在石英圆管内或外壁镀（类）金刚石薄膜的方法及装置，为武汉大学拥有发明专利，专利号为 ZL 2007 1 0051883.0，申请日为 2007 年 4 月 10 日，授权日为 2009 年 6 月 17 日，专利的法定届满日为 2027 年 4 月 10 日。并拥有实施该专利所涉及的技术秘密及工艺。
许可费用	使用费为 5 万元，采用一次总付方式，合同生效之日起 3 日内，被许可方将使用费全部汇至许可方账号、或以现金方式支付给许可方。
使用地域、使用权限	全球范围内的独占许可。
使用领域	材料技术领域。
使用期限	2010 年 10 月 25 日-2020 年 10 月 24 日，许可时间为 10 年。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司拥有 3 枚商标，具体情况如下

名称	注册号	核定使用商品	有效期限
	第 9149616 号	第 14 类：人造金刚石；金刚石单晶；金刚石聚晶；纳米金刚石；激光宝石；未加工或半加工的墨玉；人造宝石（截止）	2012. 8. 7- 2022. 8. 6
	第 9149617 号	第 7 类：刀具（机器零件）；钻头（机器部零件）；磨石（机器部件）；刀片（机器部件）；刀座（机器部件）；金属加工机械；磨刀轮（机器零件）；切削工具（包括机械刀片）（截止）	2012. 3. 7- 2022. 3. 6
	第 1597838 号	第 7 类：刀具（机器零件）；钻头（机器部零件）；磨石；刀片（机器部件）；刀座（机器部件）；金属加工机械；磨刀轮（机器零件）；切削工具（包括机械刀片）（截止）	2011. 7. 7- 2021. 7. 6

截至 2013 年 12 月 31 日，公司共拥有 3 项发明专利和 9 项实用新型专利，具体情况如下：

序号	专利名称	类型	专利号	申请日	有效期
1	超高纯度石墨微量杂质的测试方法	发明	2011 1 0056199.6	2011. 3. 9	20年
2	1型人造金刚石专用粉体材料的制备方法	发明	2008 1 0132884.0	2008. 7. 14	20年
3	EXT454超细粒度结构石墨及制备方法	发明	2011 1 0151261.X	2011. 6. 7	20年
4	方形石墨坩埚	实用新型	2011 2 0189364.0	2011. 6. 7	10年
5	一种金刚石三V型刀头节块	实用新型	2011 2 0023980.9	2011. 1. 25	10年
6	一种B形双V烧结石墨模具	实用新型	2011 2 0024101.4	2011. 1. 25	10年
7	一种组合式台阶孔绳锯串珠刀头模具	实用新型	2011 2 0023987.0	2011. 1. 25	10年
8	活动冲头初压成形模具	实用新型	2011 2 0189362.1	2011. 6. 7	10年

序号	专利名称	类型	专利号	申请日	有效期
9	一种金刚石刀头节块	实用新型	2011 2 0023982.8	2011.1.25	10年
10	一种金刚石圆锯片基体	实用新型	2011 2 0024130.0	2011.1.25	10年
11	一种三V扇形烧结石墨模具	实用新型	2011 2 0024120.7	2011.1.25	10年
12	半自动四冲头整形模具	实用新型	2011 2 0023983.2	2011.1.25	10年

(三) 公司业务许可、资质情况

1、鄂信钻石拥有的相关资质

序号	证书名称	资质内容	证书编号
1	质量管理体系认证证书	建立的质量管理体系符合标准 GB/T19001-2008/ISO9001: 2008	04113Q20435R1M
2	对外贸易经营者备案登记表	允许经营者进行对外贸易活动	01060050
3	湖北省产品执行标准证书	公司产品符合湖北省质量技术监督局的标准	420700-3480-2011

2、公司控股子公司深圳鄂信拥有的相关资质

序号	证书名称	资质内容	证书编号
1	质量管理体系认证证书	建立的质量管理体系符合标准 GB/T19001-2008/ISO9001: 2008	04113Q20435R1M
2	对外贸易经营者备案登记表	允许经营者进行对外贸易活动	00466081

(四) 主要固定资产情况

截至 2013 年底，公司固定资产原值为 79,720,969.00 元，固定资产净值为 65,748,172.69 元，成新率为 82.47%，主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备。公司生产所需的主要固定资产为生产复合钻石工具、合成钻石材料、合金材料、模具材料等所需的房屋及建筑物和机械设备，其中主要的固定资产情况如下：

固定资产名称	原值（元）	成新率	使用状况
合成压机	798,000.00	5.00%	在用
超高流高压输送系统	580,000.00	11.33%	在用
全自动压力机	515,476.81	11.33%	在用
碳片厂厂房	1,524,572.88	74.93%	在用
金刚石压机	560,000.00	47.75%	在用
四柱液压机	720,000.00	50.13%	在用
真空烧结炉	680,000.00	50.92%	在用
真空烧结炉	680,000.00	51.71%	在用
真空烧结炉	680,000.00	52.50%	在用

固定资产名称	原值（元）	成新率	使用状况
房屋及建筑物-办公楼	2,081,656.70	86.54%	在用
房屋及建筑物-科研中心	1,533,789.22	86.54%	在用
房屋及建筑物-材料厂	843,082.23	86.54%	在用
房屋及建筑物-模具厂	839,933.46	86.54%	在用
房屋及建筑物-仓库	677,360.51	86.54%	在用
真空烧结炉	980,000.00	69.92%	在用
真空烧结炉	960,000.00	70.71%	在用
真空烧结炉	870,000.00	71.50%	在用
等静压机 1 台	515,000.00	71.50%	在用
真空烧结炉 VHS-9923L	769,230.77	79.42%	在用
钢带式还原炉	709,401.68	81.00%	在用
液压机 Y32-1000T	597,890.08	81.79%	在用
房屋及建筑物-材料厂	5,778,218.94	94.46%	在用
房屋及建筑物-工具厂	2,130,450.50	94.46%	在用
房屋及建筑物-合金粉厂	3,330,856.97	94.46%	在用
房屋及建筑物-仓库	4,343,315.67	94.46%	在用
六面顶液压机（HTDS-065A）	799,145.30	86.54%	在用
高温真空烧结炉 RVS-9912 型	675,213.68	88.13%	在用
六面顶液压机	840,000.00	93.67%	在用
钢带式还原炉 GYH-1220/80-6	666,666.67	97.63%	在用
鄂信公司 2#综合楼	4,166,569.95	100.00%	在用
鄂信公司 3#综合楼	4,166,569.95	100.00%	在用
鄂信公司 1#车间	3,165,926.90	100.00%	在用
鄂信公司 2#车间	3,596,604.28	100.00%	在用
鄂信公司 3#车间	2,243,227.34	100.00%	在用
鄂信公司 4#车间	2,011,677.15	100.00%	在用
鄂信公司科研中心	1,809,546.73	100.00%	在用

截至 2013 年 12 月 31 日，公司拥有的房屋所有权证情况如下：

序号	所有权证号	房屋位置	建筑面积 (M ²)	他项权利
1	鄂城区字第 130835447 号	燕矶镇杨岭村 3 号车间	2734.19	-
2	鄂城区字第 130835448 号	燕矶镇杨岭村门卫室	20.16	-
3	鄂城区字第 130835449 号	燕矶镇杨岭村 4 号车间	2433.25	-
4	鄂城区字第 130835445 号	燕矶镇杨岭村库房	1784.6	-
5	鄂城区字第 130835516 号	燕矶镇杨岭村 2 号综合楼	2368.08	-
6	鄂城自字第 GF0903 号	燕矶镇池湖村	1163.54	抵押
7	鄂城自字第 GF0904	燕矶镇池湖村	2220.23	抵押
8	鄂城字第 EC081094	鄂州市鄂燕路金刚石工业园	1160.23	抵押
9	鄂城区字第 120807010 号	鄂州市燕矶镇鄂东大道 188 号池湖工业园内 6#车间	988	抵押
10	鄂城区字第 120807011 号	鄂州市燕矶镇鄂东大道 188 号池	1552.35	抵押

序号	所有权证号	房屋位置	建筑面积 (M ²)	他项权利
		湖工业园内 9#车间		
11	鄂城区字第 120807012 号	鄂州市燕矶镇鄂东大道 188 号池湖工业园内西仓库	1544.45	抵押
12	鄂城区字第 120807013 号	鄂州市燕矶镇鄂东大道 188 号池湖工业园内 8#车间	791.35	抵押
13	鄂城区字第 120807246 号	鄂州市燕矶镇鄂东大道 188 号池湖工业园内库房、配电房、门卫室	337.05	抵押
14	鄂城区字第 120807247 号	鄂州市燕矶镇鄂东大道 188 号池湖工业园内 11#车间	1228.41	抵押
15	鄂城区字第 120807248 号	鄂州市燕矶镇鄂东大道 188 号池湖工业园内 12#车间	1383.37	抵押
16	鄂城区字第 120807249 号	鄂州市燕矶镇鄂东大道 188 号池湖工业园内办公楼	537.19	抵押
17	鄂城区字第 120807250 号	鄂州市燕矶镇鄂东大道 188 号池湖工业园内东仓库	784	抵押

(五) 公司核心技术人员及员工情况

1、公司员工情况

截至 2013 年 12 月 31 日, 包括控股子公司深圳鄂信在内, 公司共有员工 220 人, 构成情况如下:

(1) 按照学历结构划分如下:

学历	人数	比例 (%)
硕士及以上	7	3.18
本科	62	28.18
大专	60	27.27
大专以下	91	41.36
合计	220	100.00%

(2) 按照年龄结构划分如下:

年龄	人数	比例 (%)
30 岁以下	71	32.27
30 岁 (含) -39 岁	77	35.00
40 岁 (含) -49 岁	54	24.55
50 岁以上	18	8.18
合计	220	100.00

(3) 按岗位划分如下:

专业结构	人数	比例 (%)
技术研发	105	47.73

专业结构	人数	比例 (%)
生产人员 (注)	32	14.55
销售人员	51	23.18
管理及行政人员	32	14.55
合计	220	100.00

注：公司生产人员中有一部分人员同时承担了生产和技改任务。

公司本科及硕士人员占比达到31.36%，高学历员工占比较高，能够满足公司技术创新的需求。公司研发、生产人员占比达到62.27%，符合公司作为高技术含量生产企业的要求。公司技术人员需同时管理生产，生产人员在其岗位上结合生产情况开展技术创新。

公司结合业务、研发、员工岗位结构、

2、核心技术人员简历及持股情况

公司核心技术人员的简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况/四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况/（四）核心技术人员基本情况”。

公司核心技术人员不存在直接持有公司股份的情况，通过金沁园投资间接持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	在公司担任的职务	在金沁园投资的出资额 (万元)	在金沁园投资的出资比例 (%)
1	缪树良	总工程师	5.00	0.36
2	何家兵	高级经理	3.00	0.22

公司的核心技术团队在近两年内未发生重大变动。

五、与公司业务相关的其他情况

（一）公司收入结构情况

报告期内，公司的营业收入构成如下：

单位：元

项目	2013年度		2012年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
主营业务收入	123,782,905.40	100.00	110,846,042.12	100.00
合计	123,782,905.40	100.00	110,846,042.12	100.00

其中，主营业务收入按产品分类如下：

单位：元

项目	2013年度	2012年度
----	--------	--------

	收入	毛利率%	收入	毛利率%
复合钻石工具	58,357,747.11	37.71	34,816,641.03	36.86
合成钻石材料	51,766,723.26	38.03	68,600,847.36	37.06
合金材料	10,295,842.87	36.06	3,294,691.51	26.01
模具及其他	3,362,592.16	39.17	4,133,862.22	33.35
合计	123,782,905.40	37.75	110,846,042.12	36.53

(二) 公司前五名客户情况

公司的合成钻石材料、合金材料、模具材料等主要销售给同行业企业，用于制造产业链下游产品；复合钻石工具直接出售给终端客户。

报告期内，公司向前五名客户销售金额及其占当期主营业务收入的比例如下：

单位：元

年度	客户名称	销售额	占主营业务收入的比例 (%)
2013 年	3T DIAMOND INTERNATIONAL CO., LIMITED	13,770,928.21	11.13
	深圳市海明润实业有限公司	11,935,213.68	9.64
	SHRI DURGA ENTERPRISES	8,708,954.77	7.04
	DIM DIAMOND CO., LIMITED	7,068,898.05	5.71
	Makka import & export	4,691,287.10	3.79
	合计	46,175,281.81	37.31
2012 年	3T DIAMOND INTERNATIONAL CO., LIMITED	12,047,443.48	10.87
	深圳市海明润实业有限公司	9,015,982.91	8.13
	北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	8,871,794.87	8.00
	SHRI RAM IMPER	7,869,309.64	7.10
	鄂州宇博超硬材料有限责任公司	5,612,982.91	5.06
	合计	43,417,513.81	39.16

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东未在前五名客户中占有权益或存在关联关系。

(三) 公司成本结构及前五名供应商情况

1、成本结构

公司生产过程中使用的主要原材料是纯化石墨粉、金属原材料以及人造金刚石。报告期内，公司主要原材料采购金额及其占营业成本的比重情况如下：

成本构成	2013 年度		2012 年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
纯化石墨粉	9,992,174.62	12.97	11,956,897.50	17.00
金属材料	8,849,456.07	11.48	8,618,919.68	12.25
人造金刚石	26,576,548.76	34.49	22,660,285.25	32.21
合计	45,418,179.45	58.94	43,236,102.43	61.46

2、前五名供应商

2013 年、2012 年公司向前五名供应商采购的主要情况如下：

年度	供应商名称	采购金额 (元)	占采购总额的比例 (%)
2013 年	中南钻石股份有限公司	8,671,214.52	15.23
	自贡意科碳素有限责任公司	7,004,667.77	12.30
	武汉金晟物资有限公司	4,970,996.49	8.73
	安徽亚珠金刚石股份有限公司	2,940,030.77	5.16
	亳州市强力金刚石有限公司	2,358,049.04	4.14
	合计	25,944,958.59	45.56
2012 年	中南钻石股份有限公司	9,855,054.70	16.98
	自贡意科碳素有限责任公司	6,743,589.74	11.62
	武汉金晟物资有限公司	6,733,873.39	11.61
	亳州市强力金刚石有限公司	3,850,427.38	6.64
	安徽亚珠金刚石股份有限公司	3,775,690.43	6.51
	合计	30,958,635.64	53.36

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在前五名供应商中占有权益或存在关联关系。

(四) 重大业务合同及履行情况

根据公司的生产经营情况，截至本转让说明书签署日，对公司的生产经营活动有重大影响的合同情况如下：

1、购销合同

序号	签订日期	合同对方	合同主要内容	合同金额	交货期限
1	2014.2.15	澧县晶源新材料有限公司	购买纯化石墨粉 50 吨	人民币 150 万元	电话通知供货
2	2014.2.10	中南钻石股份有限公司	购买超硬材料粉体 400 万克拉	人民币 200 万元	电话预约时间
3	2014.3.3	河南黄河旋风股份有限公司	购买超硬材料 1,300 万克拉	人民币 520 万元	按买方要求供货、发货
4	2014.2.8	鄂州宇博超硬材料有限责任公司	销售粉末柱 30 万柱、预合金粉 5,000kg	人民币 158 万元	根据需方要求供货

序号	签订日期	合同对方	合同主要内容	合同金额	交货期限
5	2014.2.8	湖北银天钻石科技有 限公司	销售预合金粉 30,000kg、石墨模具 5,000kg	人民币 133.50万元	电话通知供 货

2、工程施工合同

(1) 2013年3月12日，公司与湖北青诚机电设备安装有限公司签订《鄂信钢结构厂房工程合同书》，约定湖北青诚机电设备安装有限公司承担公司三座钢结构厂房的制作、安装和工程施工任务。工程总价暂控为1,200万元，按实际工程量据实结算，支付方式为六个月银行承兑汇票，构建进场安装预付总价的15%，余款待完工验收后，一次性结算，质保期一年，质保金为总价的5%。截至2013年12月31日，该合同项下的工程预付款金额为293.00万元，工程尚未完工结算。

(2) 2013年8月8日，公司与鄂州家福建筑有限公司签订了《建设工程施工合同》，约定鄂州家福建筑有限公司承建钢混车间及厂区附属工程，工程规模为二层钢混车间一栋（约1800平方米）以及附属的配电房、厂区道路、桥梁、绿化、水电管网、消防、门楼和围墙。合同价款520.00万元，双方按最终工程量据实结算。截至2013年12月31日，该合同项下的工程款已全部支付，但尚未完工结算。

