

厦门致力金刚石科技股份有限公司



公开转让说明书

主办券商



长春市自由大路 1138 号

目 录

释 义.....	4
声 明.....	7
重大事项提示.....	8
第一节 基本情况.....	10
一、 简要情况.....	10
二、 公司股票基本情况.....	11
三、 公司股权结构、股东以及股本演变情况.....	13
四、 公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	22
五、 报告期主要会计数据及主要财务指标.....	25
六、 本次挂牌的有关机构.....	27
第二节 公司业务.....	30
一、 公司主要业务及主要产品或服务.....	30
二、 公司内部组织结构图和业务流程.....	33
三、 公司业务相关的关键资源情况.....	34
四、 公司业务收入情况.....	54
五、 公司的商业模式.....	64
六、 公司所处行业的情况.....	67
第三节 公司治理.....	82
一、 公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况.....	82
二、 董事会对公司现有治理机制的讨论和评估.....	83
三、 公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况	85
四、 公司的独立性.....	85
五、 公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况.....	87
六、 同业竞争的情况.....	88
七、 董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明.....	89
八、 最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因.....	92
第四节 公司财务.....	93
一、 财务报表.....	93

二、审计意见.....	104
三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	105
四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....	105
五、 报告期内主要会计数据和财务指标分析.....	125
六、关联方、关联方关系及关联交易.....	155
七、期后事项、或有事项及其他重要事项.....	157
八、报告期内的资产评估情况.....	157
九、股利分配情况.....	158
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	158
十一、风险因素及自我评估.....	158
十二、管理层对公司最近两年一期财务状况、经营成果和现金流量的分析	161
第五节 有关声明.....	172
第六节 附 件.....	177

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、致力科技、股份公司	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司
有限公司	指	厦门致力金刚石工具有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门致力金刚石科技股份有限公司监事会
海交中心	指	海峡股权交易中心(福建)有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

报告期	指	2012年、2013年、2014年1-6月
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京盈科(厦门)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
金刚石	指	目前所知自然界中最硬的物质，化学成分为C，是碳的同素异构体，莫氏硬度为10，密度为3.52g/cm ³ 。其具体形成，又有天然金刚石和人造金刚石之分。
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，工业上主要使用人造金刚石。
金刚石工具	指	以金刚石为主要工作物质制成的各类工具，被广泛应用于玻璃、陶瓷、石材、半导体、磁性材料、硬质合金、玉器、玛瑙、混凝土制品等材料的加工；对于硬而脆的难加工材料，金刚石工具是最理想的加工工具，金刚石工具加工质量好，效率高，成本低，改善劳动条件，易于实现机械化和自动化，是现代加工业必不可少的先进工具。
超硬材料	指	金刚石和立方氮化硼等具有超高硬度的材料的统称。
超硬材料制品	指	用超硬材料制作的工具和器件的总称，其包括锯片、钻头、刀具、磨具、功能元件和器件等。超硬材料制品用途遍及机械、冶金、地质、石油、建筑建材、电子电信、航空航天、原子能及国防等各行各业。
基体	指	基体是金刚石工具的主体结构，用来作为金刚石功能模块的承载部件，如在金刚石锯片基体上，金刚石刀头一般结合在基体的齿顶。
磨盘	指	特指金刚石磨盘，由含金刚石的刀齿部分和钢制碗(碟)形基体部分组成。与之配套的电动工具为角向磨光机或手推式抛光机。广泛应用于石材打磨、抛光、混凝土路(地)面的修正找平等。
金刚石砂轮	指	以金刚石为磨粒制成的砂轮
金刚石圆锯片	指	将锯齿固接于圆片状的基体上制成的金刚石锯切工具

金刚石绳锯	指	在钢丝绳上固定有金刚石串珠的锯切工具，用于开采矿山石材
金刚石串珠	指	成品为空心圆柱体，金刚石在其外圆面上，装配于钢丝绳上
OEM	指	Original Equipment Manufacturer, 原始设备制造商，即产品的结构、外观、工艺均由品牌提供商提供。公司根据品牌提供商的订单进行生产，产品生产完成后以品牌提供商的品牌出售，即“代工生产”。
ODM	指	Original Design Manufacturer, 原始设计制造商，公司自行开发和设计产品的结构、外观、工艺，产品开发完成后供品牌提供商选择或根据其要求在设计上作出小的改动，公司根据品牌提供商选择后的订单情况进行生产，产品生产完成后以品牌提供商的品牌出售。
OBM	指	Original Brand Manufacturer, 原始品牌制造商，公司自行创立品牌，生产销售拥有自主品牌的产品。

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

声 明

本公司及全体董事、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。

本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。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本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，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，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

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、报告期内公司盈利能力较弱的风险

2014年1-6月、2013年、2012年公司利润总额分别为-33,517.04元、410,951.97元和445,390.37元，扣除非经常性损益净额后的利润总额分别为71,833.43元、-192,435.71元和-248,015.87元；扣除非经常性损益净额后的利润总额虽然已经开始好转，但盈利能力仍然较弱，若未来公司不能增强盈利能力，可能会对公司经营造成一定影响。

二、非经常性损益依赖的风险

2014年1-6月、2013年、2012年公司的非经常性损益净额分别为-105,350.47元、603,387.68元和693,406.24元（其中政府补助金额分别为47,624.15元、693,323.90元和808,630.50元）。非经常性损益净额占利润总额的比例分别为314.32%、146.83%和155.69%。公司的非经常性损益主要为相关的偶发的政府补助，公司为高新技术企业，历年来取得的政府补助较多，报告期内，公司的经营成果对政府补助有一定程度的依赖，若未来不能持续取得政府补助，可能会对公司盈利能力造成一定影响。

三、外销占营业收入比重大的风险

2014年1-6月、2013年、2012年公司外销占营业收入的比重分别为85.43%、75.68%和78.61%，占比均在75%以上。公司外销占营业收入比重大，主要是因为公司自成立以来主要专注于生产和技术研发，通过对国外销售，既可以享受增值税出口退税优惠，还能加快销售回款速度，同时避免与国内同行在中低端市场进行价格战。然而，外销收入占比大，使得公司易受国际经济形势、人民币汇率升值等影响，不利于公司分散经营风险，降低业绩波动。

四、持续技术创新风险

公司所处行业属技术密集型，市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定

性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。

五、税收优惠风险

公司为高新技术企业，报告期内享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率，且符合标准的研发费用可以加计 50%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，并取得高新技术企业资格。但高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

六、原材料价格变动风险

2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年公司利润总额分别为 -33,517.04 元、410,951.97 元和 445,390.37 元，净资产收益率分别为 -0.57%、4.08% 和 4.86%。公司盈利能力较弱，抗行业波动风险欠佳，目前公司主要原材料价格处于低位，继续下降的空间不大，若未来原材料价格上升，将给公司经营造成一定影响。

第一节 基本情况

一、简要情况

中文名称： 厦门致力金刚石科技股份有限公司

英文名称： ZL diamond technology co.,ltd.

法定代表人： 阮克荣

有限公司设立日期： 2002 年 7 月 12 日

股份公司设立日期： 2010 年 9 月 17 日

注册资本： 600 万元

住所： 厦门火炬高新区（翔安）产业区翔岳路 25 号西北

办公地址： 厦门火炬高新区（翔安）产业区翔岳路 25 号西北

邮编： 361008

电话： 0592-5553715

传真： 0592-5507062

互联网网址： www.stone-tool.com

电子邮箱： zhili@stone-tool.com

董事会秘书： 吕永安

信息披露负责人： 吕永安

经营范围:	金刚石工具产品及原料的制造、开发、销售，金刚石及工具技术咨询及研究；建筑材料、工业机械设备、化工及化工原料（不含化学危险品及监控化学品）的开发、销售；电子商务网站的技术转让及咨询，计算机软件开发与服务，商务信息咨询服务；金刚石合金工具、抛光用品、塑料制品的制造；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。
所属行业:	根据中国证券监督管理委员会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为 C34 通用设备制造业；根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754 - 2011），公司所处细分行业为 C3490 其他通用设备制造业。
主要业务:	金刚石工具产品的研发和生产
组织机构代码:	73786097-X

二、公司股票基本情况

（一）股票代码、股票简称、挂牌日期

股票代码： 831862

股票简称：致力科技

股票种类：人民币普通股

每股面值： 1 元

股票总量： 600 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对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，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本公司股份总数的百分之二十五；所持本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本公司股份。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本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）》第二章 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票除外。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，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第24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1年内不得转让。董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后6个月内不得转让其所持有的本公司的股份。公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统转让。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