3、土地使用权转让合同

2013年1月12日，公司与湖北鄂燕金刚石产业园有限公司签订《土地购买协议》，约定公司向湖北鄂燕金刚石产业园有限公司购买其征得的土地使用权，土地总面积为210亩左右（含待征面积，具体面积按规划办证后的最终面积），购买总价暂定为38,220,000元（最终价格由双方共同选定的评估机构评估，并以当地国土资源局核定为主）。合同签订后三日内支付1,000万元，余款待湖北鄂燕金刚石产业园有限公司办理完全部用地手续后支付。截至2013年12月31日，该合同项下的预付款金额为2,006.56万元。截至本转让说明书签署日，该合同尚未履行完毕。

4、借款合同

序号	贷款银行	合同编号	签订日期	当期利率 (%)	借款本金 (万元)	借款期限	担保情况
----	------	------	------	-------------	--------------	------	------

序号	贷款银行	合同编号	签订日期	当期利率 (%)	借款本金 (万元)	借款期限	担保情况
1	中信银行 股份有限公司鄂州 支行	人民币流动资金 贷款合同 (2012鄂银贷 第2949号)	2012. 12. 5	基准利率上 浮10%	1,000	2012. 12. 5-2 015. 12. 5	保证、 抵押
2		人民币流动资金 贷款合同 (2013鄂银贷 第1009号)	2013. 4. 27	基准利率上 浮10%	1,000	2013. 4. 27-2 016. 4. 27	保证、 抵押
3	中国光大 银行股份 有限公司 武汉分行	人民币流动资 金贷款合同 (武光花桥 GSJK20140009 号)	2014. 2. 26	年利率7.2%	1,500	2014. 2. 26-2 014. 9. 13	保证
4	中国农业 银行股份 有限公司 鄂州凤凰 支行	流动资金借款 合同(编号: 420101201400 00594)	2014. 1. 23	基准利率上 浮20%	800	2014. 2. 24-2 015. 2. 24	抵押
					800	2014. 3. 3-20 15. 3. 3	

5、担保合同

序号	合同编号	主合同	担保人	债权人	担保物	最高担保额度 (万元)	实际担保借款 本金(万元)	担保方式	担保期限
1	最高额抵押 合同(2012鄂 银最抵第131 号)	人民币流动资金 贷款合同(2013 鄂银贷第1009 号)	公司	中信银行 股份有限 公司鄂州 支行	土地使用权(鄂州国用 (2012)第1-20号)、房产 (鄂城区字第 120807011-120807013号、 120807246-120807250号)	1,500	1,000	最高额抵押	2012.4.26- 2015.4.25
2	最高额抵押 合同(2012鄂 银最抵第551 号)	人民币流动资金 贷款合同(2012 鄂银贷第2949 号)			土地使用权(鄂州国用 (2005)第1-96号)、房产 (鄂城区字第120807010 号、鄂城字第EC081094 号、鄂城自字第GF0903、 GF0904号)	1,000	1,000		2012.11.27- 2015.11.27
3	最高额保证 合同(2012鄂 银个保第 2059号)	人民币流动资金 贷款合同(2013 鄂银贷第1009 号、2012鄂银贷 第2949号)	何南兵	中信银行 股份有限 公司鄂州 支行	---	3,500	2,000	连带责任保 证	2012.12.3- 2015.12.3
4	最高额保证 合同(武光花 桥GSBZ2013 0015号)	人民币流动资金 贷款合同(武光 花桥GSJK2014 0009号)	何南兵、 周文枝	中国光大 银行股份 有限公司 武汉分行	---	3,100	1,500	连带责任保 证	2014.2.26- 2014.9.13

序号	合同编号	主合同	担保人	债权人	担保物	最高担保额度 (万元)	实际担保借款 本金(万元)	担保方式	担保期限
5	最高额质押 合同(武光花 桥GSZY2013 0006号)				何南兵持有的公司947.90 万股股权和周文枝持有的 公司52.10万股股权	3,100		最高额质押	
6	最高额抵押 合同(编号: 42100620140 001427)	流动资金借款 合同(编号: 420101201400 00594)	公司	中国农业 银行股份 有限公司 鄂州凤凰 支行	房产(鄂城区字第 130835447、130835449、 130835516、130835445号)	1,188	1,600	最高额抵押	2014.1.23- 2017.1.22
7	最高额抵押 合同(编号: 42100620140 001429)				土地使用权(鄂州国用 (2013)第1-164、1-165 号)	552		最高额抵押	2014.1.23- 2017.1.22

六、公司商业模式

公司属于工业产品生产企业，其经营模式与一般工业企业类似。

在采购和生产环节，公司自行采购原材料，自行完成复合钻石工具、合成钻石材料、合金材料、模具材料等产品的生产。部分专业生产部件或客户特殊定制要求的产品可能由公司委托外协单位加工形成。

(1) 外协厂商的数量和名称

2013年，公司外协厂商4家，交易金额224.42万元，均为公司委托外协厂商加工石墨砖的业务，具体情况如下：

序号	受托加工单位名称	2013年交易金额(元)	2012年交易金额
1	江西宁新碳素有限公司	1,887,263.91	1,218,829.23
2	宝丰县欣鑫碳素材料有限公司	261,092.67	--
3	湖南省长宇新型炭材料有限公司	80,567.71	--
4	江西新卡奔科技有限公司	15,292.31	--
小计		2,244,216.60	1,218,829.23

(2) 外协厂商与公司股东、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况

经公司股东、董事、监事及高级管理人员确认，上述受托加工厂商与公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(3) 与外协厂商的定价机制

公司依据《外协加工管理办法》规定，外协加工由采购部主导，生产管理中心及技术中心参与，首先对外协厂商进行调查并评价，填写《外协厂商调查表》，对外协厂商录入合格外协加工厂商清单进行管理。

提出外协订单前，采购人员以确保品质交货期为前提下，对加工产品需求日期及外协厂商资料进行询价，询价对象以3-5家为原则，填写比价表，经采购部经理审核，厂长审批，总经理批准。再由采购部联络外协厂商处理，将外协厂商、外协费用及约定交货期转记于外协加工合同上，与外协厂商签订合同，以控制外协产品的交货期。

公司与外协厂商之间发生的业务往来或交易均在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。

(4) 外协产品、成本的占比情况

外协厂商经过调查评估来确定，外协加工产品定价以市场来定，且外协加工产品的金额占比小。2013年，公司外协交易金额为224.42万元，占当期公司主

营业务成本的 2.91%。

(5) 外协产品的质量控制措施

公司从如下几个方面控制外协产品质量：首先，在选择外协厂商过程中，公司对外协厂商进行调查并按照“品质优秀、供应能力强、价格适中、管理严谨”的标准选择外协厂商；其次，公司在外协过程中加强对外协的指导管理，协助其提高品质；第三，公司在与外协厂商签订加工合同或协议时明确质量要求、检验标准，在接受加工成品时按照协议标准进行质量检查以保证外协产品质量。

(6) 外协在公司整个业务中所处环节和所占地位。

国内石墨砖的生产厂商众多，技术门槛较低。外协加工产品定价市场化，且外协加工产品的金额占比小，公司对外协厂商不存在依赖。

在销售环节，公司在国内市场采用直接面向下游客户的直销模式；在境外市场采用直销以及境外经销商代理销售相结合的销售模式。

截至 2014 年 5 月 31 日，与公司发生业务的境外代理商有 2 名，具体情况如下：

名称	RAJESHWAR IMPEX	EL Wafak Company
地域	印度	埃及
2013 年销售额（万元）	365.25	478.48
2012 年销售额（万元）	238.04	96.64

公司与上述代理商分别签订了经销协议。公司销售代理业务采用包销形式，并根据销售情况向代理商返点。经公司董事、监事及高级管理人员确认，上述境外代理商与公司股东或董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

七、公司所处行业情况

(一) 公司所处行业概况

1、行业监管体制、主要政策法规

我国超硬材料行业的行政主管部门是国家发改委，其职责主要是负责行业发展规划的研究、产业政策的制定，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。对超硬材料行业进行实际管理和协调的机构是中国机床工具工业协会超硬材料分会。中国机床工具工业协会超硬材料分会是由我国超硬材料行业的工业企业、科研、设计单位、高等院校及其他与超硬材料及制品密切相关的企业自愿参加的全国性的行业自律组织，主要负责制定行业行为规范，加强行

业自律；协调企业间、地区间生产经营问题，促进全国超硬材料行业健康、和谐发展；研究行业发展方向、市场发展趋势，提出行业发展战略、产业政策建议等。

国家“十二五”规划纲要中明确提出要大力发展节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车等战略性新兴产业。超硬材料属于新材料的范畴，受到国家产业政策的重点支持。近年来，各部委先后颁布的一系列政策法规以推动超硬材料行业的健康快速发展。

2011年6月，国家发改委、科技部、工信部、商务部和知识产权局五部委联合发布《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南（2011年度）》（2011年第10号公告），明确将新型超硬材料作为实现产业化的重点领域。国家工业和信息化部2011年7月底发布《机床工具行业“十二五”发展规划》，在重点发展产品项下明确列出了超硬材料，并将高速、高效、精密超硬材料磨削工具制造技术定性为关键技术。国家工业和信息化部2011年11月发布《建材工业“十二五”发展规划》，将“超硬材料制备技术”列入技术创新与技术进步方向。国家工业和信息化部2012年1月发布《新材料产业“十二五”发展规划》以及《新材料产业“十二五”重点产品目录》，在重点产品中明确列出了高品级金刚石、高品级立方氮化硼以及高效精密超硬材料制品，将超硬材料有序排列布料、高效精密激光焊接、高效精密成型等技术及装备作为关键技术装备，并提出要巩固人造金刚石和立方氮化硼超硬材料、激光晶体和非线性晶体等人工晶体技术优势，大力发展功能性超硬材料和大尺寸高功率光电晶体材料及制品。

2、行业概况

超硬材料因其超高的硬度和优良的耐磨性能，广泛应用于矿山开采、石材切割、基础设施建设、机械加工、地质钻探、光学仪器等领域。

上世纪60年代以前，只有少数几个西方发达国家拥有超硬材料的制造技术。因超硬材料具有其它材料不可比拟的优越性能且当时的产量极低，这些国家均将其视为战略物资进行严格控制，禁止向其他国家出口。上世纪60年代以后，为了打破发达国家的技术垄断与封锁，在国家政策的大力扶持下，我国成功研制出人造金刚石和立方氮化硼。进入21世纪以来，随着人造金刚石生产技术取得突破进展，制造工艺日趋成熟，我国超硬材料行业快速发展。目前我国人造金刚石的产量已占全球总量的80%以上，成为全球人造金刚石的第一生产大国。超硬材料行业也成为国家基础支持性行业之一。但是在产业链利润率最高的复合钻石工

具领域，由于同西方发达国家在技术水平和生产工艺等方面的差距，我国企业仍缺乏竞争力。

近年来，伴随着行业技术进步和市场环境的变化，拥有先进技术和较强的市场开发能力的企业在市场竞争中不断成长壮大，成为行业领导者，占据了较大的市场份额。

3、行业发展前景及趋势

(1) 超硬材料的应用领域将进一步扩展

超硬材料具有优异的力学、热学、光学、声学、电学等性能，并且具有节能降耗、高效精密和绿色环保等突出特色，享有“材料之王”赞誉，目前已广泛应用于军工、航空航天、电子、机床工具、精密制造、医疗、石材、建材、石油与天然气钻井、地质勘探、煤炭及矿物采掘等国计民生的各个领域。伴随着超硬材料生产技术的不断提高，制造工艺日趋成熟，超硬材料的生产成本将持续下降，应用范围也将越来越广泛。

(2) 超硬材料行业的市场需求仍将保持较高的增长速度

建筑建材领域是金刚石锯切研抛类工具的主要应用领域，而石材、地板砖等建材与房地产业密切相关。2010年至2012年我国房地产投资规模的年均复合增长率分别为33.2%、27.9%和16.3%，远高于同期GDP的增长率。即使未来房地产投资规模以15%左右的较低速度增长，对金刚石锯切研抛类工具市场的推动作用也相对较大。

矿产资源的勘探开发及城市地铁建设是金刚石钻探采掘类工具的主要应用领域。持续大规模的石油天然气、煤炭、钢铁、有色金属、非金属等矿产资源的勘探开发和全国各地不断兴起的城市地铁建设，为金刚石勘探采掘类工具提供了广阔的市场空间。

机床工具、汽车、拖拉机、家电、航空航天、军工等行业是超硬材料精密磨削切削工具的传统应用领域，同时也发展出集成电路、清洁能源、光伏等新型应用领域。随着上述行业的不断发展，对更高效率、更高精度和更长寿命的高端超硬材料制品的需求将不断增加，市场前景广阔。

目前，我国超硬材料的应用领域主要集中在建筑、石材、铁路及地质等方面的开发应用。一方面，随着国内宏观经济保持稳定增长，基础设施建设及民生工程项目的投资规模持续扩大，产业结构的优化调整，传统加工领域的技术升级，

对超硬材料的需求将会不断增加。另一方面，随着环保要求的不断提升，环保超硬材料将加速对传统高污染氮化硅等硬质材料的替代进程。因此超硬材料市场需求前景十分广阔。

4、进入壁垒

对于行业的新进企业，要实现超硬材料的规模化生产，与现有企业争夺市场份额，主要存在以下壁垒：

(1) 技术壁垒

单晶超硬材料是通过专用的合成设备在高温高压的条件下生成，其产品的产量、质量及品级与合成设备、原材料以及合成工艺等均密切相关，任何一项技术进步从研发、试验到最终应用于产业化生产均需要大量的投入和长期的技术积累，同时在生产的过程中还需要不断地进行技术改进以提高产品的产量、质量和品级。复合超硬材料的生产工艺更为复杂、没有深厚技术积累和先进生产工艺的企业在制造复合超硬材料过程中将面临成品率低、产品品质不稳定等重重困难。在国际竞争对手和国内领先的超硬材料生产商的不间断挤压下，没有强大技术工艺支持的生产企业生存空间迅速缩小。如果无法掌握这些核心技术或缺乏持续的研发和创新能力，将很难进入本行业。

(2) 规模壁垒

只有规模化生产的超硬材料生产企业才能有效的降低成本，进入中高端产品市场，获取更为丰厚的利润回报。由于超硬材料制造企业要持续进行较大的研发投入，技术研发费用支出较大，未达到较大规模的生产企业没有能力提供相应的资金和设备支持，其产品质量和竞争力不能满足市场需求而只能在低端产品领域通过低价竞争生存。目前，由于技术进步带来生产成本下降，行业投资规模增大，产能扩充迅速，竞争日趋加剧，导致产品价格持续走低，给一些不具备自主创新能力，依靠价格竞争的企业带来较大的经营压力，行业结构正在不断调整。这些因素都将促使超硬材料行业的集中度进一步提高，企业规模壁垒效应日益显现。

(3) 人才壁垒

超硬材料行业所涉及的技术研究和开发属于实验科学，既要求技术人员有很强的理论知识，又需要技术人员有丰富的实践经验，能否拥有大量的高素质人才，获取先进的技术和制造工艺，是制约企业进入本行业的一个关键因素。

5、行业的周期性特征

在超硬材料的下游应用领域，部分行业与宏观经济周期有一定关联度，这些行业主要包括石油、煤炭、基础设施建设、建筑施工、石材加工等。这部分应用行业对超硬材料的需求变化导致本行业存在着一定周期性。

但超硬材料本身的应用范围十分广阔，涉及到国计民生的方方面面，应用领域也在不断扩展，超硬材料行业的市场需求将在未来较长一段时间内保持较高的增长速度，行业周期性并不明显。

（二）市场规模

我国是世界上最大的超硬材料生产国。2012年，我国人造金刚石产量达140亿克拉，占全球总产量的80%以上。

下游产品的需求增大由此也带动了上中游相关材料的市场容量。首先，建筑建材领域是金刚石锯切研抛类工具的主要应用领域，而石材、地板砖等建材与房地产业密切相关。2010年至2012年我国房地产投资规模的年均复合增长率分别为33.2%、27.9%和16.3%，远高于同期GDP的增长率。即使未来房地产投资规模以15%左右的较低速度增长，对金刚石锯切研抛类工具市场的推动作用也相对较大。其次，矿产资源的勘探开发及城市地铁建设是金刚石钻探采掘类工具的主要应用领域。持续大规模的石油天然气、煤炭、钢铁、有色金属、非金属等矿产资源的勘探开发和全国各地不断兴起的城市地铁建设，为金刚石勘探采掘类工具提供了广阔的市场空间。在国际市场上，中东、东亚、俄罗斯等国家的有更突出的需求。第三，国内机床工具、汽车、拖拉机、家电、航空航天、军工等行业是超硬材料精密磨削切削工具的传统应用领域，同时也发展出集成电路、清洁能源、光伏等新型应用领域。国际市场欧美发达国家应用更成熟，对国内精密加工刀具的接受程度越来越高。随着上述行业的不断发展，对更高效率、更高精度和更长寿命的高端超硬材料制品的需求将不断增加，市场前景广阔。

目前，国内及国际超硬材料的应用领域主要集中在建筑、石材、铁路及地质等方面的开发应用。一方面，随着国内宏观经济保持稳定增长，基础设施建设及民生工程项目的投资规模持续扩大，产业结构的优化调整，传统加工领域的技术升级，对超硬材料的需求将会不断增加。另一方面，随着环保要求的不断提升，

环保超硬材料将加速对传统高污染氮化硅等硬质材料的替代进程。因此超硬材料市场需求前景十分广阔。

2010年我国金刚石产量为70亿克拉，占全球产量的90%左右，2012年我国人造金刚石产量在140亿克拉。预计未来几年人造金刚石市场规模将以15-20%左右的速度增长。2012年，中国复合超硬材料的市场总容量约190亿元。

根据行业协会的测算，我国超硬磨料制品的总产值规模在200-300亿元。随着下游应用领域的不断拓展，金刚石工具技术的进步和替代进口步伐的加快，我国金刚石工具行业的市场规模将不断扩大，未来将保持15%左右的增速。根据中国机床工具工业协会超硬材料分会预测，金刚石锯片国外市场容量已达到250亿元。国内金刚石锯片市场容量达50亿元。未来几年，我国金刚石锯片市场规模增速将达到10%以上。随着经济水平的提升，欧美经济强国的强大需求及发展中国家如中东非洲等上升的需求，国际市场对超硬材料及工具的需求更大。发达国家的金刚石的诞生和应用较早，市场规模大，而发展中国家矿产资源丰富，对金刚石的需求更大，增长率更高。

超硬材料行业产业链较长，细分领域多，各自的行业特点不同，市场规模也存在较大的差距。上游产品的直接应用领域较窄，市场规模较小；下游人造金刚石工具类产品的附加值高，应用广泛，市场规模较大。而且，随着国民经济的不断发展，技术的创新进步，超硬材料的应用范围将越来越广泛，市场规模也将随之进一步扩大。

（三）行业基本风险特征

1、经济增长缓慢，市场需求下降的风险

虽然近几年来，全球经济在各国政府的共同努力下，正逐渐摆脱2008年全球经济危机的影响，包括美国、欧洲和日本在内的世界主要经济体的经济都呈现出一定程度的复苏态势；同时，随着超硬材料的生产成本不断下降，下游市场应用领域越来越广，超硬材料行业对宏观经济周期性波动的抗风险能力也显著增强。但是，不排除全球经济增长动力不足、复苏进程缓慢，甚至再次陷入低迷，国内经济增速受产业结构和社会经济环境调整的影响而出现持续下降的情况出现。如果出现国内外整体经济持续下滑，建筑、石油、机械加工等行业将面临较大的发展压力，这势必会降低对超硬材料的总体需求，行业的未来发展也将受到

较大的负面影响。

2、原材料价格波动风险

超硬材料行业的上游原材料主要包括石墨以及铁、镍、钨、钴、锰等金属材料。石墨来源丰富，价格便宜而且比较稳定，对行业成本及利润的影响较小。金属材料在超硬材料制品的生产过程中用量较大，成本占生产总成本的比重较高。受到经济和社会环境因素的影响，金属材料价格容易产生较大波动，对行业的生产成本以及利润水平产生较大的不确定性风险。

（四）公司的行业竞争地位

1、行业竞争状况

目前，超硬材料行业各细分市场的竞争程度不同。行业内较为低端的中上游产品市场大部分集中于国内，市场容量相对有限，各生产厂家形成相对固定的市场份额。而行业内相对高端的下游产品市场容量较大，分布于世界各地。

我国超硬材料原材料行业集中度较高，存在许多规模较小、资金实力较弱、产品结构单一、技术含量和附加值较低的企业。这些小企业由于资金实力不足，技术研发力度不够，产品之间的同质化程度相对较高，大多通过低价竞争策略来获取市场份额，市场竞争较为激烈。

2、公司的市场地位

公司成立于1998年，至今已有十五年的复合钻石工具、合成钻石材料、合金材料、模具材料等产品的研发、生产和销售历史，是湖北省重点产业集群——鄂州市金刚石刀具产业集群的龙头企业。

公司经过多年的研发创新和技术积累，掌握了超硬材料上游产业的核心生产技术和制造工艺。公司自主开发生产的磨料级人造金刚石触媒柱在产量、性能和质量方面都居市场前列。近年来，公司依托省级技术研发中心的技术力量，抓住市场机遇，不断向下游延伸产业链，产品结构日趋完善。同时，公司加大市场开发力度，使得公司销售收入不断增长。

公司的行业地位和市场竞争力得到业内的认可，先后获得了中国机床工具协会超硬材料分会“先进单位一等奖”、“鄂州金刚石工程协会会长单位”、“协会栋梁”等奖项或称号，并当选中国机床工具协会超硬材料分会常务理事单位、鄂州市金刚石工程协会常务理事单位。

尽管如此，公司的总体规模和资金实力同行业内大型企业之间仍存在着一定的差距，为此公司采取了差异化的产品战略，与大型企业之间的直接竞争相对较少，竞争对手主要集中于规模偏小的同类企业。伴随着公司产品结构不断完善，产业链向下游延伸，公司面临的竞争对手和竞争激烈程度也将有所增加。

国内超材料行业的主要上市公司包括黄河旋风、江南红箭、四方达、豫金刚石、博森工具等公司。

我国人造钻石生产已呈现寡头垄断的格局，江南红箭、黄河旋风、豫金刚石等三家企业占国内金刚石产量的 60%以上。虽然人造金刚石全球市场需求不断增长，但因最近几年主要人造金刚石生产厂商不断扩大产能，人造金刚石毛利率有下降趋势。公司采取差异化竞争，不直接大量生产工业用金刚石。

我国钻石复合材料工具生产制造企业约 2000 家，行业集中度较低，因研发、技术、人才、渠道、品牌、资金等门槛的限制，多数企业为产销规模局限于千万元及以下的小企业。随着国家社保、环保、税收等法律法规的逐步健全与完善，行业的集中度将逐步提高，行业龙头企业将随着行业集中度的提高发挥更大的竞争优势。博深工具 2013 年金刚石工具产品营业收入 4.37 亿元是我国钻石复合材料的龙头企业。国内主要人造钻石生产厂商也纷纷向人造钻石下游扩展。黄河旋风 2013 年超硬复合材料营业收入达到 1.84 亿元，比上年同期增长 45.15%；2013 年，四方达超硬复合材料制品项目进入批量生产阶段，超硬复合材料制品营业收入为 0.42 亿元，比上年增长 158.98%。豫金刚石 2013 年超硬材料制品销售收入 0.20 亿元，比上年增长 388.81%。2013 年，公司复合钻石工具销售收入 0.58 亿元，比上年增长 67.67%，处于迅速发展阶段，在行业中占据有利地位。

公司经过十多年的努力，掌握的技术配方和生产工艺行业内领先。公司是超硬材料行业内仅有的几家拥有完整产业链的生产企业之一。公司拥有复合工具、合金材料的特色超硬材料，具有行业领先技术，在国际市场有一定的地位，在国内外均有较好影响。合金材料的产能规模是国内较大的生产厂家。公司主要竞争优势如下：

（1）技术优势

公司自主知识产权是在国内外行业专家的指导下，经公司技术人员经过 10 多年长期积累，经过上千次的生产和研发试验取得的。公司现已取得 5 项发明专利，13 项实用新型专利。公司 2002 年被湖北省政府认定的“高新技术企业”，

2011年被认定为国家级“高新技术企业”，2013年被认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”。公司技术优势主要体现在如下几个方面：

1) 公司掌握“RVD 磨料级粉体触媒柱制造技术”、“以矿源精选、提纯、加工、配方、渗碳、物理化学处理”等金刚石行业核心技术，石墨对金刚石转换率已超过 60%，创历史之最。

2) 公司以省级研究中心为平台，以外贸团队为桥梁，与俄罗斯和乌克兰的两所科研院校进行合作，引进纳米和特微米级粉末的精加工技术，满足复合超硬材料和光伏行业金刚石制品生产的需要。

3) 在超硬材料模具方面，公司拥有了 3 项实用新型专利技术，1 项填补国家行业空白的技术标准，极大地提高了下游复合钻石工具产品的质量。公司掌握了一百多种预合金粉配方，相关产品已达到国际先进水平，主要用于出口。

4) 公司十分重视人才的储备，搭建了 60 余人的超硬材料生产技术研发团队，不断完善企业技术创新奖励机制，采取股权激励制度，激励员工不断研究开发新技术、新产品，进一步提升公司产品的核心竞争力。

(2) 产品优势

本公司生产的复合钻石工具、合成钻石材料、合金材料、模具材料产品，技术独特性强，专业性开发，根据客户要求调整，客户粘性较强。具体情况如下：

1) 复合工具为特色超硬材料。且复合钻石工具、合成钻石材料中上游产品具有很高的技术含量，专业性高端技术多年来一直被发达国家科研单位和企业所掌握着。公司采取国际引进，国内院校合作，经过上千次的试验，现已掌握合成钻石材料的技术工艺和几十种配方。因此公司产品的各项性能和技术指标较国内同类产品具有生长金刚石产量高、粒度均衡等优点。产品在下游客户中享有良好的声誉，具备较强的市场竞争力，在行业内已占据领先地位。

2) 合金材料的产能规模也是国内较大的生产厂家。合金材料中的预合金粉在国内是一项重大技术创新，它是特色超硬材料，拥有行业领先技术，公司已有核心的技术配方，具有国际领先的制造工艺储备，有望满足国内外的需求。

3) 合成钻石材料处于超硬材料行业的新领域，具有广阔的市场前景。公司结合国外科研机构经验大胆创新，开发出的微米和亚纳米级金刚石粉末具有世界先进水平，掌握了国内外高端市场。

4) 随着高品级复合钻石工具的飞速发展, 特种模具市场需求也迅速增长。公司是国内专业化、规模化生产石墨材料再加工特种模具的企业, 凭借高纯、高密、高强性能的石墨模具, 从源头上确保特种模具的内在品质。

(3) 市场优势

公司在十二五期间对市场定位作了精心分布局。在国内市场公司以合成钻石材料、合金材料、模具材料产品为主, 2013 年国内市场销售收入占公司总收入的 45.80%。公司经营策略是以一条龙的技术服务, 根据客户集中的特点, 进入湖南、安徽、丹阳、广东、厦门、石家庄等地客户的核心圈。目前公司生产的合成钻石材料、合金材料等主要处于超硬材料行业上游, 占据产业链核心地位, 掌控市场主动权。产品从质量和成本的性价比上都具有很大优势, 在行业中处于一定的主导地位。

公司在国际市场上公司以复合钻石工具及其他高附加值产品方面为主。“十一五期间”公司投入 1000 多万元经过七年的开拓, 现已在 20 多个国家发展了近 200 多家客户。公司目前在德国、意大利、美国等发达国家利用性价比成本优势和服务的条件占据较大的市场。在印度、巴尔干半岛、中东、南美等新兴市场, 采用多年来的核心工艺技术、配方技术指导性服务, 发挥高性能高效率的产品优势, 占领了中高端市场并取得较大的发展空间。

综上, 公司的业务发展具备良好政策环境、市场基础及行业前景, 而公司目前已经打开了广阔的超硬材料下游市场, 并向国际化方向发展, 具有良好的发展空间。

3、公司的竞争优势

(1) 技术优势

公司自成立以来一直坚持自主创新、自主研发。截至本转让说明书签署日, 公司拥有 3 项发明专利、9 项实用新型专利和 2 项专利独占许可使用权。经过多年的技术积累, 公司已经掌握了合成金刚石用原材料的核心技术, 如超细粒度结构石墨及制备方法、超高纯度石墨微量杂质的测试方法以及人造金刚石专用粉体材料的制备方法等。公司 2012 年及 2013 年的研发费用投入分别为 570.2 万元和 491.5 万元, 占同期营业收入比例分别为 5.14%和 3.97%。公司下属的科研技术中心被湖北省发改委和科技中心认定为省级企业技术中心, 依托于该技术中心,

公司已经建成了较为完善的科研开发体系，形成了较为强大的超硬材料自主研发能力，为公司参与市场竞争提供了有力的保障。

（2）完整的产业链优势

公司是超硬材料行业内仅有的几家拥有完整产业链的生产企业之一。目前，公司产品除纯化石墨粉、合金触媒、触媒柱等行业上游产品外，还包括金刚石粉末、预合金粉以及近几年不断开发完善的复合钻石工具等中下游产品。完整的产业链是公司在市场竞争中的重要优势，有利于公司进一步满足市场需求，提高公司经营灵活性和提高抗风险能力，降低公司综合成本。

①完整的产业链有利于降低公司的综合成本。公司复合钻石工具类产品生产所需要的原材料主要为金刚石粉末、预合金粉和石墨烧结模具等，这些原材料大部分都由公司自己生产，在保证原材料质量的同时，极大的降低了生产成本。这也是公司总体盈利能力一直处于高水平的主要原因。

②产业链向下游延伸给公司提供了新的利润增长点。复合钻石工具等下游产品附加值高，市场规模大，利润更加丰厚。公司产业链向下游延伸，为公司提供了新的利润增长点，保证了公司利润的持续稳定增长。此外，公司产业链更加完整，规模不断扩大，也为公司丰富的技术储备提供了广阔的运用空间。

（3）人才优势

公司自设立以来，十分重视人才的储备，通过引进和内部培养，搭建了一支研究方向多元、完整的专业研发团队，形成了核心技术专家、关键技术骨干、一般技术人员的完整梯队。同时，培养了一批精通各个流程工艺的优秀技术工人。丰富的人才储备为公司的进一步发展提供了坚实的基础。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

(一) 最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构。

1、股东大会的建立健全及运行情况

(1) 股东大会的建立

2014年1月22日，公司召开创立大会暨2014年第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程》和《股东大会议事规则》，建立了较为完善的股东大会运行制度。

(2) 股东大会的召开情况

公司严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》，股东大会规范运行。历次股东大会的召开、决议的内容和签署、授权、重大决策均合法、合规、真实、有效。最近两年公司股东会/股东大会的召开情况如下：

序号	时间	届次
1	2012年2月23日	2012年第一次股东会
2	2012年4月5日	2012年第二次股东会
3	2012年6月6号	2012年第三次股东会
4	2013年6月8日	2013年第一次股东会
5	2013年9月16日	2013年第二次股东会
6	2013年10月23日	2013年第三次股东会
7	2013年11月18日	2013年第四次股东会
8	2014年1月5日	2014年第一次股东会
9	2014年1月22日	创立大会暨2014年第一次股东大会
10	2014年2月10日	2014年第二次临时股东大会
11	2014年3月3日	2014年第三次临时股东大会
12	2014年4月2日	2014年第四次临时股东大会

2、董事会的建立健全及运行情况

(1) 董事会的组成

2014年1月22日，公司召开创立大会暨2014年第一次股东大会，选举何

南兵、陈水泉、王腾吉、张成树、汪文斌、高杰、廖敏为公司董事。同日，公司召开 2014 年第一届董事会第一次会议，选举何南兵为公司董事长。

(2) 董事会的召开情况

公司董事会规范运行，公司各位董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权力，履行义务。历次董事会的召开、决议的内容和签署、授权、重大决策均合法、合规、真实、有效。最近两年公司董事会的召开情况如下：

序号	时间	届次
1	2012 年 1 月 10 日	2012 年董事会第一次会议
2	2012 年 2 月 23 日	2012 年董事会第二次会议
3	2012 年 3 月 28 日	2012 年董事会第三次会议
4	2012 年 5 月 10 日	2012 年董事会第四次会议
5	2012 年 6 月 10 日	2012 年董事会第五次会议
6	2013 年 1 月 10 日	2013 年董事会第一次会议
7	2013 年 12 月 21 日	2013 年董事会第二次会议
8	2014 年 1 月 22 日	2014 年第一届董事会第一次会议
9	2014 年 1 月 25 日	2014 年第一届董事会第二次会议
10	2014 年 3 月 16 日	2014 年第一届董事会第三次会议

3、监事会的建立健全及运行情况

(1) 监事会的组成

2014 年 1 月 18 日，公司召开职工代表大会，选举李云章为公司职工代表监事。2014 年 1 月 22 日，公司召开创立大会暨 2014 年第一次股东大会，选举谭伟、周文枝为股东代表监事，和职工代表监事李云章一并组成第一届监事会。同日，公司召开 2014 年第一届监事会第一次会议，选举谭伟为公司监事会主席。

(2) 监事会的召开情况

公司监事会规范运行，公司各位监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，履行义务。公司监事能按时参加公司会议，知悉公司的情况，在董事会的决策和公司的经营管理中起到积极作用。历次监事会的召开、决议的内容和签署均合法、合规、真实、有效。最近两年公司监事会的召开情况如下：