无

3、股东所持股份的限售安排

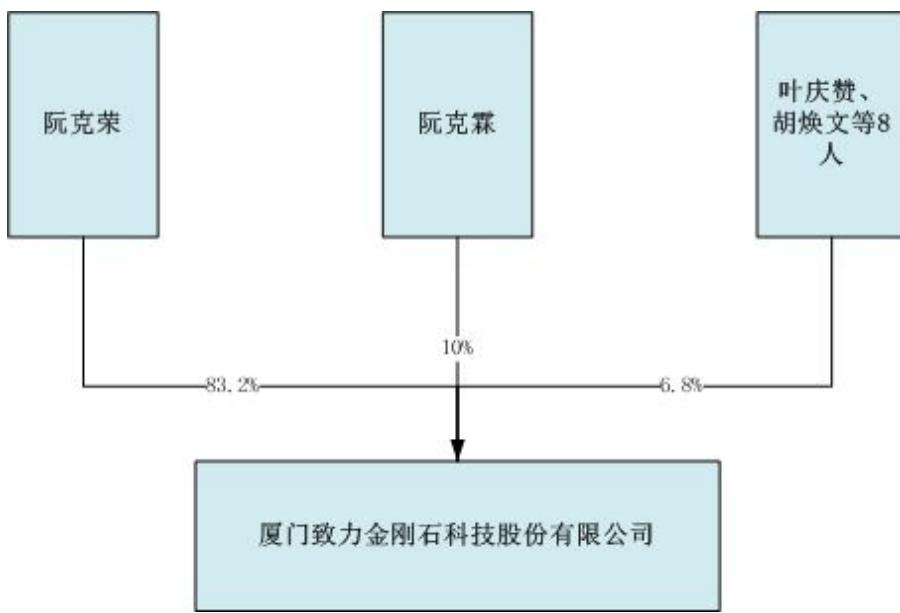
股份公司成立于 2010 年 9 月 17 日。根据上述规定，截至本说明书出具之日，股份公司成立已经满一年，公司股东持股情况及本次可进行公开转让的股票情况

如下：

序号	股东	职务	挂牌前 持有股份数 (股)	持股 比例 (%)	挂牌后 可转让股份数 (股)	挂牌后转让 受限股份数 (股)
1	阮克荣	董事长，总经理	4,992,000	83.20%	1,248,000	3,744,000
2	阮克霖	副董事长	600,000	10.00%	150,000	450,000
3	叶庆赞	董事，副总经理	72,000	1.20%	18,000	54,000
4	胡焕文	董事	72,000	1.20%	18,000	54,000
5	艾筠	董事	72,000	1.20%	18,000	54,000
6	吕永安	董事，董事会秘书	60,000	1.00%	15,000	45,000
7	张红玲	董事	36,000	0.60%	9,000	27,000
8	毛国梁	监事	36,000	0.60%	9,000	27,000
9	赖世银	监事	36,000	0.60%	9,000	27,000
10	韩继成	监事	24,000	0.40%	6,000	18,000
合计			6,000,000	100.00%	1,500,000	4,500,000

三、公司股权结构、股东以及股本演变情况

(一) 公司的股权结构图



(二) 前十名股东及持股 5%以上股份股东持股情况

公司股东不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，符合股东适格性要求。

序号	股东名称	股东性质	股本(股)	股权比例	是否存在质押或其他争议
1	阮克荣	自然人	4,992,000	83.20%	否
2	阮克霖	自然人	600,000	10.00%	否
3	叶庆赞	自然人	72,000	1.20%	否
4	胡焕文	自然人	72,000	1.20%	否
5	艾筠	自然人	72,000	1.20%	否
6	吕永安	自然人	60,000	1.00%	否
7	毛国梁	自然人	36,000	0.60%	否
8	张红玲	自然人	36,000	0.60%	否
9	赖世银	自然人	36,000	0.60%	否
10	韩继成	自然人	24,000	0.40%	否
合计			6,000,000	100.00%	

(三) 股东之间关系

阮克荣和阮克霖为兄弟。

(四) 公司控股股东及实际控制人

1、控股股东及实际控制人基本情况

公司控股股东、实际控制人为阮克荣先生。

阮克荣，男，1961年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住福建省厦门市思明区仙源里45号，本科学历。1986年8月至1990年4月，任福建省闽西地质大队助工；1990年5月至1992年8月，任三明三元区精神文明建设委员会公务员；1992年9月至2002年7月，任三明市东力金刚石制品研究所所长；2002年8月至今，历任有限公司执行董事和总经理、公司董事长及总经理。

阮克荣自1992年9月开始从事金刚石工具的研制工作，并于2002年7月作为发起人之一设立了有限公司。阮克荣先生在金刚石工具行业有丰富的从业经验，参与了公司多项专利的研发工作，为公司核心技术人员。

有限公司设立至今，阮克荣持有公司股份均高于70%，截至本说明书出具之日，阮克荣先生持有公司499.2万股，占全部股份的83.2%。阮克荣先生处于绝对控股地位，且其所持股份的表决权足以选举董事会过半数以上董事。

自2002年至今，阮克荣先生历任有限公司执行董事、经理及股份公司董事长、总经理，出席了三会并在三会议文件上签字，能够决定公司的各项重大财务和经营决策，且实际负责公司的经营管理，是公司的实际控制人。

截至本说明书出具之日，阮克荣先生持有的本公司股份不存在被冻结、质押或其他有争议的情况。

2、控股股东及实际控制人近两年内变化情况

控股股东及实际控制人近两年未发生变化。

(五) 公司设立以来股本的形成及变化情况

公司历次增资均经股东会表决，并由代表100%表决权的全体股东通过。公司增资均在工商管理部门办理了变更登记，除此以外公司增资无需履行其他外部审批程序。

1、2002年7月，厦门致力金刚石工具有限公司设立

致力科技的前身为厦门致力金刚石工具有限公司。该公司由阮克荣和吴丽蓉

共同出资 30 万元在厦门市工商行政管理局开元分局登记注册成立。2002 年 7 月 2 日，厦门诚慧联合会计师事务所出具编号为厦诚会验字(2002)第 678 号的《验资报告》，经其审验，截至 2002 年 7 月 2 日止，公司已经收到全体股东投入的注册资金合计人民币 30 万元整。各股东均以货币出资，占注册资本的 100%。

2002 年 7 月 12 日，厦门市工商行政管理局核准厦门致力金刚石工具有限公司获准登记，核发了注册号为第 3502042060725 号的《企业法人营业执照》，有限公司成立。注册资本 30 万元，实收资本 30 万元。阮克荣为公司法定代表人。

经营范围：1、金刚石工具产品及原料的零售，金刚石及工具技术咨询及研究；2、商务信息咨询服务（不含中介）。（以上经营范围涉及专项管理规定的从其规定。）

厦门致力金刚石工具有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	阮克荣	27	27	90%	货币
2	吴丽蓉	3	3	10%	货币
合计		30	30	100%	

2、2002 年 9 月，有限公司第一次增资

2002 年 9 月 8 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意公司注册资本由 30 万元增加至 50 万元，本次增资分别由阮克荣和吴丽蓉以货币出资 18 万元和 2 万元。

根据上述《股东会决议》，有限公司修改了《公司章程》。

2002 年 9 月 20 日，厦门诚慧联合会计师事务所出具编号为厦诚会验字(2002)第 1064 号的《验资报告》，经其审验，截至 2002 年 9 月 20 日止，有限公司变更后的注册资本（实收资本）为人民币 50 万元。

2002 年 9 月 29 日，厦门市工商行政管理局核发了注册号为第 3502042060725 号的《企业法人营业执照》。

本次变更后，各股东出资额、出资方式及出资比例如下：

序号	股东姓名	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式

1	阮克荣	45	90%	货币
2	吴丽蓉	5	10%	货币
合计		50	100%	

3、2002 年 12 月，有限公司第二次增资

2002 年 11 月 28 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意公司注册资本由 50 万元增加至 300 万元，本次增资分别由阮克荣和吴丽蓉以货币出资 240 万元和 10 万元。

根据上述《股东会决议》，有限公司修改了《公司章程》。

2002 年 12 月 2 日，厦门诚慧联合会计师事务所出具编号为厦诚会验字(2002) 第 1380 号的《验资报告》，经其审验，截至 2002 年 12 月 2 日止，有限公司变更后的实收资本累计为人民币 300 万元。

2002 年 12 月 10 日，厦门市工商行政管理局核发了注册号为第 3502042060725 号的《企业法人营业执照》。

本次变更后，各股东出资额、出资方式及出资比例如下：

序号	股东姓名	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	阮克荣	285	95%	货币
2	吴丽蓉	15	5%	货币
合计		300	100%	

4、2009 年 8 月，有限公司第三次增资

2009 年 8 月 14 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意公司注册资本由 300 万元增加至 500 万元，本次增资分别由阮克荣和吴丽蓉以货币出资 190 万元和 10 万元。

根据上述《股东会决议》，有限公司修改了《公司章程》。

2009 年 8 月 18 日，厦门晟远会计师事务所有限公司出具编号为厦晟远会验字第(2009)第 Y1351 号的《验资报告》，经其审验，截至 2009 年 8 月 14 日止，有限公司已经收到全体股东缴纳本次新增的注册资本（实收资本）合计人民币 200 万元整，均以货币出资。