序号	时间	届次
1	2014 年 1 月 22 日	2014 年第一届监事会第一次会议

(二) 投资者参与公司治理及职工代表监事履行职责的实际情况

公司能够严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会以及职工代表大会。自2012年至本转让说明书签署日，公司共召开12次股东会/股东大会、10次董事会、1次监事会、1次职工代表大会。股东大会、董事会、监事会的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性，股东大会、董事会、监事会规范运行。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估情况

2014年1月22日，鄂信钻石召开第一届董事会第一次会议，全体董事会对报告期内公司内部控制制度的建立和运行状况进行了自我评估，董事会认为，股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规，已通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》等制度，完善了公司的各项决策制度。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司及股东的合法权益。

截至本公开转让说明书签署日，公司已建立内部管理的相关制度和机制，如投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等，具体建设情况如下：

序号	制度	建设情况
1	投资者关系管理制度	公司已经在《公司章程》中予以明确规定，并通过了《投资者关系管理办法》予以细化
2	纠纷解决机制	公司已经在《公司章程》中予以明确规定
3	关联股东和董事回避制度	公司已经在《公司章程》中予以明确规定，并通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易决策制度》予以细化

另外，公司一直致力于内部控制制度的制定和完善，建立了一套包括《财务管

理制度》、《风险管理制度》在内的完整、合法、有效的内部控制制度，主要包括：公司治理方面的内控制度、公司日常管理方面的内控制度。公司的内部控制制度涵盖了公司研发、生产、营销、投资决策、预算控制、成本管理、人力资源、文件档案等各个管理环节，目前已基本形成规范的管理体系，确保了各项工作都有章可循。

三、最近两年有关处罚情况

（一）最近两年公司违法违规及受处罚情况

公司最近两年无重大违法违规行为，亦未因重大违法违规行为受到相关主管部门的处罚。

（二）最近两年控股股东及违法违规及受处罚情况

公司控股股东何南兵、周文枝夫妇最近两年无重大违法违规行为，亦未因重大违法违规行为受到相关主管部门的处罚。

四、公司的独立性

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具备独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

（一）业务独立性

公司业务独立。公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）资产独立性

公司资产独立。公司是由湖北鄂信整体变更设立的股份公司，原湖北鄂信所拥有的资产均由公司承继，房产、机器设备、车辆、生产、办公设施等有形资产及专利、非专利技术等无形资产均已移交鄂信钻石，正在办理相关资产的过户、名称变更手续，该手续的办理不存在实质性法律障碍。公司的主要资产权属明晰，

均由公司实际控制和使用，不存在权属争议。

（三）人员独立性

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

（四）财务独立性

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。

（五）机构独立性

公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设置了湖北鄂信钻石技术中心、质量监控部、财务部、审计部、融资投资部、设备部、生产管理中心、环境安全部、人力资源部、行政部、办公室、采购部、内销部、物流部、售后服务部几大职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况及其承诺

（一）公司与控股股东及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司控股股东和实际控制人何南兵、周文枝夫妇曾在报告期内共同持有崇阳碳素 100%股权，崇阳碳素的经营范围与公司存在一定重合。崇阳碳素的经营范围是碳素制品生产、销售（涉及许可经营项目的凭有效许可证经营）。公司主要

产品之一为石墨模具，从广义也可归入碳素制品的一种。但崇阳碳素实际生产产品为纯化石墨粉，而公司并不生产该产品。报告期内，崇阳碳素并未与公司产生同业竞争。自 2011 年以来，崇阳碳素一直处于停业状态，公司无意收购其股权。

为避免与公司产生同业竞争，2013 年 12 月 10 日，何南兵、周文枝与刘秋林、汪立新签订了《股权转让协议》。何南兵、周文枝同意将其持有的公司的股权及相应的权利、义务按照如下比例转让给刘秋林、汪立新两方，丙丁两方同意接受以下转让的股权。

转让前			转让后		
股东名称	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	股东名称	注册资本 (万元)	出资比例 (%)
何南兵	270	90	汪立新	290	96.7
周文枝	20	10			
	10		刘秋林	10	3.3
合计	300	100		300	100

上述股权转让价格经崇阳碳素股东会通过，同意何南兵、周文枝分别以 270 万元、30 万元的价格将其持有崇阳碳素 90%、10%的股权转给刘秋林和汪立新。崇阳碳素已于 2014 年 1 月 23 日在崇阳县工商行政管理局完成了工商变更登记。变更后崇阳碳素的具体情况如下：

名称	经营范围	主营业务	注册资本 (万元)	法定代表人
湖北崇阳碳素制品有限公司	碳素制品生产、销售。（涉及许可经营项目的凭有效许可证经营）。	合金粉末、碳素制品生产、销售。（涉及许可经营项目的凭有效许可证经营）	300.00	刘秋林

变更后的崇阳碳素股东刘秋林、汪立新与公司及何南兵、周文枝无关联关系。截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东及实际控制人没有直接或间接投资与公司业务相同或相近的其他公司，与公司之间不存在同业竞争。

（二）控股股东及董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现的同业竞争现象，公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在

商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金、款项被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为关联方提供担保的情况。

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

公司建立了《公司章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易制度》等一系列制度，健全了资金占用防范和责任追究机制，公司在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范了大股东及其他关联方违规占用资金现象的发生，截至本公开转让说明书签署日，不存在公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情况。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	在公司担任的职务	持股数量(股)	持股比例(%)
----	----	----------	---------	---------

序号	姓名	在公司担任的职务	持股数量(股)	持股比例(%)
1	何南兵	董事长	23,664,000	54.65
2	陈水泉	董事	1,112,000	2.57
3	张成树	董事	1,112,000	2.57
4	汪文斌	董事	620,000	1.43
5	周文枝	监事	1,300,000	3.00
合计			27,808,000	64.22

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员通过金沁园投资间接持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	在公司担任的职务	在金沁园投资的出资额 (万元)	在金沁园投资的出 资比例(%)
1	王腾吉	董事、总经理	19.00	1.37
2	张新民	副总经理	3.00	0.22
3	严金安	财务负责人	8.00	0.58
4	胡思明	副总经理	23.50	1.70
5	张远春	副总经理	9.60	0.69
6	赵亚良	副总经理	20.00	1.45
7	谭伟	监事会主席	2.28	0.16
8	李云章	监事	6.00	0.43

除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情形。

(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系情况

截至本公开转让说明书签署日，除公司董事长何南兵和监事周文枝为夫妻关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

1、与公司签订的协议

公司与董事、监事、高级管理人员签订了任命函，在勤勉尽责，保密等方面作了严格的规定。公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，承诺本人符合《公司法》和《工作指引》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格。

2、重要承诺

(1) 避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 锁定股份的承诺

董事、监事、高级管理人员作出的锁定股份承诺具体参见本公开转让说明书“第一节 基本情况/二、股份挂牌情况/（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

(四) 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员兼职情况见下表：

序号	姓名	公司职务	兼职单位	在该公司的职务
1	何南兵	董事长	深圳鄂信	执行董事、总经理
2	王腾吉	董事/总经理	金沁园投资	执行董事、总经理
3	高杰	董事	东湖创投	总经理
4	廖敏	董事	达晨投资湖北分公司	总经理
			湖北武大有机硅新材料股份有限公司	董事
			湖北百杰瑞新材料有限公司	董事
			武汉翼达建设服务股份有限公司	董事
			湖北兴田生物科技有限公司	董事
			瑞达信息安全产业股份有限公司	董事
5	陈水泉	董事	---	---
6	汪文斌	董事	---	---
7	张成树	董事	浙江东方红生物有限公司	业务经理
8	谭伟	监事会主席	深圳鄂信	总经理助理
9	周文枝	监事	---	---
10	李云章	监事	---	---
11	赵亚良	副总经理	---	---
12	张新民	副总经理	金沁园投资	副总经理

序号	姓名	公司职务	兼职单位	在该公司的职务
13	胡思明	副总经理	深圳鄂信	副总经理
14	张远春	副总经理	深圳鄂信	营销总监/监事
15	严金安	财务负责人	——	——

列表中列示的公司董事的兼职单位均与鄂信钻石不存在利益发生冲突。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员没有在其他单位中任职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员其他对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	在公司担任的职务	被投资单位	在被投资单位的出资额（万元）	在占被投资单位的出资比例（%）
1	王腾吉	董事、总经理	金沁园投资	19.00	1.37
2	张新民	副总经理	金沁园投资	3.00	0.22
3	严金安	财务负责人	金沁园投资	8.00	0.58
4	胡思明	副总经理	金沁园投资	23.50	1.70
5	张远春	副总经理	金沁园投资	9.60	0.69
6	赵亚良	副总经理	金沁园投资	20.00	1.45
7	谭伟	监事会主席	金沁园投资	2.28	0.16
8	李云章	监事	金沁园投资	6.00	0.43

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司利益冲突的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员任职资格合规情况

公司董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定的任职资格。最近两年，公司的董事、监事以及高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、也未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况

（一）董事变动情况

2012年6月6日，湖北鄂信召开股东会，选举何南兵、陈水泉、王腾吉、张成树、汪文斌、高杰、廖敏为公司董事。

2014年1月22日，鄂信钻石召开创立大会暨2014年第一次股东大会，选举何南兵、陈水泉、王腾吉、张成树、汪文斌、高杰、廖敏为公司董事。同日，公司召开2014年第一届董事会第一次会议，选举何南兵为董事长。

（二）监事变动情况

公司改制前不设监事会，仅设一名监事。2011年9月27日，湖北鄂信召开股东会，选举龙其准为公司监事。

2014年1月18日，公司召开职工代表大会，选举李云章为公司职工代表监事。2014年1月22日，公司召开创立大会暨2014年第一次股东大会，选举谭伟、周文枝为股东代表监事，和职工代表监事李云章一并组成第一届监事会。同日，公司召开2014年第一届监事会第一次会议，选举谭伟为公司监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况

2011年9月27日，湖北鄂信召开董事会，聘任王腾吉为公司总经理。

2014年1月22日，公司召开2014年第一届董事会第一次会议，聘任王腾吉为总经理，赵亚良、张新民、胡思明、张远春为副总经理，严金安为财务负责人。

第四节公司财务调查

一、公司最近两年财务会计报告的审计意见

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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相关规定（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。

如无特别说明，本节引用的财务数据分别引自公司 2012 年度和 2013 年度经审计的财务报告。财务数据和财务指标均指合并报表的财务数据和财务指标，同比增长是指比上期增长率，单位为人民币元。

（二）公司合并报表范围及变化情况

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

1、报告期末纳入合并报表范围的子公司

公司名称	公司类型	注册地	注册资本（万元）	经营范围	实际出资额（万元）	表决权比例
深圳鄂信钻石材料有限公司	有限责任公司	深圳	500.00	超硬材料、磨具磨料、金刚石工具、石墨材料及石墨制品、金属工具、电子产品、纺织品的销售，货物及技术进口（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需要前置审批项目）。	500.00	100%

2、报告期内新增子公司情况

报告期内，公司无新增子公司。

3、报告期内减少子公司情况

报告期内，公司未减少子公司。

（三）发行人最近两年财务报告的审计意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2012 年度和 2013 年度财务报表，并出具了“大信审字[2014]第 2-00461 号”标准无保留意见的审计报告。

二、最近两年经审计的财务报表

(一) 合并财务报表

1、资产负债表

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：		
货币资金	27,129,714.21	22,699,081.19
交易性金融资产	-	-
应收票据	150,000.00	3,080,000.00
应收账款	36,685,708.32	33,751,337.00
预付款项	36,459,012.87	25,273,480.46
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,518,622.08	1,079,425.10
存货	29,606,200.24	25,922,085.87
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	131,549,257.72	111,805,409.62
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	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	65,748,172.69	42,592,638.90
在建工程	2,547,630.05	3,788,145.33
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	12,451,536.28	4,444,375.43
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	331,023.07	284,671.30
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	81,078,362.09	51,109,830.96
资产总计	212,627,619.81	162,915,240.58

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	43,400,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	48,097,331.36	9,782,759.00
应付账款	8,655,685.78	1,710,562.75
预收款项	292,666.99	97,751.67
卖出回购金融资产款	-	-
应付职工薪酬	3,676,071.06	3,039,126.83
应交税费	2,493,310.26	666,430.72
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	873,337.00	900,711.37
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	79,088,402.45	59,597,342.34
非流动负债：	-	-
长期借款	19,800,000.00	10,000,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	1,066,000.00	-
非流动负债合计	20,866,000.00	10,000,000.00
负债合计	99,954,402.45	69,597,342.34
所有者权益：		
股本	40,000,000.00	16,024,000.00
资本公积	15,847,584.01	39,823,584.01
减：库存股	-	-
盈余公积	5,836,566.88	3,901,034.97
一般风险准备	-	-
未分配利润	50,989,066.47	33,569,279.26
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司所有者权益合计	112,673,217.36	93,317,898.24
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	112,673,217.36	93,317,898.24

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
负债和所有者权益总计	212,627,619.81	162,915,240.58

2、利润表

项目	2013年度	2012年度
一、营业总收入	123,782,905.70	110,846,042.12
减：营业成本	77,060,351.50	70,354,574.59
营业税金及附加	825,303.30	134,813.63
销售费用	7,689,733.00	5,676,653.76
管理费用	10,880,041.11	10,809,466.50
财务费用	4,098,330.65	3,083,070.15
资产减值损失	219,054.37	1,329,729.04
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,010,091.77	19,457,734.45
加：营业外收入	18,547.00	2,850,000.00
减：营业外支出	14,000.00	5,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23,014,638.77	22,302,734.45
减：所得税费用	3,659,319.64	3,187,432.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	19,355,319.13	19,115,301.91
归属于母公司所有者的净利润	19,355,319.13	19,115,301.91
少数股东损益	-	-
六、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.48	1.31
(二)稀释每股收益	0.48	1.31
七、其他综合收益	-	-
八、综合收益总额	19,355,319.13	19,115,301.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,355,319.13	19,115,301.91
归属于少数股东的综合收益总额	-	-

3、现金流量表

项目	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	128,434,384.87	86,961,631.03
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	7,862,783.95	2,398,719.99
经营活动现金流入小计	136,297,168.82	89,360,351.02
购买商品、接受劳务支付的现金	59,966,741.67	88,031,139.61
支付给职工以及为职工支付的现金	10,267,710.29	7,858,381.33
支付的各项税费	4,994,685.50	5,308,347.28
支付的其他与经营活动有关的现金	32,402,728.00	16,343,526.30

项目	2013年度	2012年度
经营活动现金流出小计	107,631,865.46	117,541,394.52
经营活动产生的现金流量净额	28,665,303.36	-28,181,043.50
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
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	-	-
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,898,717.20	32,096,026.39
投资支付的现金	-	-
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	-	-
投资活动现金流出小计	15,898,717.20	32,096,026.39
投资活动产生的现金流量净额	-15,898,717.20	-32,096,026.39
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	37,725,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	25,000,000.00	53,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	91,125,000.00
偿还债务支付的现金	43,600,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,995,361.49	2,489,893.56
其中：子公司支付少数股东的现金股利	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	46,595,361.49	21,489,893.56
筹资活动产生的现金流量净额	-21,595,361.49	69,635,106.44
四、汇率变动对现金的影响	-1,218,332.65	-148,427.31
五、现金及现金等价物净增加额	-10,047,107.98	9,209,609.24
加：年初现金及现金等价物余额	17,586,322.19	8,376,712.95
六、年末现金及现金等价物余额	7,539,214.21	17,586,322.19

(二) 母公司财务报表

1、资产负债表

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：		
货币资金	26,804,269.19	22,466,443.39
交易性金融资产	-	-
应收票据	150,000.00	3,080,000.00
应收账款	36,216,868.00	33,907,411.57
预付款项	35,950,312.87	25,175,444.06
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,190,435.80	818,197.91
存货	25,738,924.84	24,902,803.83
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	126,050,810.70	110,350,300.76
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	4,370,264.83	170,264.83
投资性房地产	-	-
固定资产	65,668,184.11	42,557,823.58
在建工程	2,547,630.05	3,788,145.33
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	12,451,536.28	4,443,792.86
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	270,079.28	257,461.54
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	85,307,694.55	51,217,488.14
资产总计	211,358,505.25	161,567,788.90
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	43,400,000.00

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
交易性金融负债	-	-
应付票据	48,097,331.36	9,782,759.00
应付账款	8,167,086.68	1,165,638.75
预收款项	273,594.99	97,751.67
应付职工薪酬	3,481,686.87	2,869,079.64
应交税费	2,773,182.23	637,261.48
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	873,337.00	900,711.37
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	78,666,219.13	58,853,201.91
非流动负债：		
长期借款	19,800,000.00	10,000,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	1,066,000.00	-
非流动负债合计	20,866,000.00	10,000,000.00
负债合计	99,532,219.13	68,853,201.91
所有者权益：		
实收资本（或股本）	40,000,000.00	16,024,000.00
资本公积	15,217,848.84	39,193,848.84
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	5,886,500.84	3,901,034.97
未分配利润	50,721,936.44	33,595,703.18
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司股东权益合计	111,826,286.12	92,714,586.99
少数股东权益	-	-
股东权益合计	111,826,286.12	92,714,586.99
负债和所有者权益总计	211,358,505.25	161,567,788.90