2009 年 8 月 18 日，厦门市工商行政管理局核发了注册号为第

350298200003675 号的《企业法人营业执照》。

本次变更后，各股东出资额、出资方式及出资比例如下：

序号	股东姓名	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	阮克荣	475	95%	货币
2	吴丽蓉	25	5%	货币
合计		500	100%	

5、2010 年 4 月，有限公司第一次股权转让

2010 年 4 月 2 日，有限公司召开股东会，全体股东一致作出如下决议：

股东阮克荣将所持有的占公司 1.2% 的股权以 7.2 万元的价格转让给艾筠；将所持有的占公司 1.2% 的股权以 7.2 万元的价格转让给叶庆赞；将所持有的占公司 1% 的股权以 6 万元的价格转让给吕永安；将所持有的占公司 1.2% 的股权以 7.2 万元的价格转让给胡焕文；将所持有的占公司 0.6% 的股权以 3.6 万元的价格转让给杨瑞珍；将所持有的占公司 0.6% 的股权以 3.6 万元的价格转让给张红玲；将所持有的占公司 0.6% 的股权以 3.6 万元的价格转让给毛国梁；将所持有的占公司 0.4% 的股权以 2.4 万元的价格转让给韩继承；将所持有的占公司 0.6% 的股权以 3.6 万元的价格转让给赖世银；将所持有的占公司 10% 的股权以 60 万元的价格转让给阮克霖。

2010 年 4 月 16 日，厦门市工商行政管理局核发了注册号为第 350298200003675 号的《企业法人营业执照》。

本次变更后，各股东出资额、出资方式及出资比例如下：

序号	股东姓名	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	阮克荣	388	77.6%	货币
2	阮克霖	50	10%	货币
3	吴丽蓉	25	5%	货币
4	艾筠	6	1.2%	货币
5	叶庆赞	6	1.2%	货币
6	胡焕文	6	1.2%	货币
7	吕永安	5	1%	货币

8	毛国梁	3	0.6%	货币
9	赖世银	3	0.6%	货币
10	张红玲	3	0.6%	货币
11	杨瑞珍	3	0.6%	货币
12	韩继成	2	0.4%	货币
合计		500	100%	

6、2010年9月，有限公司整体变更为股份有限公司

2010年8月9日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司。

2010年6月18日，中天运会计师事务所有限公司出具编号为中天运(2010)普字第020064-02号的《审计报告》，截至2010年4月30日，公司经审计的账面净资产值为人民币6,122,895.04元。

2010年6月22日，北京中天华资产评估有限责任公司出具编号为中天华咨评报字(2010)第1146号的《厦门致力金刚石工具有限公司整体改建为股份有限公司项目资产评估报告书》，选用资产基础法评估结果：截至2010年4月30日，公司净资产账面值为612.29万元，公司净资产评估值为859.06万元。

2010年8月25日，全体发起人召开公司创立大会暨第一次临时股东大会，通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2010年8月25日，中天运会计师事务所有限公司出具编号为中天运[2010]验字第050004号的《验资报告》，经其审验，截至2010年8月25日，公司(筹)各发起人以其拥有的厦门致力金刚石工具有限公司截至2010年4月30日的净资产中的600万元折为公司(筹)股本600万股，每股面值1元，净资产大于股本部分计入资本公积，折股比例为1.02:1。变更后的公司(筹)的注册资本实收金额为人民币600万元，各发起人均已缴足其认购的股份。

2010年9月17日，厦门市工商行政管理局核发了注册号为第350298200003675号的《企业法人营业执照》。

股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴股本	实缴出资额	出资比例	出资方式

		(万股)	(万股)		
1	阮克荣	465.6	465.6	77.60%	净资产
2	阮克霖	60	60	10%	净资产
3	吴丽蓉	30	30	5%	净资产
4	艾筠	7.2	7.2	1.20%	净资产
5	叶庆赞	7.2	7.2	1.20%	净资产
6	胡焕文	7.2	7.2	1.20%	净资产
7	吕永安	6	6	1%	净资产
8	毛国梁	3.6	3.6	0.60%	净资产
9	赖世银	3.6	3.6	0.60%	净资产
10	张红玲	3.6	3.6	0.60%	净资产
11	杨瑞珍	3.6	3.6	0.60%	净资产
12	韩继成	2.4	2.4	0.40%	净资产
合计		600	600	100%	

7、2012年1月，股份有限公司第一次股权转让

2012年1月4日，股东大会会议一致通过并决议股东吴丽蓉将所持有的占公司5%的股权以30万元的价格转让给阮克荣，并同意修改公司章程。同日公司修改《章程》。并向厦门市工商行政管理局办理本次股权转让的章程备案登记。

本次变更后，各股东出资额、出资方式及出资比如下：

序号	股东名称	股东性质	股本(万股)	股权比例	出资方式
1	阮克荣	自然人	495.6	82.60%	净资产
2	阮克霖	自然人	60	10.00%	净资产
3	艾筠	自然人	7.2	1.20%	净资产
4	叶庆赞	自然人	7.2	1.20%	净资产
5	胡焕文	自然人	7.2	1.20%	净资产
6	吕永安	自然人	6	1.00%	净资产
7	毛国梁	自然人	3.6	0.60%	净资产
8	赖世银	自然人	3.6	0.60%	净资产

9	张红玲	自然人	3.6	0.60%	净资产
10	杨瑞珍	自然人	3.6	0.60%	净资产
11	韩继成	自然人	2.4	0.40%	净资产
合计			600	100.00%	

8、2012年12月，股份有限公司第二次股权转让

2012年12月17日，股东杨瑞珍将所持有的占公司0.6%的股权以3.6万元的价格转让给阮克荣，并修改公司章程。

本次变更后，各股东出资额、出资方式及出资比如下：

序号	股东名称	股东性质	股本（万股）	股权比例	出资方式
1	阮克荣	自然人	499.2	83.20%	净资产
2	阮克霖	自然人	60	10.00%	净资产
3	叶庆赞	自然人	7.2	1.20%	净资产
4	胡焕文	自然人	7.2	1.20%	净资产
5	艾筠	自然人	7.2	1.20%	净资产
6	吕永安	自然人	6	1.00%	净资产
7	毛国梁	自然人	3.6	0.60%	净资产
8	张红玲	自然人	3.6	0.60%	净资产
9	赖世银	自然人	3.6	0.60%	净资产
10	韩继成	自然人	2.4	0.40%	净资产
合计			600	100.00%	

(六) 子公司、分公司基本情况

公司无子公司、分公司。

(七) 公司设立以来重大资产重组情况

公司自设立以来未发生重大资产重组。

(八) 公司在海峡股权交易中心挂牌展示情况说明

海峡股权交易中心(福建)有限公司（以下简称“海交中心”）是经福建省人民政府批准设立，于 2011 年 10 月 26 日在平潭注册成立的地方性股权交易中心。2014 年年初，海交中心联系公司，说明在其处挂牌展示申请流程简单快速，且可增加公司的知名度，提升品牌形象，建议公司在其网站进行挂牌展示。公司对地方性股权交易市场认识不足，并未意识到在其网站挂牌展示可能与在全国中小企业股份报价转让系统公开转让存在冲突，因此同意进行挂牌展示。

2014 年 5 月 15 日，公司向海交中心提交了《海峡股权交易中心企业挂牌展示申请书》，但并未提供公司的任何资料，2014 年 5 月 19 日，海交中心将从工商网站取得的公司信息在海交中心挂牌展示。

为了保证公司成功在全国中小企业股份转让系统公开转让，2014 年 9 月，公司向海交中心提交了申请摘牌书面资料，申请终止公司的挂牌展示。海交中心于 2014 年 9 月 17 日出具了《关于同意厦门致力金刚石科技股份有限公司转板挂牌的通知》，同意公司终止在其的挂牌展示。

公司在海交中心仅为挂牌展示，即仅是公司基本的工商信息展示于海交中心网站，并不涉及交易。公司自 2014 年 5 月挂牌展示以来，股权未发生变动。在海峡股权交易中心挂牌展示并未对公司股权结构造成影响。

四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 公司董事

公司董事阮克荣的简历见“三、公司股权结构、控股股东、实际控制人、股本演变等基本情况（四）公司控股股东及实际控制人”。

阮克霖，男，1959 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住福建省厦门市思明区前埔二里 58 号，高中学历。1977 年 7 月至 1979 年 1 月，在霞浦县溪南镇七星村务农；1979 年 2 月至 2002 年 1 月任霞浦县水泥造船厂设计员；2002 年 1 月至今，任公司管理顾问、副董事长。

吕永安，男，1957 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住福建省

厦门市湖里区金山西二里 48 号，本科学历。1982 年 7 月至 1987 年 2 月，任海军驻山东 481 厂军代表室军代表；1987 年 2 月至 1991 年 3 月，任福州电冰箱有限公司工程师；1991 年 3 月至 1998 年 10 月，任厦门侨兴工业有限公司三厂厂长；1998 年 10 月至 2009 年 7 月，任厦门宝龙工业股份有限公司技术经理；2009 年 7 月至今，任公司总工程师、董事会秘书、董事。

艾筠，女，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住福建省厦门市海沧区海兴路 85 号，大专学历。1998 年 7 月至 2002 年 9 月，任厦门长荣光学工业有限公司国外采购员；2002 年 9 月至 2005 年 8 月，任厦门台颖金刚石制品有限公司外贸业务主管；2005 年 8 月至今，任国内业务部经理、董事。

叶庆赞，男，1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住福建省厦门市同安区五显镇宋宅村塘边里 156 号，本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 10 月，历任厦门华夏山二有限公司生产管理员、现场主管；2003 年 10 月至 2008 年 3 月，历任 NEC 东金电子(厦门)有限公司生产部副股长、生产部股长、生产部副经理；2008 年 4 月至今，历任公司生产部经理、总经理助理，现任公司副总经理、董事。

胡焕文，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住江西省瑞金市泽覃乡明星村绵江小组，大专学历。1995 年 7 月至 2001 年 4 月，任职于广东省东莞长安镇一品金刚石制品厂；2001 年 5 月至 2004 年 10 月，任职于深圳市艾贝特金刚石制品厂厂长；2004 年 11 月至今，任公司电涂部门经理、董事。

张红玲，女，1984 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住福建省厦门市思明区湖滨东路 319 号，本科学历。2006 年 7 月至 2007 年 9 月，任厦门力鼎光电技术有限公司外销业务员；2007 年 9 月至今，任公司业务部副经理、董事。

上述 7 人组成公司第二届董事会，任期自 2013 年 8 月 25 日至 2016 年 8 月 24 日。

(二) 公司监事

韩继成，男，1983 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住河南省

西峡县西坪镇峡河村六组，大专学历。2006年7月至今，历任公司工艺技术员、品管部经理、技术总监助理，现任研发部经理、监事会主席。

毛国梁，男，1949年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住安徽省淮南市田家庵区朝阳朝阳新二村，本科学历。1976年7月至1978年8月任职于国防科委14研究院1408所；1978年9月至1986年3月，任安徽电建二公司工程处长；1986年4月至1989年10月，任安徽淮南市塑料二厂厂长；1989年11月至2010年9月，任安徽技术监督局锅炉压力容器检验院高级工程师、检验所长。2010年10月至今，任公司管理顾问、监事。

赖世银，男，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住福建省连城县四堡乡黄坑村上黄坑路，专科学历。2004年7月至2007年6月，任厦门中龙毅进出口有限公司驻南安中宇卫浴集团业务代表；2007年6月至2008年11月，任厦门仁和兴业工业器材有限公司业务员；2008年11月至2009年4月为自由职业；2009年4月至今，任公司业务部业务员、监事。

王林华：职工代表监事，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年7月至2004年6月，为厦门火树林服饰有限公司品牌专员；2004年7月至2005年10月，为厦门依贝斯实业有限公司电子商务专员；2005年12月至今，任公司采购部经理、监事。

陈乔：职工代表监事，女，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，职高学历。2004年9月至2007年4月，任福建省厦门市艺术珍食品有限公司生产部文员；2007年5月至2010年1月为自由职业；2010年2月至2012年8月，任厦门致力金刚石科技股份有限公司品管部副经理；2012年9月至2013年7月，任福建省福州市舒视豪光学科技有限公司仓库主管；2013年8月至今，任公司品管部经理、监事。

上述5人组成公司第二届监事会，韩继成、毛国梁、赖世银任期自2013年8月25日至2016年8月24日，王林华、陈乔任期自2014年4月1日至2017年3月31日。

（三）公司高级管理人员

公司总经理阮克荣的简历见“三、公司股权结构、控股股东、实际控制人、股本演变等基本情况（四）公司控股股东及实际控制人”。

公司副总经理叶庆赞的简历见“四、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍（一）公司董事”。

公司董事会秘书吕永安的简历见“四、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍（一）公司董事”。

单世忠：男，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科。1981年8月至1985年6月，历任蚌埠塑料厂出纳、会计，1985年7月至1992年4月，任蚌埠市档案局会计，1992年5月至1995年12月，任厦晖橡胶金属工业有限公司财务课长，1996年1月至2002年12月任厦门松下音响有限公司财务科长，2003年1月至2011年5月任厦门唯希雅押花礼品有限公司财务经理，2011年6月至今任公司财务负责人。

上述高级管理人员，任期自2013年8月25日至2016年8月24日。

五、报告期主要会计数据及主要财务指标

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	1,807.92	2,095.31	1,923.00
股东权益合计（万元）	911.98	917.16	880.46
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	911.98	917.16	880.46
每股净资产（元）	1.52	1.53	1.47
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.52	1.53	1.47
资产负债率（母公司）	49.56%	56.23%	54.21%
流动比率（倍）	1.55	1.46	1.29
速动比率（倍）	0.77	0.77	0.67
项目	2014年6月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	1,058.13	1,625.38	1,762.83

净利润（万元）	-5.18	36.70	41.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-5.18	36.70	41.79
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	5.36	-23.64	-27.55
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（万元）	5.36	-23.64	-27.55
毛利率（%）	27.03	33.21	28.54
净资产收益率（%）	-0.57	4.08	4.86
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.59	-2.05	-3.20
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.06	0.07
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.06	0.07
应收帐款周转率（次）	7.37	7.99	7.78
存货周转率（次）	1.34	2.01	2.74
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-93.13	411.33	60.34
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.16	0.69	0.10

注：

- (1) 毛利率=（主营业务收入-主营业务成本）÷主营业务收入
- (2)净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益净额后归属于公司普通股股东的净利润/归属于公司普通股股东的加权平均净资产
- (3) 每股收益=归属于公司普通股股东净利润÷期末股份总数或实收资本
- (4)每股净资产=归属于公司普通股股东期末净资产÷期末股份总数或实收资本
- (5)每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股份总数或实收资本

- (6) 资产负债率=负债总额÷资产总额×100%
- (7) 流动比率=流动资产÷流动负债
- (8) 速动比率=速动资产÷流动负债
- (9) 应收账款周转率=主营业务收入÷[(期初应收账款净值+期末应收账款净值)÷2]
- (10) 存货周转率=主营业务成本÷[(期初存货净值+期末存货净值)÷2]

六、本次挂牌的有关机构

(一) 主办券商

名 称： 东北证券股份有限公司

法定代表人： 杨树财

注 册 地 址： 吉林省长春市自由大路 1138 号

办 公 地 址： 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层

电 话： 010-68573828

传 真： 010-68573837

项目负责人： 赵栩巍

项目组成员： 刘金鑫 徐罗平

(二) 律师事务所

名 称： 北京盈科（厦门）律师事务所

法定代理人： 李玉林

住 所： 厦门市思明区鹭江道 2 号厦门第一广场 18 楼

电 话： 0592-3330880

传 真： 010-3330881

经 办 律 师： 潘亦龙、郑树淋

(三) 会计师事务所

名 称： 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人： 杨剑涛
住 所： 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
电 话： 010-88219191
传 真： 010-88210558
经办注册会计师： 洪祥昀、李海龙

(四) 资产评估机构

名 称： 北京中天华资产评估有限责任公司
法定代表人： 李晓红
住 所： 北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 单元 13 层
电 话： 010-88395166
传 真： 010-88395661
经 办 人 员： 于雅芹、张亮

(五) 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
法定代表人： 王彦龙
住 所： 北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 楼
电 话： 010-58598844
传 真： 010-58598893

(六) 证券交易场所

名 称： 全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人： 杨晓嘉
住 所： 北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层

电 话： 010-63889512

第二节 公司业务

一、公司主要业务及主要产品或服务

(一) 主要业务

公司主营业务是研发、生产和销售金刚石磨具、锯片和刀头、钻头等金刚石工具，产品主要用于石材加工以及陶瓷、玻璃、混凝土的切割、研磨、抛光等。公司致力于生产高品质、外观精致、有知识产权的中高档产品，并不断推出差异化新产品，打造公司自己的品牌。公司的产品都是金刚石工具相关产品，按照用途主要分成以下几类：

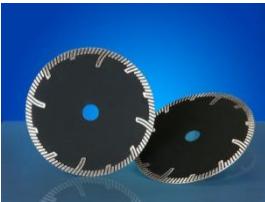
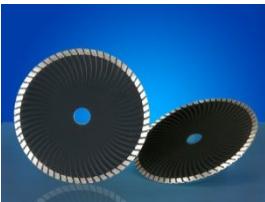
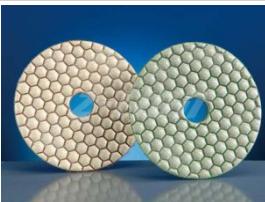
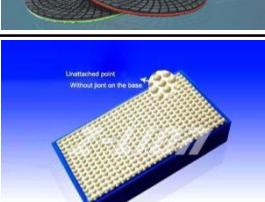
磨具类	金刚石软磨片、干磨片、地板翻新片、金刚石手擦、砂布、砂带、菜瓜布、金刚石碗磨、磨盘、磨头、布拉、金刚石磨边轮、抛光鼓轮、金刚石成形轮等
切割类	金刚石锯片、金刚石刀头、金刚石雕刻锯、CNC 铣刀等
其他	金刚石钻头、接头等