2、利润表

项目	2013年度	2012年度
----	--------	--------

项目	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	118,651,011.37	106,208,111.40
减：营业成本	75,074,595.28	68,120,836.47
营业税金及附加	808,935.59	107,937.04
销售费用	5,430,650.66	4,101,389.77
管理费用	10,501,836.95	10,559,087.96
财务费用	4,051,994.72	3,079,715.91
资产减值损失	84,118.23	1,232,873.50
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-
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“-”号填列)	22,698,879.94	19,006,270.75
加：营业外收入	-	2,850,000.00
减：营业外支出	14,000.00	5,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22,684,879.94	21,851,270.75
减：所得税费用	3,573,180.81	3,069,617.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	19,111,699.13	18,781,653.07
五、每股收益：		
(一)基本每股收益	-	-
(二)稀释每股收益	-	-
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	19,111,699.13	18,781,653.07

3、现金流量表

项目	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	128,143,342.15	85,346,896.49
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	7,736,253.52	2,398,235.32
经营活动现金流入小计	135,879,595.67	87,745,131.81
购买商品、接受劳务支付的现金	58,328,119.65	88,100,999.64
支付给职工以及为职工支付的现金	8,429,861.35	6,584,933.65
支付的各项税费	4,689,803.21	5,166,110.20
支付的其他与经营活动有关的现金	31,766,349.84	16,050,620.14
经营活动现金流出小计	103,214,134.05	115,902,663.63
经营活动产生的现金流量净额	32,665,461.62	-28,157,531.82
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	-	-

项目	2013 年度	2012 年度
回的现金净额		
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	-	-
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,832,785.57	32,076,466.56
投资支付的现金	4,200,000.00	-
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	-	-
投资活动现金流出小计	20,032,785.57	32,076,466.56
投资活动产生的现金流量净额	-20,032,785.57	69,635,106.44
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	37,725,000.00
取得借款收到的现金	25,000,000.00	53,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	91,125,000.00
偿还债务支付的现金	43,600,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,995,361.49	2,489,893.56
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	46,595,361.49	21,489,893.56
筹资活动产生的现金流量净额	-21,595,361.49	69,635,106.44
四、汇率变动对现金的影响	-1,177,229.76	-149,033.69
五、现金及现金等价物净增加额	-10,139,915.20	9,252,074.37
加：年初现金及现金等价物余额	17,353,684.39	8,101,610.02
年末现金及现金等价物余额	7,213,769.19	17,353,684.39

三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

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。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

5、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、应收款项

公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表

日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	一般指单项超过 500 万元（含 500 万元）的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

8、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

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转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

9、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法

核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对长期股权投资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。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若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，按照市场价格减去相关税费。

10、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

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；

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，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
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3	5	31.67

（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，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。

11、在建工程

（1）在建工程的类别

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

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，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。

12、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

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

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运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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，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。

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

13、收入

（1）销售商品

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司具体的收入确认原则为：①境内销售以商品发运并取得客户或承运人验收确认时点确认收入；②出口销售以完成出口报关时点确认收入。

（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

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。

14、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

本公司取得的属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

1、主要会计政策变更说明

公司报告期内无会计政策变更，对公司利润无影响。

2、主要会计估计变更说明

公司报告期内无会计估计变更，对公司利润无影响。

四、盈利能力分析

（一）收入和利润总体分析

项目	2013 年度		2012 年度
	金额	增长率%	金额
营业收入	123,782,905.40	11.67	110,846,042.12
其中：主营业务收入	123,782,905.40	11.67	110,846,042.12
其他业务收入	-	-	-
营业成本	77,060,351.20	9.53	70,354,574.59
其中：主营业务成本	77,060,351.20	9.53	70,354,574.59
其他业务成本	-	-	-
营业毛利	46,722,554.20	15.39	40,491,467.53
营业利润	23,010,091.77	18.26	19,457,734.45
利润总额	23,014,638.77	3.19	22,302,734.45
净利润	19,355,319.13	1.26	19,115,301.91
扣除非经常性损益后的净利润	19,351,454.18	15.90	16,697,051.91
归属于母公司股东的净利润	19,355,319.13	1.26	19,115,301.91
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	19,351,454.18	15.90	16,697,051.91

公司主营业务收入主要为复合钻石工具、合成钻石材料、合金材料的销售，是报告期内营业收入和利润的主要来源。

2013 年度营业收入和净利润较 2012 年度有所上升，其主要原因是 2013 年公司大力拓展附加值较高的金刚石工具的产品市场，销售收入有所上升。2013 年净利润的增长率远低于营业收入增长率的主要原因系 2013 年度非经常性收益较少，扣除非经常性损益后净利润的增长率与收入增长率无较大差异。

(二) 按产品分类的主营业务收入、毛利率及变动分析

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入 (元)	毛利率%	收入 (元)	毛利率%
合成钻石材料	51,766,723.26	38.03	68,600,847.36	37.06
合金材料	10,295,842.87	36.06	3,294,691.51	26.01
复合钻石工具	58,357,747.11	37.71	34,816,641.03	36.86
模具及其他	3,362,592.16	39.17	4,133,862.22	33.35
合计	123,782,905.40	37.75	110,846,042.12	36.53

2013 年合成钻石材料销售额较 2012 年大幅减少，主要原因系 2013 年度公司大力开拓海外市场，复合钻石工具的需求大幅增加，合成钻石材料被大量用于生产复合钻石工具，因此对外销售收入有所减少。

2013 年合金材料的销售收入和毛利率均大幅增加，主要原因是 2012 年公司开发出新产品预合金粉，当年处于试生产阶段，产量较低，生产成本相对较高。2013 年该产品工艺成熟，生产成本降低，使得毛利率大幅提高。

公司各产品毛利率及占主营业务收入变化的基本情况如下（单位：万元）：

产品或劳务名称		合成钻石材料	合金材料	复合钻石工具	模具及其他	合计
2013 年度	主营业务收入	5,176.67	1,029.58	5,835.77	336.26	12,378.29
	主营业务成本	3,208.22	658.27	3,634.99	204.56	7,706.04
	收入占总收入比	41.82%	8.32%	47.15%	2.72%	100.00%
	毛利率	38.03%	36.06%	37.71%	39.17%	37.75%
2012 年度	主营业务收入	6,860.08	329.47	3,481.66	413.39	11,084.60
	主营业务成本	4,317.70	243.79	2,198.45	275.52	7,035.46
	收入占总收入比	61.89%	2.97%	31.41%	3.73%	100.00%
	毛利率	37.06%	26.01%	36.86%	33.35%	36.53%
变动	主营业务收入	-1,683.41	700.12	2,354.11	-77.13	1,293.69
	主营业务成本	-1,109.48	414.48	1,436.54	-70.96	670.58
	收入占总收入比	-20.07%	5.35%	15.74%	-1.01%	0.00%
	毛利率	0.96%	10.06%	0.86%	5.82%	1.22%

2013 年公司合成钻石材料销售规模占公司总收入的比重下降 20.07%，主要是因为 2013 年国内宏观经济环境比较复杂，公司经战略决策，重点向下游附加值高的产品发展，主动减少国内合成钻石材料等上游产品的国内销售。

2013 年公司复合钻石工具销售金额在主营业务收入中的比例上升 15.74%，主要原因是由于公司加大复合钻石工具出口。

2013 年合金材料本期销售毛利率较上期增加 10.06%，增幅较大，主要原因是公司 2012 年合金材料中的预合金粉为试生产阶段，毛利率相对较低。2013 年以来，预合金粉进入批量生产，生产技术提高，单位生产成本大幅度下降，毛利率比上年提升 10.06%。

2013 年模具及其他较上期增加 5.82%，毛利率变动主要原因是其他产品的品种变动导致。

（三）按区域分类的主营业务收入、毛利率及变动分析

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	毛利率%	收入	毛利率%
内销	56,689,911.44	38.42	65,469,620.50	36.41
外销	67,092,993.96	37.18	45,376,421.62	36.71
合计	123,782,905.40	37.75	110,846,042.12	36.53

从上表可以看出，报告期内公司内销和外销产品的毛利率保持稳定。2013 年度内销收入有所降低，外销收入大幅增加的主要原因系：①外销产品享受出口退税的政策，能够降低公司税负；②公司为外销业务购买了出口信用保险，降低了坏账风险，能够确保货款的回收。同时外销业务回款方式以货币资金为主，增强了公司资金的流动性；③国内市场容量相对较小且价格竞争激烈，而国外市场容量相对较大，公司拥有国外市场的渠道和品牌优势，因此在营销策略上对国外市场有所偏重；④2013 年度公司大力开拓海外市场，复合钻石工具的需求大幅增加，合成钻石材料被大量用于生产复合钻石工具，而合成钻石材料主要在国内市场销售，使得内销收入有所降低。

未来公司计划持续开拓海外市场，外销收入占比有望进一步提高。

（四）期间费用

项目	2013 年度		2012 年度	
	金额	占营业收入的比重 (%)	金额	占营业收入的比重 (%)
销售费用	7,689,733.00	6.21	5,676,653.76	5.12
管理费用	10,880,041.11	8.79	10,809,466.50	9.75
财务费用	4,098,330.65	3.31	3,083,070.15	2.78
合计	22,668,104.76	18.31	19,569,190.41	17.65

从上表可以看出，2013 年度期间费用较 2012 年度略有上升，主要是由于销售费用和财务费用增加所致。2013 年度由于国外市场的开拓，外贸人员数量增加，使得销售人员薪酬大幅增加。2013 年财务费用比 2012 年增加 101.52 万元，主要因 2013 年人民币升值，使得 2013 年公司汇兑损失比 2012 年增加 106.99 万元。

（五）非经常性损益情况

项目	2013 年度	2012 年度
计入当期损益的政府补助	18,547.00	2,850,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,000.00	-5,000.00
小计	4,547.00	2,845,000.00
减：所得税影响额	682.05	426,750.00
非经常性损益净额	3,864.95	2,418,250.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益	3,864.95	2,418,250.00

从上表可以看出，报告期内公司非经常性损益主要为政府补助。报告期内公司计入当期损益的政府补助明细如下：

序号	项目名称	拨款单位	依据	补助类型	2013 年度	2012 年度
1	2011 年度湖北名牌产品企业奖励	鄂州市质量监督局	鄂州市人民政府文件下发的鄂州政发[2012]12 号文件《关于奖励全是荣获 2011 年度湖北名牌产品企业的决定》	收益相关	-	100,000.00
2	2011 年省产业集群发展激励性转移资金	鄂州市财政局	鄂州市财政局下发的鄂州财企发[2011]478 号文件《关于下达 2011 年省财政支持企业发展专项资金（产业集群激励性转移支付资金）的通知》	收益相关	-	1,350,000.00
3	高强度建筑材料专用金刚石圆盘锯研发与应用	国家财政部	国家科学技术部下发的国科外字[2012]27 号文件《关于填报 2011 年度国家国际科学合作专项第二批项目任务合同书的通知》	收益相关	-	1,400,000.00
4	保费补贴	深圳市财政局	深圳市经济贸易和信息化委员会和深圳市财政委员会下发的《关于印发〈深圳市短期出口信用保险保费资助资金实施细则〉的通知》	收益相关	18,547.00	-

序号	项目名称	拨款单位	依据	补助类型	2013年度	2012年度
	合计	---	---	---	18,547.00	2,850,000.00

(六) 适用税率及主要财政税收优惠政策

1、主要税项

主要税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、主要财政税收优惠政策

公司于2011年9月2日获得湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局联合颁发的《高新技术企业认定证书》，公司自2011年1月1日起可享受15%的高新技术企业所得税优惠，有效期三年。

公司2012年、2013年出口退税率及实际出口退税金额如下表所示：

项目			2013年	2012年
退税率	合成钻石材料	人造金刚石粉末	5%	5%
	复合钻石工具	刀头	13%	13%
		锯片	9%	9%
		金刚石小结块	13%	--
退税金额	应退税金额(元)		1,335,180.00	679,745.26
	已退税金额(元)		1,166,336.50	151,450.53
	其中：退回上年度(元)		528,294.73	--
	退回本年度(元)		638,041.77	151,450.53
利润总额(元)			23,014,638.77	22,302,734.45
出口退税金额占利润总额的比例			5.07%	0.68%
净利润(元)			19,355,319.13	19,115,301.91
出口退税金额占净利润的比例			6.03%	0.79%

2013年公司出口退税率较2012年无变动。由于本期出口金额较上期增加，本期出口退税金额随之增加。2012年、2013年，出口退税额占公司净利润的比例分别为0.79%和6.03%，占比较低。

五、资产分析

报告期内公司主要资产为货币资金、应收账款、预付款项、存货、固定资产、在建工程 and 无形资产。

(一) 货币资金

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	54,296.58	296,991.61
其中：人民币	54,296.58	296,991.61
银行存款	1,978,086.27	12,619,330.58
其中：人民币	1,978,086.27	12,619,330.58
其他货币资金（注1）	25,097,331.36	9,782,759.00
其中：人民币	25,097,331.36	9,782,759.00
合计	27,129,714.21	22,699,081.19

注1：其他货币资金为票据保证金。

2013年末货币资金较2012年末有较大幅度增长，主要原因系2013年公司大量使用应付票据进行结算，减少了现金的流出。

(二) 应收账款**1、应收账款坏账准备****(1) 单项金额重大的应收账款计提坏账准备的情况**

公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	38,658,951.65	100.00	1,973,243.33	5.10
组合小计	38,658,951.65	100.00	1,973,243.33	5.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	38,658,951.65	100.00	1,973,243.33	5.10
种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	35,535,567.08	100.00	1,784,230.08	5.02

组合小计	35,535,567.08	100.00	1,784,230.08	5.02
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	35,535,567.08	100.00	1,784,230.08	5.02

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的情况

账龄	2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	37,853,036.75	97.92	1,892,651.84
1至2年	805,914.90	2.08	80,591.49
2至3年	-	-	-
合计	38,658,951.65	100.00	1,973,243.33
账龄	2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	35,386,948.21	99.58	1,769,347.42
1至2年	148,411.17	0.42	14,841.12
2至3年	207.70	0.00	41.54
合计	35,535,567.08	100.00	1,784,230.08

从上表可以看出，报告期内应收账款余额随着销售收入的增长而增加。报告期末一年以内的应收账款占比分别为 99.58%和 97.92%，可回收性较强，无大额逾期应收账款。

报告各期末应收账款余额增长原因为：首先，受宏观经济环境的影响，赊销成为行业内企业扩大销售手段之一，为适应行业内竞争，公司对国内主要客户信用政策有所放宽，2013 年公司应收账款结算周期有所延长。其次，公司通过不断开拓国际市场业务，出口收入的比重不断增长。2013 年，为了扩大海外市场销售公司给予国际客户较长的账期，由以前年度的预付逐步转变为赊销，帐期也由原来的一个月到三个月，大客户会延长至六个月。2012 年公司前十大客户销售收入占当年 55.85%，其应收账款余额占总余额的 53.85%，内、外销应收账款余额占比分别为 75.09%和 24.91%；2013 年公司前十大客户销售收入占当年 52.90%，其应收账款余额占总余额的 79.72%，内、外销应收账款余额占比分别为 37.28%和 62.72%。应收账款的增加主要因为出口业务增加所致。

2、关联方应收账款

报告期内公司无关联方应收账款。详见本节“九、关联方及关联交易/（三）关联方往来余额”。

3、应收账款余额前五名情况

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应收账款余额前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	余额	账龄	占比%
1	SHRI DURGA ENTERPRISES	非关联方	8,986,786.09	2 年以内	23.25
2	深圳海明润实业有限公司	非关联方	6,069,197.32	1 年以内	15.70
3	DIM DIAMOND CO., LIMITED	非关联方	4,847,909.12	1 年以内	12.54
4	RAJESHWAR IMPEX	非关联方	3,737,009.50	2 年以内	9.67
5	FUTURE FOR IMPORT AND EXPORT COMPANY	非关联方	2,726,562.95	1 年以内	7.05
合计			26,367,464.98	——	68.21

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 应收账款余额前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	余额	账龄	占比%
1	深圳市海明润实业有限公司	非关联方	4,168,997.32	1 年以内	11.73
2	SHRIRAM IMPEX	非关联方	2,821,512.11	1 年以内	7.94
3	北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	非关联方	2,757,611.06	1 年以内	7.76
4	鄂州宇博超硬材料有限责任公司	非关联方	2,288,190.00	1 年以内	6.44
5	3T DIAMOND INTERNATIONAL CO., LIMITED	非关联方	2,229,089.72	1 年以内	6.27
合计			14,265,400.21	——	40.14

(三) 预付款项

公司报告期各期末预付款项情况如下表所示:

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,456,550.87	97.25	25,114,442.46	96.37
1 至 2 年	1,002,462.00	2.75	159,038.00	0.63
合计	36,459,012.87	100.00	25,273,480.46	100.00

公司预付款项主要为预付土地转让款、工程款、设备采购款和货款。2013 年末预付款项较 2012 年末大幅上升的主要原因系 2013 年公司向湖北鄂燕金刚石产业园有限公司预付了 20,065,600.00 元土地转让款以购买土地以扩建厂房。

截至 2013 年 12 月 31 日, 预付款项余额前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	余额	款项性质	占比%
1	湖北鄂燕金刚石产业园有限公司	非关联方	20,065,600.00	土地款	55.04
2	鄂州家福建筑有限公司	非关联方	6,655,205.00	工程款	18.25
3	鄂州市财政局国库	非关联方	4,500,000.00	土地款	12.34
4	湖北青城机电设备安装有限公司	非关联方	2,930,000.00	工程款	8.04
5	鸭畈村征地	非关联方	736,000.00	土地款	2.02

序号	单位名称	与公司关系	余额	款项性质	占比%
	合计	—	34,886,805.00	—	95.69

截至2012年12月31日，预付款项余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	余额	款项性质	占比%
1	鄂州市财政局国库	非关联方	4,500,000.00	土地款	17.81
2	鄂州家福建筑有限公司	非关联方	3,650,000.00	工程款	14.44
3	湖北青城机电设备安装有限公司	非关联方	3,130,000.00	工程款	12.38
4	湖北鄂燕金刚石产业园有限公司	非关联方	3,060,000.00	土地款	12.11
5	湖北亨尔思钻石工具有限有限公司	非关联方	2,000,000.00	货款	7.91
	合计	—	16,340,000.00	—	64.65

(四) 其他应收款

1、其他应收款坏账准备

(1) 单项金额重大的其他应收款计提坏账准备的情况

公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为500万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	564,378.92	35.50	71,060.35	4.47
组合小计	564,378.92	35.50	71,060.35	4.47
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,025,303.51	64.50	-	-
合计	1,589,682.43	100.00	71,060.35	4.47
种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	592,149.60	52.85	41,019.23	6.93
组合小计	592,149.60	52.85	41,019.23	6.93
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	528,294.73	47.15	-	-

合计	1,120,444.33	100.00	41,019.23	3.66
----	--------------	--------	-----------	------

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的情况

账龄	2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	313,013.32	55.46	15,650.67
1至2年	100,000.00	17.72	10,000.00
2至3年	151,365.60	26.82	45,409.68
合计	564,378.92	100.00	71,060.35
账龄	2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	363,914.65	61.46	18,195.73
1至2年	228,234.95	38.54	22,823.50
2至3年	-	-	-
合计	592,149.60	100.00	41,019.23

从上表可以看出，报告期内其他应收款余额略有增加，主要原因系公司外销收入增长，应收出口退税款增加。

2、关联方其他应收款

报告期内公司无关联方其他应收款。详见本节“九、关联方及关联交易/(三) 关联方往来余额”。

3、其他应收款余额前五名情况

(1) 截至2013年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	余额	款项性质	占比%
1	出口退税	非关联方	1,025,303.51	出口退税款	64.50
2	发行费用-审计费	非关联方	344,339.62	发行费用	21.66
3	鄂城区财政局国库	非关联方	200,000.00	保证金	12.58
4	代缴员工社保	非关联方	13,903.70	员工社保	0.87
5	中国人寿保险股份有限公司湖北分公司	非关联方	4,770.00	保险理赔款	0.30
	合计	—	1,588,316.83	—	99.91

(2) 截至2012年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	余额	款项性质	占比%
1	出口退税	非关联方	635,720.60	出口退税款	56.74
2	发行费用-审计费	非关联方	250,000.00	发行费用	22.31
3	中国出口信用保险公司深圳分公司	非关联方	52,722.49	保险理赔款	4.71
4	吴小琴	非关联方	43,200.00	员工备用金	3.86
5	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	29,800.00	网络服务费	2.66

序号	单位名称	与公司关系	余额	款项性质	占比%
	合计	——	1,011,443.09	——	90.28

（五）存货

1、存货构成

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
原材料	9,283,238.43	-	6,486,493.30	-
在产品	3,783,332.91	-	6,226,588.28	-
库存商品	11,638,209.17	-	11,161,880.34	-
委托加工物资	4,901,419.73	-	2,047,123.95	-
合计	29,606,200.24	-	25,922,085.87	-

报告期内存货构成主要为库存商品、原材料、委托加工物资及在产品。其中，库存商品主要为触媒柱、人造金刚石粉末和金刚石工具。原材料主要为纯化石墨粉、人造金刚石和金属材料。

报告期内存货余额较大，主要原因系：（1）公司采购的原材料主要为纯化石墨粉、金属材料和人造金刚石，其中金属材料和人造金刚石价值较高，且公司为降低原材料成本一般进行批量采购，因此库存原材料金额较大；（2）公司的主要产品之一人造金刚石粉末既可以直接对外销售又可以加工后制成金刚石工具，为了缩短金刚石工具的生产周期，公司会储备较多的人造金刚石粉末，以满足直接销售和制造金刚石工具的需要。另外，深圳鄂信作为销售子公司，与母公司相距较远，会储备一部分库存商品以满足其销售需要，因此期末库存商品较多。

与上年相比，公司2013年末存货余额2,960.62万元，比上年度增长14.21%。公司按照订单组织生产，2013年末公司订单增加，公司因此主动增加存货数量。公司2013年末在产品、原材料保持较高余额与年度订单计划相匹配。其中原材料比上年增长43.12%。原材料增长的主要原因是，2013年度公司主要供应商给予公司的应收账款结算周期增加，公司针对其信用政策对主要原材料进行采购储备。另外，公司利用主要原材料供应商2013年底优惠促销的机会，采购量较大。2013年末委托加工物资比2012年末增长139.43%，主要因为公司2013年外协业务增加所致。

从结构上看，2013年末，原材料占存货的比例为31.36%，在产品占12.78%，库存商品为39.31%，委托加工物资为16.56%。库存商品占比较高的原因为，公

公司产品涵盖该行业上中下游产品，公司产品所需原材料既有外购，又有自主生产的，产成品之间存在互相利用和消耗的关系，部分产成品作为其他产品原材料可转入下道产品工序生产使用，因此库存商品包括了可继续加工的物资，所占比重较高。原材料占比较高的原因为，公司利用大批采购的价格优惠采购较多的原材料，且公司采购的主要原材料都易于储存，不存在残次冷背的风险。

2、存货跌价准备

报告期末公司无需要计提减值准备的情形。

公司计提存货跌价的方法为，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

从公司所在行业特点，由于公司属于超硬材料行业，公司所使用的大部分及主要原材料是资源性材料，近几年不会有其他可替代性材料，其价值不会有大的波动，在产品、产成品基本是订单式生产，其库存周期在二个月左右，不会出现过期及变质的情况，所以没有减值风险。公司于每期末存货盘点后，会及时对账龄较长、毁损、无法使用的存货进行处理，故期末账面存货中不存在长期不用、变质、过期的存货，不存在存货跌价的情形。

从公司存货的账龄分析，报告期末公司存货账龄分析表如下表所示：

单位：万元

项目	1年以内	1-2年	合计
原材料	9,254,021.73	29,216.70	9,283,238.43
在产品	3,783,332.91	--	3,783,332.91
库存商品	11,638,209.17	--	11,638,209.17
委托加工物资	4,901,419.73	--	4,901,419.73
合计	29,576,983.54	29,216.70	29,606,200.24
占比	99.90%	0.10%	100.00%

从上表可以看出，公司存货账龄以1年以内为主，占存货余额的99.90%；账龄1年以上的存货仅29,216.70元，占存货余额的0.10%，公司于期末盘点后对存货的使用情况进行分析，如存在账龄较长、毁损、无法使用等情况，会及时进行处理，所以公司不存在长期不用、变质、过期的存货。

从存货跌价测试情况分析，公司期末抽查期末存货余额较大的存货品种，编制存货跌价测试表，分析期末存货的成本与市价。经比较，期末存货成本均低于市价，故不存在存货跌价的情形。

通过按产品分类的毛利率分析,报告期内公司四大类主要产品都保持了一定的毛利水平,主要产品毛利率保持在35%以上,同时2012、2013年度营业税金及附加和销售费用之和占营业收入的比例分别为5.24%和6.88%。

综上所述,公司不存在由于市价变动而导致的存货跌价情况。

(六) 固定资产

1、固定资产的折旧方法和年限

公司固定资产折旧采用直线法,各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3	5	31.67

2、固定资产情况

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、原值合计	52,731,174.60	26,989,794.40	-	79,720,969.00
房屋及建筑物	24,186,289.37	21,160,122.30	-	45,346,411.67
机器设备	26,726,301.22	5,076,704.60	-	31,803,005.82
运输工具	649,357.60	-	-	649,357.60
其他	1,169,226.41	752,967.50	-	1,922,193.91
二、累计折旧合计	10,138,535.70	3,834,260.61	-	13,972,796.31
房屋及建筑物	1,464,056.96	765,899.16	-	2,229,956.12
机器设备	7,865,209.69	2,623,990.61	-	10,489,200.30
运输工具	402,442.61	75,894.93	-	478,337.54
其他	406,826.44	368,475.91	-	775,302.35
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	42,592,638.90	-	-	65,748,172.69
房屋及建筑物	22,722,232.41	-	-	43,116,455.55
机器设备	18,861,091.53	-	-	21,313,805.52
运输工具	246,914.99	-	-	171,020.06
其他	762,399.97	-	-	1,146,891.56

从上表可以看出公司固定资产主要为房屋建筑物和机器设备。2011年公司在湖北鄂燕金刚石产业园购买了大量土地新建厂区,随着新厂区逐步开始建设施工,报告期内的房屋建筑物大幅增加。

报告期内各期末公司固定资产成新率较高且使用状况良好，不存在减值的情形，无需计提减值准备。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
鄂信公司 3#综合楼	办理过程中	2014 年 5 月
鄂信公司 3#车间	办理过程中	2014 年 5 月
鄂信公司科研中心	办理过程中	2014 年 5 月

4、固定资产抵押情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司账面价值 28,061,500.00 元的房屋建筑物被用于抵押以获得银行授信，具体资产抵押情况详见本转让说明书“第二节 公司业务/四、公司业务关键资源要素/（四）主要固定资产情况”。

（七）在建工程

项目名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
湖北鄂燕金刚石产业园新厂区建设项目	2,547,630.05	3,788,145.33
合计	2,547,630.05	3,788,145.33

报告期内在建工程为湖北鄂燕金刚石产业园新厂区建设项目，于 2012 年底开始动工建设，该项目总体预算金额为 3,450.00 万元，截至 2013 年 12 月 31 日部分完工转入固定资产金额为 2,116.01 万元。

（八）无形资产

1、无形资产明细

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
一、原价合计	12,873,200.93	4,689,757.73
土地使用权	12,737,908.75	4,554,465.55
专利独占使用权	100,000.00	100,000.00
其他	35,292.18	35,292.18
二、累计摊销额合计	421,664.65	245,382.30
土地使用权	371,002.99	211,718.30
专利独占使用权	41,666.68	26,666.68
其他	8,994.98	6,997.32
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-
土地使用权	-	-
专利独占使用权	-	-

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
其他	-	-
四、无形资产账面价值合计	12,451,536.28	4,444,375.43
土地使用权	12,366,905.76	4,342,747.25
专利独占使用权	58,333.32	73,333.32
其他	26,297.20	28,294.86

报告期内无形资产主要为土地使用权。2013年末无形资产账面价值较2012年末大幅上升，主要原因系2013年公司购买了价值818.34万元的“鄂州国用（2013）第1-164号”和“鄂州国用（2013）第1-165号”两块土地使用权。

2、最近一期末主要无形资产情况

截至2013年12月31日，公司主要无形资产具体情况如下：

无形资产项目	取得方式	初始金额	摊销方法	摊销期限（月）	摊余价值	剩余摊销期限（月）
土地使用权——鄂州国用（2005）第1-96号	出让	905,080.05	直线法	600	742,165.54	492
土地使用权——鄂州国用（2012）第1-20号	出让	3,649,385.50	直线法	600	3,509,492.38	577
土地使用权——鄂州国用（2013）第1-164号、1-165号	出让	8,183,433.20	直线法	600	8,115,247.84	596
专利独占许可使用权——在石英圆管内或外壁镀（类）金刚石薄膜的方法及装置	许可使用	50,000.00	直线法	120	34,999.92	84
专利独占许可使用权——一种制备渗碳体的方法	许可使用	50,000.00	直线法	60	23,333.40	28

3、无形资产抵押情况

截至2013年12月31日，公司账面价值9,379,100.00元的土地使用权被用于抵押以获得银行授信，具体资产抵押情况详见本转让说明书“第二节 公司业务/四、公司业务关键资源要素/（二）公司无形资产情况”。

六、负债分析

报告期内公司主要负债为短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长

期借款。

（一）短期借款

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	-	28,400,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	43,400,000.00

截至2013年12月31日，公司短期借款明细具体如下：

借款银行	币种	本金（人民币）	利率	起始日期	到期日期	类型
中国光大银行股份有限公司武汉分行	人民币	15,000,000.00	7.2%	2013-3-15	2014-3-14	保证借款

2013年3月14日，公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订“武光花桥 GSSX20130010 号”综合授信协议，约定由中国光大银行股份有限公司武汉分行向公司提供最高不超过 3,100 万元的授信额度，授信期限自 2013 年 3 月至 2014 年 3 月。该授信以何南兵、周文枝与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订的“武光花桥 GSBZ20130015 号”最高额保证合同和“武光花桥 GSZY20130006 号”最高额质押合同中约定的方式进行担保。详见本节“九、关联方及关联交易 /（二）关联交易情况/2、偶发性关联交易”。

同日，基于上述综合授信协议，公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订“武光花桥 GSJK20130010 号”流动资金借款合同，约定由中国光大银行股份有限公司武汉分行向公司提供 1,500 万元一年期短期借款。

截至 2013 年 12 月 31 日公司无逾期未偿还的短期借款。

（二）应付票据和应付账款

1、应付票据和应付账款变动情况

报告期各期末公司应付票据均为银行承兑汇票，金额分别为 9,782,759.00 元和 48,097,331.36 元。报告期各期末公司应付账款金额分别为 1,710,562.75 元和 8,655,685.78 元。2013 年末应付票据和应付账款余额较 2012 年末大幅增长的主要原因系 2013 年公司产量上升使得采购金额加大，同时公司为提高资金使用效率大量使用应付票据与供应商进行结算。

2、关联方应付账款

详见本节“九、关联方及关联交易 /（三）关联方往来余额”。

3、应付票据余额前五名情况

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日，应付票据余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	余额	占比%
1	湖北鄂燕金刚石产业园有限公司	非关联方	35,000,000.00	72.77
2	湖北青诚机电设备安装有限公司	非关联方	8,000,000.00	16.63
3	中南钻石股份有限公司	非关联方	3,100,000.00	6.45
4	湖北亨尔思钻石工具有限公司	非关联方	1,000,000.00	2.08
5	自贡意科碳素有限责任公司	非关联方	800,000.00	1.66
合计		—	47,900,000.00	99.59

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付票据余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	余额	占比%
1	中南钻石股份有限公司	非关联方	5,946,659.00	60.79
2	自贡意科碳素有限责任公司	非关联方	1,600,000.00	16.36
3	江西新卡奔科技有限公司	非关联方	500,000.00	5.11
4	湖南顶立科技有限公司	非关联方	468,000.00	4.78
5	苏州博格机械有限公司	非关联方	247,500.00	2.53
合计		—	8,762,159.00	89.57

2013 年末，公司应付票据金额前五名的基本情况如下：

序号	承兑人	收款人	出票日期	票面金额 (元)	到期日期	对应的经济 合同
1	中国光大 银行武汉 花桥支行	湖北鄂燕金 刚石产业园 有限公司	2013/9/17	4,819,000.00	2014/3/17	《土地购买 协议》(2013 年 1 月 12 日)
2	中国光大 银行武汉 花桥支行	中南钻石股 份有限公司	2013/9/24	2,000,000.00	2014/3/24	《购销合同》 (2013 年 8 月 25 日)， 购买超硬材 料粉体，合同 金额 225 万 元。
3	中国光大 银行武汉 花桥支行	湖北鄂燕金 刚石产业园 有限公司	2013/10/9	7,181,000.00	2014/4/9	《土地购买 协议》(2013 年 1 月 12 日)
4	中国光大 银行武汉 花桥支行	湖北鄂燕金 刚石产业园 有限公司	2013/11/22	2,000,000.00	2014/5/22	《土地购买 协议》(2013 年 1 月 12 日)
5	中信银行 鄂州支行	自贡意科碳 素有限责任 公司	2013/7/2	800,000.00	2014/1/2	《购销合同》 (2013 年 6 月 26 日)， 采购石墨粉，