公司目前产品线比较丰富，根据市场需求，公司放弃了一些被市场淘汰的产品，不断地开发出有自主知识产权的新产品，同时对现有产品持续不断地进行产品的外观、性能的升级。

(二) 主要产品或服务及用途

公司的部分产品如下所示：

产品图片及名称	功能及用途简介
	花岗石锯片主要用于花岗石材料的切割，包括快速型消音锯片、耐用型消音锯片、普通快速型花岗石锯片、普通耐用型花岗石锯片等。
	大理石锯片主要用于大理石材料的切割，包括快速型消音锯片、普通快速型大理石锯片等。

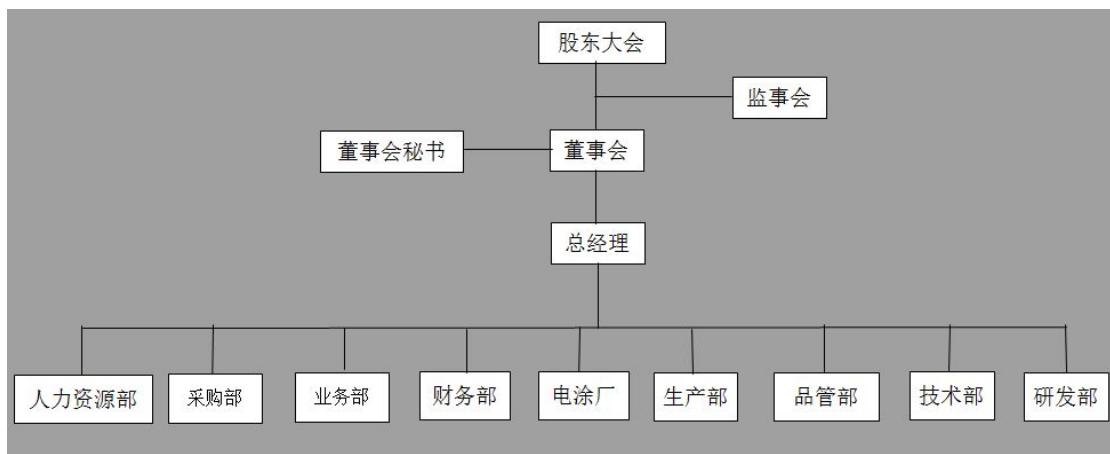
	护齿波纹片	护齿波纹片经过热压烧结而成，切割速度快，崩边少，而且具有保护刀头、延长锯片的使用寿命的作用，主要用于切割各种硬质石材，如大理石、花岗岩、陶瓷等。
	加强波纹片	加强波纹片性能优异、寿命长、速度快，可防止锯片在切割过程中摆动或因变形而滞锯，主要用于切割硬度高的材料，如花岗岩、大理石、混凝土等。
	斜纹金刚石软磨片	斜纹金刚石软磨片的漩涡式设计便于产品在打磨过程中的排屑与冷却，与抛光片配合使用效果更好，主要用于大理石、花岗石等天然石材的抛光。
	金刚石干磨片	金刚石干磨片工作层是普通干磨片的2倍，耐热性好，使用寿命长，无需额外冷却，主要用于抛光大理石、花岗石等。
	金刚石抛光片	金刚石抛光片弯曲度好，不染色，能在短时间内提高石材表面光泽度，抛光后的石材光泽度效果持久、不褪色，主要用于大理石、花岗石等石材的最后抛光。白色抛光片用于抛光浅色石材；黑色抛光片用于抛光深色石材。
	金属填埋磨片	金属填埋磨片中填埋金属颗粒，比传统的树脂磨片更锋利耐用，打磨效率更高，主要用于打磨天然石材及工程石。
	树脂金刚石手擦	树脂金刚石手擦中的树脂细粒度结合剂为圆点状，基底不连接（此类型产品为国内独家生产），较其他方形几何形状磨片更有利于弯曲面的抛光，同时圆点为白色，不会对石材表面染色，磨光效率高。主要用于花岗岩、大理石的抛光。
	电镀金刚石手擦	电镀金刚石手擦非常柔软灵活，粗磨和细磨均适用，使石材表面具有良好的抛光性能，广泛应用于硬花岗岩和大理石表面抛光。

	金刚石碗磨	金刚石碗磨主要用于石材边缘、表面的倒角、整平、粗磨、细磨等。
	节块式布拉	金刚石布拉主要用于大理石和花岗岩等石材自动生产线的研磨与抛光。
	金刚石菜瓜布 (纤维磨片)	金刚石菜瓜布背部为毛布，工作层柔软，规格可定制，工作效率高，主要用于石材、混凝土地板的清洁与抛光。
	金属地抛	金属地抛由经过热压的刀头专门焊接在底盘上，确保刀头的合理密度，延长地板磨片的寿命，主要用于混凝土、花岗石、大理石、石灰石、水磨石的研磨抛光。
	金刚石砂带	金刚石砂带使用寿命长，效率高，主要用于玻璃、宝石、石材以及陶瓷的磨削。
	金刚石鼓轮	金刚石鼓轮主要用于花岗石及硬质石材的磨削抛光。
	金属磨片	金刚石金属磨片主要用于石材、陶瓷、合金和其他材料的快速研磨，背面使用毛布粘接。
	蜗牛背铝接头	用于螺牙设备与蜗牛背产品的转接。

	金刚石钻头	钻头主要用于混凝土、沥青、花岗岩、大理石、砖石和其它天然石材的钻孔和开口。
	磨边轮	磨边轮用于一头或多头的自动磨边机上磨直角或斜角，主要应用于磨抛花岗石、大理石等石材。

二、公司内部组织结构图和业务流程

(一) 公司内部组织结构图



(二) 主要生产流程及方式

公司主要产品生产流程及方式如下：

产品	流程图
锯片	下定单 → 技术确认 → 领料 → 混配料 → 称料 → 冷压 →
	装模 → 热压 → 打磨磨弧 → 焊接 → 开刃 → 洗刀 →
	抛光 → 喷色漆 → 印刷雕刻 → FQC → 包装入库
雕刻锯	下定单 → 技术确认 → 领料(一) → 基体加工 → 领料(二) → 混配料 →
	称料 → 装模 → 热压拆模 → 打磨处理 → 焊接 → 喷砂抛光 →
	FQC → 包装入库
地抛	下定单 → 技术确认 → 领料 → 混配料 → 称料 → 装模 →
	热压拆模 → 打磨 → 焊接 → 喷砂 → 粘贴 → 开刃 →
	粘胶纸 → 喷色漆、撕胶纸 → 雕刻、喷清漆 → FQC → 包装入库

合金磨头	下定单	→	技术确认	→	领 料	→	混 配 料	→	称 料	→	装 模	→
	热压拆模	→	焊前处理	→	焊 接	→	喷 砂	→	喷 色 漆	→	雕 刻	→
	FQC	→	包 装 入 库									
铣刀	下定单	→	技术确认	→	领 料	→	混 配 料	→	称 料	→	装 模	→
	热压拆模	→	打 磨	→	焊 接	→	喷 砂	→	基 体 钻 孔	→	开 刃	→
	填埋注胶	→	电 泳 喷 漆	→	雕 刻	→	FQC	→	包 装 入 库			
鼓轮	下定单	→	技术确认	→	领料(一)	→	基体加工	→	领料(二)	→	混 配 料	→
	工作准备	→	装 模	→	压 制	→	后 加 工	→	开 刃	→	喷 漆	→
	雕 刻	→	FQC	→	FQC	→	包 装 入 库					
软磨片	下定单	→	技术确认	→	领 料	→	混 配 料	→	装 模	→	压 制	→
	修 边	→	毛 布 粘 接	→	钻 孔 打 磨	→	烫 印	→	FQC	→	包 装 入 库	
干磨片	下定单	→	技术确认	→	领 料	→	混 配 料	→	浇 注	→	压 制	→
	修 边	→	毛 布 粘 接	→	钻 孔 打 磨	→	烫 印	→	FQC	→	包 装 入 库	
地抛	下定单	→	技术确认	→	领 料	→	混 配 料	→	装 模	→	压 制	→
	修 边	→	毛 布 粘 接	→	钻 孔 打 磨	→	烫 印	→	FQC	→	包 装 入 库	
树脂磨盘	下定单	→	技术确认	→	领 料	→	混 配 料	→	压 制	→	基 体 节 块 打 磨	→
	节块粘接	→	毛 布 粘 接	→	喷 色 漆	→	修 整 烫 印	→	FQC	→	包 装 入 库	
树脂手擦	下定单	→	技术确认	→	领 料	→	混 配 料	→	浇 注	→	粘 贴	→
	外 观 处 理	→	贴 纸 印 字	→	FQC	→	包 装 入 库					
树脂磨头	下定单	→	技术确认	→	领 料	→	混 配 料	→	压 制	→	修 边	→
	FQC	→	包 装 入 库									
橡胶接头	下定单	→	技术确认	→	领 料	→	混 配 料	→	压 制 卸 模	→	修 边	→
	粘 贴	→	修 整 打 磨	→	雕 刻 清 洗	→	FQC	→	包 装 入 库			

三、公司业务相关的关键资源情况

(一) 公司主要产品的核心技术

1、技术含量

公司产品主要由金刚石切割工具、金刚石磨削工具和金刚石钻具三大类组成，其制备主要采用热压烧结、高频焊接等先进工艺。公司技术力量较强，专职研发人员的专业背景大多是超硬材料专业，并且大部分具有多年金刚石工具的研发和生产经验。公司从成立之初就对研发创新非常重视，目前为止已经先后取得了 41 项国家专利，正在申请的专利 10 项。公司产品 75%以上都销往美国、欧洲、中东等国家和地区，在国外市场上具备较强的竞争力。

在制造金刚石锯片过程中，公司采用超细预合金粉与金刚石混和并配合冷压，然后再热压烧结的制备技术，因此公司锯片产品的精度和质量均较高，能够满足国外客户的高质量要求。

在制造金刚石地板磨片过程中，公司不断优化原材料的配方工艺和制备工艺，采用耐高温树脂并添加特殊耐磨耐热材料和纳米材料等方法来提高产品的性能。按公司自行研究的特殊工艺制造的地板磨片，具有锋利度好、耐磨性高、耐高温性能好、使用寿命长等特点。

在制造金刚石砂布、砂带、金刚石电镀磨片、金刚石电镀手擦片、金刚石树脂手擦片等产品的过程中，公司采用导电材料，运用先进镀层工艺进行生产，并申请了多项相应专利进行保护。

2、可替代性

公司从成立之初就致力于生产中高档金刚石工具，由于中高档产品的需求主要来自于国际市场，因此公司市场定位于对产品质量要求较高的国际市场，主动避开了还处于无序竞争的国内中低端为主的金刚石工具市场。公司产品外观精致、品质较高，获得了客户的一致认可。目前，公司正在为全球知名品牌公司以ODM 和 OEM 的形式设计和生产金刚石工具产品。公司取得的 41 项国家专利和 10 项正在申请的专利，用于制造公司的各项产品，如金刚石纤维磨片（菜瓜布）和花岗石、大理石抛光菜瓜布、钎焊金刚石软磨片、直径 3mm 金刚石绳锯等产品。未来公司仍将持续地专注核心竞争力的提高，坚持走高端化路线，大力推动差异化战略的实施，努力保持自身产品和服务的不可替代性。

3、公司核心技术的来源和取得方式

公司有完善的研发体系，现设有研发部，并有研发人员 12 名。公司通过市场调研、展会、技术杂志、互联网等方式获取行业最新的技术动态和技术趋势，并结合自身业务重点，制定研发规划。研发部根据研发规划制定目标和时间表，开展研发工作。由于公司规模较小，研发资源相对有限，因此研发领域更集中和有针对性，目前主要针对金刚石锯片、磨片进行研发。

公司的核心技术主要是已经取得和正在申请中的发明及实用新型专利技术，

核心技术全部来自于公司的自主研发，研发动力主要来自两个方面：

1) 国外客户的要求。近几年来，为了开发生产适合国际市场需求的金刚石工具，公司根据客户寄来的要求开发的样品，通过分析试制测试这些样品，开发生产出满足客户要求的产品，一些产品填补了国内空白，例如金刚石干磨片，这一类产品开发的技术难度较大，需要分解、分析、设计、试制、试用等开发过程，公司投入大量的人力、物力、财力，并按照 ISO9001:2008 的要求制订出生产作业指导书及产品质量检验标准，从而完成样品技术消化的整个程序，使公司全面掌握样品生产方法。在此基础上，公司进行进一步研发、创新，形成自主知识产权的产品。

2) 公司主动开发的技术专利。这些技术专利是通过长期调查研究市场上金刚石工具产品的现状，找出或发现现有市场产品在使用过程中的不足之处，然后通过自己的设计研发，弥补改善某类型金刚石工具的使用效果，获得自有知识产权，例如“金刚石砂布制造方法”、“一种含陶瓷颗粒及其制备方法和应用”等专利。

4、公司核心技术具体情况

金刚石电沉积、金刚石钎焊、先进金刚石树脂结合剂配方以及热压烧结制备技术等技术是公司的核心技术。例如在制造金刚石钎焊磨轮时，公司采用超细的特种预合金粉焊料在真空中使金刚石直接焊接在金属基体上，使得金刚石钎焊磨轮锋利、耐用、精度高。在制造金刚石锯片过程中，公司采用超细预合金粉与金刚石混和并配冷压，然后再热压烧结的制备技术，因此公司锯片产品的精度和质量均较高，能够满足国外客户的高质量要求。在制造金刚石地板磨片过程中，公司不断优化原材料的配方工艺和制备工艺，采用耐高温树脂并添加特殊耐磨耐热材料和纳米材料等方法来提高产品的性能。按公司自行研究的特殊工艺制造的地板磨片，具有锋利度好、耐磨性高、耐高温性能好、使用寿命长等特点。

5、新开发技术具体情况

公司目前正在研发的产品主要为超细金刚石绳锯和金刚石砂带，情况如下：

产品名称	对应的专利情况	具体研发阶段	预计投产时间	技术优势和替代性

金刚石线锯（或绳锯）	一种金刚石线锯及其制备方法（201010230871.4）、一种金刚石线锯（201020262913.8）、一种改进结构的小直径金刚石绳锯（201120338080.3；201120350283.4）、金刚石绳锯接头装置（201120448663.1）、一种金刚石绳锯（201220061945.0）、防止串珠转动的金刚石绳锯（201320111209.6）、小直径金刚石绳锯结构（201320327959.7）、串珠内设弹簧式金刚石绳锯（201320469258.7）、高耐磨的金刚石绳锯接头（201320327902.7）、金刚石串珠、制备方法及无基体支撑层的绳锯（201210323597.4）、拔销式金刚石绳锯（201320110727.6）等。	试生产和销售	2015.2	国内外现有的金刚石绳锯直径都在7.2mm-12.0mm之间，该绳锯切缝大、切割耗能大、粉尘污染严重、材料切割成材率低。公司研发的超细金刚石绳锯直径只有3mm,切缝小,材料成材率可增加20%以上,而且切割功耗只有现有绳锯的60%,切割粉尘量减少50%以上,节能环保。目前已与金刚石绳锯设备厂家合作开发出适合本专利产品金刚石绳锯的绳锯机,准备替代现有的金刚石绳锯设备和其他石材切割设备,预计未来两三年内将替换金刚石绳锯及绳锯设备1000台以上。
金刚石砂布和砂带	一种网格型金刚石砂布及其制造方法（200710008945.8）、一种非网格型金刚石砂布及其制造方法（200710008946.2）、	小批量生产和销售	2015.1	金刚石砂布和砂带国外已有产品，国内处于研发阶段。本公司研发的金刚石砂布和砂带技术属于国内领先水平，可以代替进口产品并出口到国际市场。

	一种耐磨金刚石砂带 (201020296451.1)、 一种金刚石砂带 (201010256631.1)、 一种金刚石磨片 (201420699656.2)。			
--	--	--	--	--

(1) 超细金刚石绳锯

金刚石绳锯为在大型数控机床上同时安装 20 至 80 条金刚石绳锯, 以轴承带动, 将整块石材进行切割成多片的工业用设备。金刚石绳锯技术和传统的金刚石切片相比具备如下优势:

- 1) 设备可进行水平、垂直与倾斜方向的切割, 加工质量好、石材损耗低、切割速度快、噪音低、震动小工作环境好, 适应性强, 可根据锯切对象与工作条件选用不同规格与尺寸的金刚石绳锯设备;
- 2) 显著提高石材开采的荒料率, 提高石材利用效率, 降低石材浪费成本;
- 3) 可加工各种形状的花岗石和大理石异形制品, 其附加值高, 可显著提高经济效益;
- 4) 不受切割直径的影响, 可切割出大尺寸的大块荒料, 增加成材规格, 进而增加先进石材加工设备的板材产品规格, 提高切割效率与经济效益。

公司研发的超细金刚石绳锯, 单条绳锯直径只有 3mm, 切割石材的切缝只有 3.5–3.8mm, 而目前国内其他厂商生产的金刚石绳锯最小直径也有 7.2mm, 通常用于切割异型板的金刚石绳锯直径是 8.7mm, 切割石材的切缝为 10.0mm (生产厂家如: 福州天石源有限公司、桂林特邦新材料有限公司、广东奔郎新材料有限公司等)。以 2 米宽的石材荒料为例, 若单片板材切割厚度为 20mm 计算, 采用公司 3mm 超细金刚石绳锯进行切割, 切割单片板材的切缝为 4mm, 则切一片板材总计耗费 24mm 厚度的石材, 可切 83 片, 而市场上现有最小绳锯为 7.2mm, 切一片厚度 20mm 的板材总计耗费 30mm 厚度的石材, 可切 66 片。可见采用公司超细金刚石绳锯切割石材, 成材率可提高 25%, 而且切割功耗小, 节约电能, 废渣排放少, 节能环保。