						合同金额 290 万元
--	--	--	--	--	--	----------------

公司 2013 年末应付票据比上年末增加 3,831.46 万元,主要原因是公司本期向湖北鄂燕金刚石产业园有限公司购地 210 亩采用应付票据方式支付所致。

4、应付账款余额前五名情况

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日,应付账款余额前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	余额	占比%
1	自贡意科碳素有限公司	非关联方	4,567,796.47	52.77
2	中南钻石股份有限公司	非关联方	981,321.00	11.34
3	江西新卡奔科技有限公司	非关联方	651,866.41	7.53
4	北京中材人工晶体研究院有限公司	非关联方	380,115.00	4.39
5	澧县晶源新材料有限公司	非关联方	200,000.00	2.31
	合计	—	6,781,098.88	78.34

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日,应付账款余额前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	余额	占比%
1	江西新卡奔科技有限公司	非关联方	307,347.51	17.97
2	柘城县金鑫磨料磨具有限公司	非关联方	194,750.00	11.39
3	自贡意科碳素有限公司	非关联方	172,335.17	10.07
4	湖北亨尔思钻石工具有限公司	非关联方	171,200.00	10.01
5	鄂州宇博超硬材料有限责任公司	非关联方	117,000.00	6.84
	合计	—	962,632.68	56.28

(三) 应交税费

税种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
企业所得税	2,751,628.63	1,468,083.17
增值税	-401,613.44	-871,950.20
城市建设税	3,056.58	2,970.51
印花税	19,001.07	4,826.40
房产税	51,988.22	33,490.91
个人所得税	1,626.07	1,223.16
教育费附加	101.41	39.94
地方教育发展费	-1,905.33	-1,905.33
堤防费	-95.02	-114.44
土地使用税	69,522.07	29,766.60
合计	2,493,310.26	666,430.72

2013 年末公司应交税费余额较 2012 年末大幅增长,主要原因系 2013 年度预缴的企业所得税较少,使得汇算清缴余额较大。

(四) 长期借款

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	19,800,000.00	10,000,000.00
合计	19,800,000.00	10,000,000.00

截至2013年12月31日，公司短期借款明细具体如下：

借款银行	币种	本金(人民币)	利率	起始日期	到期日期	类型
中信银行股份有 限公司鄂州支行	人民币	9,900,000.00	6.765%	2012/12/5	2015/12/5	抵押、保证
	人民币	9,900,000.00	6.765%	2013/4/27	2016/4/27	抵押、保证

2012年12月5日，公司与中信银行股份有限公司鄂州支行签订“2012鄂银贷第2949号”流动资金借款合同，约定中信银行股份有限公司鄂州支行向公司提供1,000万元长期借款。该笔贷款以何南兵与中信银行股份有限公司鄂州支行签订的“2012鄂银个保第2059号”最高额保证合同中约定的方式进行保证担保，详见本节“九、关联方及关联交易/（二）关联交易情况/2、偶发性关联交易”。同时，该笔贷款还以公司与中信银行股份有限公司鄂州支行签订的“2012鄂银最抵第551号”最高额抵押合同中约定的方式进行抵押担保。详见本节“十一、报告期内资产评估情况/（二）资产抵押评估情况”。

2013年4月27日，公司与中信银行股份有限公司鄂州支行签订“2013鄂银贷第1009号”流动资金借款合同，约定中信银行股份有限公司鄂州支行向公司提供1,000万元长期借款。该笔贷款以何南兵与中信银行股份有限公司鄂州支行签订的“2012鄂银个保第2059号”最高额保证合同中约定的方式进行保证担保，详见本节“九、关联方及关联交易/（二）关联交易情况/2、偶发性关联交易”。同时，该笔贷款还以公司与中信银行股份有限公司鄂州支行签订的“2012鄂银最抵第131号”最高额抵押合同中约定的方式进行抵押担保。详见本节“十一、报告期内资产评估情况/（二）资产抵押评估情况”。

截至2013年12月31日公司无逾期未偿还的长期借款。

(五) 其他非流动负债

报告期内其他非流动负债为未计入当期损益的政府补助，具体情况如下：

序号	项目名称	拨款单位	依据	补助类型	2013年度	2012年度
----	------	------	----	------	--------	--------

序号	项目名称	拨款单位	依据	补助类型	2013年度	2012年度
1	高强度建筑材料专用金刚石圆盘锯研发与应用	财政部	科学技术部文件《科技部关于拨付2013年度第一批对俄科技合作专项经费的通知》（国科发财[2013]17号）和《科技部关于拨付2013年度第二批对俄科技合作专项经费的通知》（国科发财[2013]414号）	资产相关	700,000.00	-
2	新工艺新技术研究开发项目	鄂州市国库收付中心	鄂州市科学技术局文件《关于下达2012年新工艺新技术研究开发项目经费的通知》（鄂科技发高[2013]09号）	资产相关	300,000.00	-
3	知识产权转化发展资金	鄂州市国库收付中心	湖北省财政厅文件《关于下达2013年省知识产权转化引导及发展资金的通知》（鄂财建发[2013]168号）	收益相关	6,000.00	-
4	科学技术奖励	鄂州市国库收付中心	湖北省人民政府文件《省人民政府关于2012年科学技术奖励的决定》（鄂政发[2013]12号）	收益相关	60,000.00	-
	合计	——	——	——	1,066,000.00	-

七、所有者权益分析

（一）实收资本（股本）

股东	2013年12月31日		2012年12月31日	
	出资金额	出资比例(%)	出资金额	出资比例(%)
何南兵	23,664,000.00	59.16	9,479,000.00	59.16
周文枝	1,300,000.00	3.25	521,000.00	3.25
金沁园投资	1,448,000.00	3.62	600,000.00	3.75
陈水泉	1,112,000.00	2.78	460,000.00	2.87
汪文斌	620,000.00	1.55	600,000.00	3.75
张成树	1,112,000.00	2.78	460,000.00	2.87
东湖创投	3,744,000.00	9.36	1,500,000.00	9.36
达晨投资	7,000,000.00	17.50	2,404,000.00	15.00
合计	40,000,000.00	100.00	16,024,000.00	100.00

2013年10月根据股东会决议及股权转让协议，自然人股东陈水泉、汪文斌、张成树及法人股东金沁园投资分别转让1.52万元、35.04万元、1.52万元和1.98万元出资额给股东达晨投资。

2013年10月根据股东会决议，公司申请增加注册资本人民币2,397.60万元，由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币4,000.00万元。

（二）资本公积

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资本溢价	15,847,584.01	39,823,584.01
其他资本公积	-	-
合计	15,847,584.01	39,823,584.01

2013年10月公司用资本公积转增资本2,397.60万元，使得2013年末资本公积较2012年末减少2,397.60万元。详见本节“七、所有者权益分析/（一）实收资本（股本）”。

（三）盈余公积

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
法定盈余公积	5,836,566.88	3,901,034.97
任意盈余公积	-	-
合计	5,836,566.88	3,901,034.97

报告期内盈余公积的增加主要来源于法定盈余公积的提取，详见本节“七、所有者权益分析/（四）未分配利润”。

（四）未分配利润

项目	2013年度	2012年度
期初余额	33,569,279.26	16,332,142.66
本期增加额（减少以“-”号填列）	19,355,319.13	19,115,301.91
其中：净利润转入（亏损以“-”号填列）	19,355,319.13	19,115,301.91
本期减少额	1,935,531.91	1,878,165.31
其中：提取盈余公积	1,935,531.91	1,878,165.31
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末余额	50,989,066.47	33,569,279.26

报告期内未分配利润的增加主要来源于净利润的转入。

八、现金流量分析

项目	2013年度	2012年度
----	--------	--------

项目	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	28,665,303.36	-28,181,043.50
投资活动产生的现金流量净额	-15,898,717.20	-32,096,026.39
筹资活动产生的现金流量净额	-21,595,361.49	69,635,106.44
现金及现金等价物净增加额	-10,047,107.98	9,209,609.24
现金及现金等价物余额	7,539,214.21	17,586,322.19

2012 年度经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因系 2012 年以前公司的主要客户均是国内客户，应收账款信用期相对较短，回款较为及时。2012 年公司开始重视海外市场的开拓，但由于海外客户的应收账款信用期相对较长，使得 2012 年末应收账款余额大幅上升，2012 年销售商品、提供劳务收到的现金明显低于销售收入，经营活动现金流量净额为负数。2013 年公司客户结构趋于稳定，销售商品、提供劳务收到的现金与销售收入较 2012 年大幅增加；另外 2013 年度公司大量使用应付票据与供应商结算，减少了现金流出，使得经营活动产生的现金流量净额较 2012 年大幅增加。

报告期内由于公司投入大量资金购买土地新建厂房，使得投资活动产生的现金流量净额为负数。

2012 年公司进行增资收到新增股权投资款 37,725,000.00 元，同时取得了 53,400,000.00 元银行借款，筹资活动产生的现金流量净额较大。2013 年公司在取得 25,000,000.00 元银行借款的同时偿还了 2012 年末银行借款 43,600,000.00 元及其利息，使得筹资活动产生的现金流量净额为负数。

九、关联方及关联交易

（一）关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》和《公司章程》的相关规定，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司 5%以上股份的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的其他企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。报告期内公司关联方情况如下：

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司的关系	持股比例
-------	--------	------

何南兵、周文枝夫妇	控股股东、实际控制人	57.65%
深圳鄂信钻石材料有限公司	子公司	100.00%

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系
达晨投资	持股 5%以上股东
东湖创投	持股 5%以上股东
崇阳碳素 ^注	受同一实际控制人控制

注：湖北崇阳碳素制品有限公司原股东为何南兵和周文枝，分别拥有其 90%和 10%的股权，2014 年 1 月 23 日，何南兵和周文枝将其全部股权转让给汪立新和刘秋林二人，与公司不再具有关联关系。

3、关联自然人

公司关联自然人包括公司董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员。公司董事、监事和高级管理人员情况详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况/四、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况”。

4、董事、监事、高级管理人员或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益情况

公司董事、监事、高级管理人员或持有公司 5%以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

(二) 关联交易情况

1、经常性关联交易

(1) 关联租赁

何南兵将其位于深圳市宝安区新安街道龙井路东江豪苑 1 栋 16C1 室、面积 149.66 m²的房屋租给深圳鄂信，租期自 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 15 日，租金每月 4,400 元。2013 年度深圳鄂信向何南兵支付房屋租金 52,800.00 元。根据租房网站信息，相同楼盘相同面积的房屋租金约为 5,500-6,000 元/月不等。由于房屋装修标准、楼层及朝向有所不同，房屋租金有所差异，上述关联交易的价格公允。

2、偶发性关联交易

(1) 接受关联方担保

2012 年 4 月 26 日，中信银行股份有限公司鄂州支行与何南兵签订“2012 鄂银个保第 612 号”《最高额保证合同》，约定何南兵为公司 2012 年 4 月 26 日至

2013年4月25日期间向中信银行股份有限公司鄂州支行借入的款项提供最高额度不超过1,500万元的连带责任保证担保。

2012年12月3日,中信银行股份有限公司鄂州支行与何南兵签订“2012鄂银个保第2059号”《最高额保证合同》,约定何南兵为公司2012年12月3日至2015年12月3日期间向中信银行股份有限公司鄂州支行借入的款项提供最高额度不超过3,500万元的连带责任保证担保。

2013年3月14日,何南兵、周文枝与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订“武光花桥GSBZ20130015号”最高额保证合同,约定何南兵、周文枝为公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订的编号为“武光花桥GSSX20130010号”综合授信协议下产生的债务提供最高额不超过3,100万元的连带责任保证担保。同日,何南兵、周文枝与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订“武光花桥GSZY20130006号”最高额质押合同,以其分别持有的公司947.90万股和52.10万股股权向中国光大银行股份有限公司武汉分行出质,为公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订的编号为“武光花桥GSSX20130010号”综合授信协议下产生的债务提供最高额不超过3,100万元的质押担保。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	款项性质	2013年12月31日		2012年12月31日	
		金额	占比%	金额	占比%
其他应付款:					
何南兵	股东借款	780,000.00	89.31	836,800.00	92.90
合计	——	780,000.00	89.31	836,800.00	92.90

注:上述股东借款系以前年度公司因资金紧张而向何南兵借款,未支付利息。借款形成于2011年以前,由何南兵为公司向第三方代付部分款项,公司没有与何南兵签订借款协议。2014年6月,公司向何南兵偿还了78万元借款。

(四) 关联交易决策程序和权限

1、《公司章程》关于规范关联交易的规定

《公司章程》对关联交易的决策权限和回避制度作出的规定如下:

“第七十五条 股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东不应当参与投票表决,其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数;股东大会决议应充

分披露非关联股东有表决情况。

有关联关系的股东可以自行申请回避，本公司其他股东可以申请有关联关系的股东回避，上述申请应在股东大会召开前以书面形式提出，召集人有义务立即将申请通知有关股东。有关股东可以就上述申请提出异议，在表决前尚未提出异议的，被申请回避的股东应回避；对申请有异议的，可以要求监事会对申请做出决议。

股东大会审议有关关联交易事项，关联股东的回避和表决程序如下：

（一）股东大会审议的事项与股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之前向公司董事会披露其关联关系；

（二）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有有关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

（三）大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

（四）关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东有表决权股份数的二分之一以上通过，如该交易事项属特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的 85%以上通过；

（五）关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，涉及该关联事项的决议归于无效。”

“第一百一十一条 董事会会议应当有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。

公司董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。”

2、《股东大会议事规则》的相关规定

《股东大会议事规则》对关联交易的决策权限和回避制度作出的规定如下：

“第四十六条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会会议记录应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项，关联股东的回避和表决程序如下：

（一）股东大会审议的事项与股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开

之前向公司董事会披露其关联关系；

（二）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

（三）大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

（四）关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东有表决权股份数的二分之一以上通过，如该交易事项属特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的85%以上通过；

（五）关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，涉及该关联事项的决议归于无效。”

3、《董事会议事规则》的相关规定

《董事会议事规则》对关联交易的决策权限和回避制度作出的规定如下：

“第十五条 关于委托出席的限制

委托和受托出席董事会会议应当遵循以下原则：

（一）在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事代为出席；关联董事也不得接受非关联董事的委托；

（二）董事不得在未说明其本人对提案的个人意见和表决意向的情况下全权委托其他董事代为出席，有关董事也不得接受全权委托和授权不明确的委托。

（三）一名董事不得接受超过两名董事的委托，董事也不得委托已经接受两名其他董事委托的董事代为出席。”

“第二十二条 回避表决

出现下述情形的，董事应当对有关提案回避表决：

（一）法律、法规规定董事应当回避的情形；

（二）董事本人认为应当回避的情形；

（三）本公司《公司章程》规定的因董事与会议提案所涉及的企业有关联关系而须回避的其他情形。

在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审

议。”

4、《关联交易决策制度》对于关联交易决策权限的规定

《关联交易决策制度》对关联交易决策权限作出的具体规定如下：

“第八条 公司关联交易审批的权限划分如下：

1、交易金额总额占公司最近一期经审计净资产额绝对值 5%以下(不含 5%)的关联交易事项，由股东大会以普通决议通过。

2、交易金额总额占公司最近一期经审计净资产额绝对值 5%以上(含 5%)的关联交易事项，由股东大会以特别决议通过；

3、董事会可在股东会授权范围内决定关联交易。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。”

“第十二条 董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。”

“第十五条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行。出席董事会的无关联关系董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。董事会审议关联交易事项时，关联董事可以出席董事会会议，并可以在董事会阐明其观点，说明该关联交易是否公允，但应当回避表决。

第十六条 未出席董事会会议的董事如属于关联董事，不得就该等事项授权其他董事代理表决。

第十七条 董事会对关联交易做出的决议，必须经全体董事通过方为有效。

第十八条 对于需要提交股东大会审议的关联交易，首先应当按照董事会审批关联交易的程序经过董事会审议通过后，提交股东大会审议表决（对于关联董事回避后，出席会议的无关联关系董事不足 3 人的，则可以直接提交股东大会审议表决）。

第十九条 股东大会决议有关关联交易事项时，关联股东应主动回避；关联股东未主动回避，参加会议的其他股东有权要求关联股东回避。会议主持人应当

在股东大会对有关关联交易进行表决前通知关联股东回避。

第二十条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决权总数。

股东大会审议有关关联交易事项，关联股东的回避和表决程序如下：

（一）股东大会审议的事项与股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之前向公司董事会披露其关联关系；

（二）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

（三）大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

（四）关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东有表决权股份数的二分之一以上通过，如该交易事项属特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的 85%以上通过；

（五）关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，涉及该关联事项的决议归于无效。

第二十一条 股东大会对关联交易进行表决时，由出席会议的非关联股东所持表决权的过半数通过方为有效。但该关联交易事项涉及公司章程规定需要以特别决议形式通过的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 85%以上通过，方为有效。”

上述《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》的相关规定均已明确了关联交易的公允决策程序，符合《上市公司章程指引(2006年修订)》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等证券监管法律、法规、规范性文件的规定。

（五）公司采取的减少和规范关联交易的具体安排

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》对关联交易事项的决策权限和程序、关联交易的回避表决制度作出了明确的规定，对关联交易的审批程序和管理进行了更严格的规范，对关联交易实施更为有效的监督。

十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项如下：

（一）资产负债表日后事项

会计报表附注中无资产负债表日后事项。

（二）或有事项

会计报表附注中无或有事项。

（三）其他重要事项

会计报表附注中无其他重要事项。

十一、报告期内资产评估情况

（一）整体变更资产评估情况

公司由湖北鄂信整体变更设立，中瑞国际对湖北鄂信截至 2013 年 11 月 30 日的股东全部权益价值进行了评估，出具了“中瑞国际评字[2013]120010010052 号”资产评估报告。本次资产评估采用了成本法，评估结果为：湖北鄂信股东全部权益截至 2013 年 11 月 30 日的评估价值为 11,632.97 万元，评估值比账面净资产增值 528.71 万元，增值率为 4.76%。

（二）资产抵押评估情况

1、2012 年 4 月 26 日，公司与中信银行股份有限公司鄂州支行签订“2012 鄂银最抵第 551 号”最高额抵押合同，约定公司以其自有的土地和房产进行抵押获得中信银行股份有限公司鄂州支行最高额不超过 1,500 万元的授信额度，抵押期限自 2012 年 4 月 26 日至 2015 年 4 月 25 日。鄂州国源评估咨询有限公司对上述土地基于 2012 年 3 月 27 日的抵押价格进行了评估，鄂州市金龙房地产评估有限公司对上述房产基于 2012 年 3 月 14 日的抵押价格进行了评估，具体情况如下：

评估报告号	评估对象	《房屋所有权证》/《国有土地使用证》	评估值（万元）
鄂州国源 [2012] (估) 字第 063 号	湖北鄂信钻石材料有限责任公司位于鄂州市鄂城区燕矶镇的一宗国有土地	鄂州国用 (2012) 第 1-20 号	513.62

评估报告号	评估对象	《房屋所有权证》/《国有土地使用证》	评估值（万元）
鄂金房地估字[2012]第C-3082号	湖北鄂信钻石材料有限责任公司坐落于鄂州市燕矶镇鄂东大道188号池湖工业园内（湖北鄂信钻石材料有限责任公司院内）厂房、综合楼及变电房等工业房地产	鄂城区字第120807011号 鄂城区字第120807012号 鄂城区字第120807013号 鄂城区字第120807246号 鄂城区字第120807247号 鄂城区字第120807248号 鄂城区字第120807249号 鄂城区字第120807250号	1,705.12

2、2012年11月27日，公司与中信银行股份有限公司鄂州支行签订“2012鄂银最抵第551号”最高额抵押合同，约定公司以其自有的土地和房产进行抵押获得中信银行股份有限公司鄂州支行最高额不超过1,000万元的授信额度，抵押期限自2012年11月27日至2015年11月27日。鄂州国源评估咨询有限公司对上述土地基于2012年9月24日的抵押价格进行了评估，鄂州市金龙房地产评估有限公司对上述房产基于2012年11月26日的抵押价格进行了评估，具体情况如下：

评估报告号	评估对象	《房屋所有权证》/《国有土地使用证》	评估值（万元）
鄂州国源[2012]（估）字第259号	湖北鄂信钻石材料有限责任公司位于燕矶镇池湖村的一宗工业用地	鄂州国用（2005）第1-96号	424.29
鄂金房地估字[2012]第E-7373号	湖北鄂信钻石材料有限责任公司坐落于燕矶镇池湖村鄂燕路金刚石工业园的厂房、办公楼等工业房地产	鄂城区字第120807010号 鄂城字第EC081094号 鄂城自字第GF0904号 鄂城自字第GF0903号	1,101.03

十二、股利分配政策和最近两年实际股利分配情况

（一）股利分配政策

现行《公司章程》中对股利分配政策的规定如下：

“第一百五十七条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。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。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十八条公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

第一百五十九条公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百六十条公司利润分配政策为：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。”

公司股票公开转让后股利分配政策与现行股利分配政策一致。

（二）最近两年实际股利分配情况

最近两年公司未进行股利分配。

十三、控股子公司的情况

报告期内公司控股子公司情况如下：

（一）深圳鄂信钻石材料有限公司

1、企业概况

成立时间：2002年12月18日

注册资本：500万元

经营范围：超硬材料、磨具磨料、金刚石工具、石墨材料及石墨制品、金属工具、电子产品、纺织品的销售，货物及技术进口（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需要前置审批项目）。

主营业务：复合钻石工具、合成钻石材料、合金材料等产品的销售。

2、股东构成

股东名称	出资金额	出资比例
湖北鄂信钻石科技股份有限公司	500 万元	100.00%
合计	500 万元	100.00%

3、最近一年经审计的主要财务数据

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日/2013 年度
总资产	9,582,358.39
净资产	5,217,196.07
营业收入	15,087,325.65
净利润	243,619.99

4、公司收购深圳鄂信的情况

深圳鄂信主要业务为钻石相关制品的贸易及出口。公司收购深圳鄂信有利于增强公司产品销售特别是出口能力，实现生产、销售一体化。

2011 年 3 月 8 日，经湖北鄂信 2011 年第一次临时股东会审议通过，同意公司以 72 万元价格收购何南兵持有的深圳鄂信 90%的股权，同意以 8 万元价格收购严金安持有的深圳鄂信 10%的股权。2011 年 3 月 10 日，上述各转让方签订了《股权转让协议》。2011 年 3 月 29 日，本次股权转让在深圳市市场监督管理局完成了变更登记手续。

在本次股权转让前，深圳鄂信实收资本 80 万元，其股东及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何南兵	72	90
2	严金安	8	10
	总计	80	100

本次股权转让的价格以出资额为依据，并经深圳鄂信及有限公司股东会决议同意，交易真实，转让行为合法有效，转让价格公允。湖北鄂信已于 2011 年 5 月 20 日分别将 72 万元、8 万元的股权收购款支付与何南兵、严金安。

公司主要创始人分别于 1998 年在湖北鄂州设立了湖北鄂信作为钻石相关制品的制造加工企业，有利于利用内地较低的生产成本和鄂州当地的产业集群优势；于 2002 年在深圳设立了深圳鄂信作为钻石相关制品的贸易及出口企业，有利于扩展产品在海外的销售渠道。这两家企业期初相互独立，不存在控股关系。

2004 年，公司股东调整战略思路，拟将钻石相关制品的生产、销售一体化发展，增强协同效应。公司主要股东因此将深圳鄂信股权转让给公司。公司当前

仍将保留深圳鄂信子公司作为信息交流、人才聚集和业务辐射的中心，利用区位优势，发展完善的销售体系和专业化的人才梯队。

十四、特有风险提示

（一）一般风险

1、市场竞争风险

超硬材料行业内各细分市场的竞争程度不同。行业内较为低端的中上游产品市场大部分集中于国内，市场容量相对有限，各生产厂家形成相对固定的市场份额。而行业内相对高端的下游产品市场容量较大，分布于世界各地。通过多年的研发，公司以复合钻石工具为主的下游产品生产技术达到了较为先进的水平。公司利用上游原材料的成本优势，经过八年的市场开发，占据了欧美高端市场的一定份额，建立了良好的市场信誉，初步完成了由行业上游产品向中下游产品的延伸。未来公司在进一步完善全产业链的同时，将主要开拓下游产品市场，逐步提高下游产品的规模占比，这将对公司的经营规模、技术水平、成本控制和自主创新能力提出更高的要求。如果公司不能进一步充实资本实力，提高新产品的研发、生产和加工能力，提升产品质量，公司将面临行业竞争加剧所导致的产品价格和公司市场地位下降的风险，对公司的盈利能力产生不利影响。

2、技术风险

（1）技术落后风险

公司历来重视科研投入与技术创新，公司能够在激烈的行业竞争中不断开拓进取，最主要原因就是公司建立了省级研发中心，拥有较强的自主创新能力。经过多年积累，公司形成了具有自身特点的技术体系，掌握了完整的产业链生产核心技术，主要产品具有自主知识产权，并在这些核心技术的基础上开发出了一系列具有先进水平的生产设备和产品。虽然公司在部分产品和领域已经接近或达到行业领先水平，但从整体科研能力和研究成果而言，仍与国际以及国内大企业之间存在一定的技术差距。如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，新技术、新产品的开发速度滞后于行业发展及客户需要，或者公司生产所依赖的技术被淘汰，公司未来的经营发展将面临巨大的风险。

（2）核心技术人员流失和技术泄密风险

公司的快速发展和行业比较优势的确立源于拥有一批具有专业技术、勇于开

拓创新的技术人才。公司通过自主创新，逐步掌握了合成人造金刚石用的原材料、合成设备、合成工艺等核心技术，并培养了一大批专业技术骨干。同时，为保证核心技术的安全，公司与相关技术人员签订了保密协议。公司还通过加强企业文化建设，完善用人机制等措施增强企业凝聚力，通过员工持股计划来吸引和稳定核心技术人员。但上述措施并不能完全保证公司的核心技术不外泄或核心技术人员不外流，如果出现核心技术秘密泄露或技术人员外流的情况，将对公司的持续创新能力产生一定的负面影响。

3、原材料价格波动风险

公司的原材料主要包括纯化石墨粉、金属材料 and 人造金刚石等。报告期内公司的原材料成本占营业成本的比重较高，原材料价格波动对公司盈利能力有较大的影响。若未来主要原材料的价格向上波动，会对公司的成本控制和经营业绩产生负面影响。

4、市场开拓风险

随着公司科研力量和产品生产能力的增强，在发展规划中将对产业链下游复合钻石工具市场进行重点开拓。在市场开拓过程中，如果不能有效地对目标客户进行跟踪、维护，切实地应对客户对设计、质量、价格等方面的要求，公司可能无法将战略目标转化为销售收入，这将对公司发展产生不利影响。进一步开拓海外市场也是目前公司的战略重点之一，但国际间政治、经济和其他条件的复杂性，包括进入壁垒、贸易规则的差异等，都可能加大公司国际业务拓展的难度和风险。

(二) 特殊风险

1、汇率风险

公司的产品销售中出口占比较高，且最近两年有进一步上升的趋势，2012年和2013年公司出口业务收入占营业收入的比重分别为40.94%和54.20%。同时，公司出口产品主要以美元结算，如果人民币对美元持续升值，一方面将直接影响公司出口产品的销售价格，一定程度上削弱了公司出口产品的价格优势，另一方面，公司面临的汇兑损失风险也会相应加大，这都将对公司的经营业绩产生一定影响。

2、控股股东股权质押风险

截至本转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人何南兵、周文枝夫妇合计持有公司 2,496.40 万股，占公司股份总额的 57.65%。2013 年 3 月 14 日，何南兵、周文枝夫妇以其分别所持有的公司 947.90 万股和 52.10 万股股权向中国光大银行股份有限公司武汉分行出质，为公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订的编号为“武光花桥 GSSX20130010 号”综合授信协议下产生的债务提供最高额质押担保。截至本转让说明书签署日，该授信协议下产生的债务金额为 1,500 万元。如果公司不能如期偿还债务，何南兵、周文枝夫妇有可能丧失所持有的公司部分股权，其控股股东及实际控制人的持股比例将下降至 50%以下，绝对控股地位将受到一定影响。

截至本转让说明书签署日，其他持有公司 5%以上股权的主要股东分别是佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）、武汉东湖创新创业投资基金有限公司和鄂州市金沁园投资服务有限公司，持股比例分别为 16.17%、8.65%和 10.96%。其中佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）和武汉东湖创新创业投资基金有限公司均为专业股权投资机构，其持股目的主要是为了获取股权增值收益，鄂州市金沁园投资服务有限公司为鄂信钻石员工持股公司，其投资目的是为了对公司员工进行股权激励，分享公司未来股权增值收益。综上所述，公司其他主要股东均不是以获得公司控制权为目的持股，即使何南兵丧失被质押的全部股权，公司实际控制人发生变更的可能性较小。

3、所得税率变化导致利润下降的风险

母公司湖北鄂信于 2011 年 9 月被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。2011 年至 2013 年，公司享受的企业所得税优惠金额分别为 163.51 万元、212.50 万元和 243.95 万元，占当期净利润的比重分别为 12.14%、11.12%和 12.60%。公司所享受的高新技术企业税收优惠将于 2014 年下半年到期，目前公司正在积极准备高新技术企业资格复审，争取继续享受税收优惠政策。按照相关法律法规的规定，高新技术企业证书到期前公司仍按照 15%的所得税税率进行预缴，但如果公司不能继续获得高新技术企业资格，2014 年度所得税汇算清缴时将无法继续享受优惠税率，公司业绩水平将受到影响。

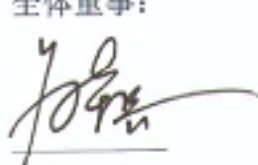
4、流动性风险

公司 2013 年末货币资金余额为 2,712.97 万元，其中可动用的货币资金余额

为 203.04 万元，而 2013 年末公司流动负债金额为 7,908.84 万元，存在一定的资金流动性风险。公司 2013 年末可动用的货币资金余额较小的主要原因系 2013 年公司新建厂区投入了大量资金，导致资金较为紧张，2013 年 12 月公司因购买原材料、偿还银行贷款支付了大量现金。为解决资金流动性问题，公司于 2014 年 1 季度再次取得大额银行贷款，同时公司应收账款回款情况良好，使得 2014 年 3 月末可动用货币资金余额增长至 768.55 万元，有效降低了短期资金流动性风险。但从长期来看，如果公司不能通过规模扩张实现经营现金流的稳定增长，或者通过其他融资方式获得大额，将难以偿付大额债务，对公司生产经营产生不利影响。

(本页无正文，为《湖北鄂信钻石科技股份有限公司公开转让说明书》的公司董事、监事及高级管理人员签字盖章页)

全体董事：



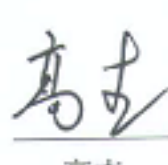
何南兵



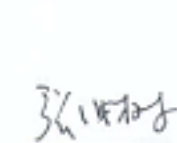
陈水泉



王腾吉



高杰



张成树

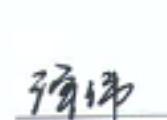


汪文斌

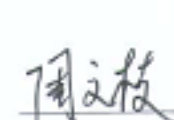


廖敏

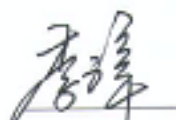
全体监事：



谭伟



周文枝

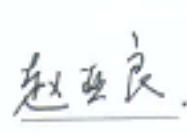


李云章

全体高级管理人员：



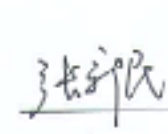
王腾吉



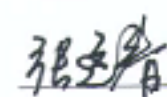
赵亚良



胡思明



张新民



张远春



严金安

湖北鄂信钻石科技股份有限公司

2014年7月23日



第五节 有关声明

一、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



项目负责人：



项目小组成员：



主办券商：长江证券股份有限公司

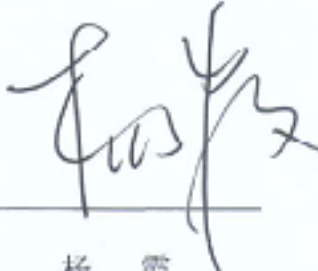
2014年 7月 23日



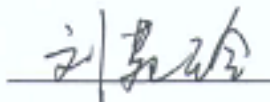
二、律师事务所声明

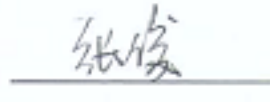
本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

负责人：


杨霞

承办律师：


刘苑玲


张俊

北京德恒(武汉)律师事务所



2014年7月23日

三、会计师事务所声明


本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的专业报告审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

负责人：



吴卫星

签字注册会计师：



李朝鸿



高玉玲


会计师事务所：大信会计师事务所（特殊普通合伙）


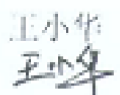


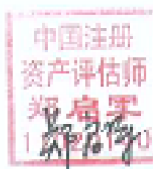
2014年7月2日

四、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

负责人：
杨文化

签字注册资产评估师：
王小华



郑启军

资产评估机构：中瑞国际资产评估（北京）有限公司



2014年7月23日

五、评估复核机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的评估复核报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

负责人：

胡家望 
中国注册
资产评估师
胡家望
42000164

签字注册资产评估师：


中国注册
资产评估师
张曙明
42000176

中国注册
资产评估师
陆韵韵
42070053

评估复核机构：湖北众联资产评估有限公司



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件