研发用于切割石材的小直径金刚石绳锯有较大的难度, 因为绳子直径小, 抗拉强度就小, 切割石材时若绳子张紧力过大, 容易造成断绳, 张紧力小, 切割速

度慢，无法满足工业生产批量生产的效率要求。所以在缩小绳子直径以减少切缝宽度，提高整块石材的切割成材率的同时，又要保证绳子具有一定的切割速度和使用寿命，必须优化金刚石绳锯的制作全过程，即金刚石绳锯的结构设计、选择材料和制作工艺全面优化，并反复进行切割试验、分析总结、改进提高等步骤，才能达到研发的目标。

超细金刚石绳锯拥有巨大的市场潜力，据 20 世纪 90 年代中期统计，这类石材工具所耗用的金刚石数量在国内外工业金刚石总量中的应用已经上升到金刚石材料使用的第一位，占 60% 左右。

超细金刚石绳锯机将数控自动化切割设备引入了金刚石工具切割中，对传统的金刚石切割设备有很好的替代性。可以替代的切割设备见下表：

设备名称	圆盘锯系列	切边机系列	组合锯系列	大理石框架锯系列
传统的锯切方式	直径 \varnothing 800mm 至 \varnothing 3000mm 系列	直径 \varnothing 300mm 至 400mm 系列	直径 \varnothing 1200mm 至 1600mm 系列	80 片至 100 片直锯
金刚石绳锯	数控金刚石绳锯机	数控金刚石绳锯切边机	组合式数控金刚石绳锯机	大型组合式数控金刚石绳锯机

目前，经过几年的技术攻关和研发，公司基本掌握 3mm 超细金刚石绳锯生产技术，完成原型机的制造，并形成了多项相关专利，包括 1 项发明（“一种金刚石线锯及其制备方法”）、11 项实用新型（一种金刚石线锯、一种新型金刚石绳锯机、一种绳锯、一种改进结构的小直径金刚石绳锯*2、金刚石绳锯接头装置、一种金刚石绳锯、防止串珠转动的金刚石绳锯、小直径金刚石绳锯结构、高耐磨的金刚石绳锯接头、串珠内设弹簧式金刚石绳锯）。公司尚有 8 项关于金刚石绳锯的发明、3 项关于金刚石绳锯的实用新型在申请中。

（2）金刚石砂带

汽车玻璃划割成形后，玻璃的边很锋利、易碎，必须进行磨边加工，改善玻璃易碎性。由于金刚石砂带在玻璃磨边加工中不可代替的优势，国外大多厂家都采用金刚石砂带作为汽车玻璃磨边工具。然而，国内由于金刚石砂带及设备技术不成熟，而进口金刚石砂带和设备价格昂贵，导致很多厂家仍然采用碳化硅砂带进行磨边。碳化硅砂带用于玻璃磨边，由于使用寿命短，需要频繁更换，且加工效率低、表面质量差，在玻璃加工连续生产线生产中是极为不利的。而采用金刚

石砂带，每副砂带更换次数从少于 30 min / 次提高到 72 小时 / 次，大大提高了整体生产线的工作效率，大幅的降低了生产成本。

金刚石砂带生产长期被美国 3M 公司，瑞士 KGS 等几个欧美大公司所垄断，国内也需要大量进口，并且价格昂贵。现有市场上的普通碳化硅砂布是在布基上涂胶后再撒上碳化硅等普通磨料制成，主要用来研磨钢材等，不能研磨石材，陶瓷，玻璃等非金属硬脆材料。公司研发和生产的金刚石砂布和砂带具备较高的技术水平，并申请了 4 项关于金刚石砂布和砂带的国家专利，包括三项发明：一种网格型金刚石砂布及其制造方法、一种非网格型金刚石砂布制造方法、一种砂布及其制造方法，一项实用新型专利：一种耐磨金刚石砂带。公司生产的金刚石砂布和砂带可以替代进口产品，并出口到国外，占领国际市场，现已有一定的销售规模，销售订单不断增长。

(二) 公司主要无形资产情况

1、商标

截至2014年6月30日，本公司拥有9项商标专用权，具体情况如下：

序号	商标名称	注册号	类别	权利期限	取得方式	最近一期末 账面价值
1		5637107	8	2009. 8. 21-- 2019. 8. 20	原始取得	0
2		5637106	3	2009. 10. 28-- 2019. 10. 27	原始取得	0
3		5186567	7	2009. 3. 28-- 2019. 3. 27	原始取得	0
4		9037779	7	2012. 1. 21-- 2022. 1. 20	原始取得	0

序号	商标名称	注册号	类别	权利期限	取得方式	最近一期末 账面价值
5	 阿巴斯火山	3599014	7	2005.6.21-- 2015.6.20	原始取得	0
6		5217393	8	2009.4.28-- 2019.4.27	原始取得	0
7		5216057	8	2009.4.14-- 2019.4.13	原始取得	0
8		9037539	8	2012.2.21-- 2022.2.20	原始取得	0
9		9037779	7	2012.1.21-- 2022.1.20	原始取得	0

2、软件著作权

公司无软件著作权。

3、专利

公司目前产品所使用的技术以及目前拥有的技术成果均系公司在长期业务发展过程中逐步积累和独立研发取得，公司不存在侵犯他人知识产权或潜在纠纷的情形。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司拥有的专利技术包括 8 项发明专利、18 项实用新型、15 项外观设计专利，具体专利如下表所示：

序号	名称	专利号	类别	权利期限	发明人	取得方式	最近一期末 账面价值
1	一种砂布及其制造方法	ZL200610043470.1	发明专利	2006.03.31 -- 2026.03.30	阮克荣	原始取得	0

序号	名称	专利号	类别	权利期限	发明人	取得方式	最近一期末 账面价值
2	抛镀机	ZL200710009525.1	发明专利	2007.09.10 -- 2027.08.	阮克荣	原始取得	0
3	一种网 格型金 刚石砂 布及其 制造方 法	ZL200710008945.8	发明 专利	2007.04.30 -- 2027.0429	阮克荣	原始取得	0
4	一种非 网格型 金刚石 砂布及 其制造 方法	ZL200710008946.2	发明 专利	2007.04.30 -- 2027.04.29	阮克荣	原始取得	0
5	一种消 音锯片 基体及 其激光 焊接方 法	ZL200910111377.3	发明 专利	2009.03.27 -- 2029.03.26	阮克荣	原始取得	0
6	一种含 陶瓷颗 粒的磨 料及其 制备方 法和应 用	ZL200810072411.6	发明 专利	2008.12.17 --- 2028.12.16	阮克荣	原始取得	0
7	一种金 刚石线 锯及其 制备方	ZL201010230871.4	发明 专利	2010.07.19 -- 2030.07.18	阮克荣、 吕永安、 韩继成	原始取得	0

序号	名称	专利号	类别	权利期限	发明人	取得方式	最近一期末 账面价值
	法						
8	一种钎焊金刚石软磨片及其制造方法	ZL201110043804.6	发明专利	2011.02.23 -- 2031.02.22	吕永安	原始取得	0
9	一种铆钉连接的消音锯片	ZL200820229338.4	实用新型	2008.12.10 -- 2028.12.09	阮克荣	原始取得	0
10	一种研磨带接头结构	ZL200920182678.0	实用新型	2009.08.26 -- 2029.08.25	胡焕文、 胡吉林、 张在慧、 阮克荣	原始取得	0
11	消音锯片基体	ZL200920137317.4	实用新型	2009.03.27 -- 2029.03.26	阮克荣	原始取得	0
12	一种含柔性小片的百叶轮	ZL200920318896.2	实用新型	2009.12.29 -- 2029.12.28	阮克荣	原始取得	0
13	一种耐磨金刚石砂带	ZL201020296451.1	实用新型	2010.08.13 -- 2030.08.12	阮克荣、 胡焕文	原始取得	0
14	一种金刚石线锯	ZL201020262913.8	实用新型	2010.07.19 -- 2030.07.18	阮克荣、 吕永安、 韩继成、 杨新、阮明月	原始取得	0
15	一种新	ZL201120082923.8	实用	2011.03.25	阮克荣、	原始取得	0

序号	名称	专利号	类别	权利期限	发明人	取得方式	最近一期末 账面价值
	型金刚石绳锯机		新型	-- 2031.03.24	宿维纪、 韩继成		
16	一种绳锯	ZL201120026193.X	实用 新型	2011.01.26 -- 2031.01.25	阮克荣	原始取得	0
17	一种改进结构的小直径金刚石绳锯	ZL201120338080.3	实用 新型	2011.09.09 -- 2031.09.08	阮克荣、 韩继成、 宿维纪、 吕永安	原始取得	0
18	一种改进结构的小直径金刚石绳锯	ZL201120350283.4	实用 新型	2011.09.19 -- 2031.09.18	阮克荣、 韩继成、 宿维纪、 吕永安	原始取得	0
19	金刚石绳锯接头装置	ZL201120448663.1	实用 新型	2011.11.14 -- 2031.11.13	阮克荣、 韩继成	原始取得	0
20	一种金刚石绳锯	ZL201220061945.0	实用 新型	2012.02.24 -- 2032.02.23	阮克荣	原始取得	0
21	可吸水手持磨片	ZL201320004428.4	实用 新型	2013.01.06 -- 2033.01.05	阮克荣、 吕永安	原始取得	0
22	防止串珠转动的金刚石绳锯	ZL201320111209.6	实用 新型	2013.03.12 -- 2033.03.11	韩继成、 邱政发、 张华单、 阮克荣	原始取得	0
23	拔销式金刚石绳锯	ZL201320110727.6	实用 新型	2013.03.12 -- 2033.03.11	韩继成、 邱政发、 张华单、	原始取得	0

序号	名称	专利号	类别	权利期限	发明人	取得方式	最近一期末 账面价值
					阮克荣		
24	小 直 径 金 刚 石 绳 锯 结 构	ZL201320327959.7	实用 新型	2013.06.07 -- 2033.06.06	阮克荣、 韩继成、 吕永安、 张华单	原始取得	0
25	高 耐 磨 的 金 刚 石 绳 锯 接 头	ZL201320327902.7	实用 新型	2013.06.07 -- 2033.06.06	阮克荣、 韩继成、 吕永安、 张华单	原始取得	0
26	串 珠 内 设 弹 簧 式 金 刚 石 绳 锯	ZL201320469258.7	实用 新型	2013.08.02 -- 2033.08.01	韩继成、 邱政发、 张华单、 阮克荣	原始取得	0
27	金 刚 石 磨 片	ZL200530056553.0	外 观 设 计	2005.04.08 -- 2015.04.07	阮克荣	原始取得	0
28	磨 片	ZL200630198192.8	外 观 设 计	2006.11.29 -- 2016.11.28	阮克荣	继受取得	0
29	磨 片 (B)	ZL200730139593.0	外 观 设 计	2007.06.15 -- 2017.06.14	阮克荣	继受取得	0
30	磨 片 (C)	ZL200730139594.5	外 观 设 计	2007.06.15 -- 2017.06.14	阮克荣	继受取得	0
31	磨 片 (D)	ZL200730139578.6	外 观 设 计	2007.06.14 -- 2017.06.13	阮克荣	继受取得	0
32	磨 片 (E)	ZL200730139579.0	外 观 设 计	2007.06.14 -- 2017.06.13	阮克荣	继受取得	0

序号	名称	专利号	类别	权利期限	发明人	取得方式	最近一期末 账面价值
33	磨片(F)	ZL200730139580.3	外观设计	2007.06.14 -- 2017.06.13	阮克荣	继受取得	0
34	磨片(G)	ZL200730139581.8	外观设计	2007.06.14 -- 2017.06.13	阮克荣	继受取得	0
35	磨片(H)	ZL200830111826.0	外观设计	2008.07.03 -- 2018.07.02	阮克荣	继受取得	0
36	手持磨块	ZL200830110629.7	外观设计	2008.03.14 -- 2018.03.13	阮克荣	继受取得	0
37	磨块	ZL200530056554.5	外观设计	2005.04.08 -- 2015.04.07	阮克荣	原始取得	0
38	金刚石砂布(一)	ZL200530056003.9	外观设计	2006.04.01 -- 2016.03..3 1	阮克荣	原始取得	0
39	手持磨块	ZL201130364573.X	外观设计	2011.10.14 -- 2021.10.13	阮克荣	原始取得	0
40	钎焊金刚石涡轮锯片	ZL201130454913.8	外观设计	2011.12.02 -- 2021.12.01	杨新、阮克荣	原始取得	0
41	磨片	ZL201330028731.3	外观设计	2013.01.30 -- 2023.01.29	阮克荣	原始取得	0

注：继受取得的9份专利均为外观设计，原始权利人为阮克荣。阮克荣将上述外观设计专利转让给公司，主要考虑是支持公司业务发展，并未签署合同，公司也没有支付对价。

公司产品所使用的均为公司自行研发的技术，公司目前的专利共有 41 项，其中金刚石磨具（含磨片、砂带）专利共 24 项，金刚石锯片专利 17 项。产品所使用的技术真实、合法。公司专利在产品上的运用情况如下：

序号	核心技术名称	应用产品	专利类别	专利号	专利授予日	发明人
1	一种砂布及其制造方法	树脂手擦片、金刚石砂布、砂带	发明专利	ZL200610043470.1	2009. 4. 15	阮克荣
2	抛镀机	金刚石砂布、砂带	发明专利	ZL200710009525.1	2010. 1. 20	阮克荣
3	一种网格型金刚石砂布及其制造方法	电镀手擦片、电镀磨片、金刚石砂布、砂带	发明专利	ZL200710008945.8	2010. 7. 28	阮克荣
4	一种非网格型金刚石砂布及其制造方法	电镀手擦片、电镀磨片、金刚石砂布砂带	发明专利	ZL200710008946.2	2010. 11. 17	阮克荣
5	一种消音锯片基体及其激光焊接方法	花岗岩锯片、大理石锯片	发明专利	ZL200910111377.3	2012. 1. 30	阮克荣
6	一种含陶瓷颗粒的磨料及其制备方法和应用	地板磨片、干磨片、树脂磨边轮、金刚石软磨片、金刚石布拉	发明专利	ZL200810072411.6	2012. 6. 13	阮克荣
7	一种金刚石线锯及其制备方法	金刚石线锯	发明专利	ZL201010230871.4	2013. 2. 27	阮克荣、吕永安、韩继成
8	一种钎焊金刚石软磨片及其制造方法	金刚石软磨片、金刚石碗磨、金刚石布拉	发明专利	ZL201110043804.6	2013. 7. 10	吕永安
9	一种铆钉连接的消音锯片	花岗岩锯片、大理石锯片	实用新型	ZL200820229338.4	2009. 9. 30	阮克荣
10	一种研磨带接头结构	金刚石砂带	实用新型	ZL200920182678.0	2010. 5. 19	胡焕文、胡吉林、张在慧、阮克荣
11	消音锯片基体	花岗岩锯片、大理石锯片	实用新型	ZL200920137317.4	2010. 5. 19	阮克荣
12	一种含柔性小片的	金刚石碗磨	实用	ZL20092031	2010. 9. 29	阮克荣

序号	核心技术名称	应用产品	专利类别	专利号	专利授予日	发明人
	百叶轮		新型	8896.2		
13	一种耐磨金刚石砂带	金刚石砂带	实用新型	ZL201020296451.1	2011.5.18	阮克荣、胡焕文
14	一种金刚石线锯	金刚石线锯	实用新型	ZL201020262913.8	2011.2.9	阮克荣、吕永安、韩继承、杨新、阮明月
15	一种新型金刚石绳锯机	金刚石绳锯机	实用新型	ZL201120082923.8	2011.10.26	阮克荣、宿维纪、韩继承
16	一种绳锯	金刚石绳锯	实用新型	ZL201120026193.X	2011.11.9	阮克荣
17	一种改进结构的小直径金刚石绳锯	金刚石绳锯	实用新型	ZL201120338080.3	2012.5.30	阮克荣、韩继承、宿维纪、吕永安
18	一种改进结构的小直径金刚石绳锯	金刚石绳锯	实用新型	ZL201120350283.4	2012.5.23	阮克荣、韩继承、宿维纪、吕永安
19	金刚石绳锯接头装置	金刚石绳锯	实用新型	ZL201120448663.1	2012.7.11	阮克荣、韩继承
20	一种金刚石绳锯	金刚石绳锯	实用新型	ZL201220061945.0	2012.9.19	阮克荣
21	可吸水手持磨片	金刚石手擦	实用新型	ZL201320004428.4	2013.8.7	阮克荣、吕永安
22	防止串珠转动的金刚石绳锯	金刚石绳锯	实用新型	ZL201320111209.6	2013.8.7	韩继承、邱政发、张华单、阮克荣
23	拔销式金刚石绳锯	金刚石绳锯	实用新型	ZL201320110727.6	2013.10.30	韩继承、邱政发、张华单、阮克荣
24	小直径金刚石绳锯	金刚石绳锯	实用	ZL20132032	2013.12.18	阮克荣、韩

序号	核心技术名称	应用产品	专利类别	专利号	专利授予日	发明人
	结构		新型	7959. 7		继成、吕永安、张华单
25	高耐磨的金刚石绳锯接头	金刚石绳锯	实用新型	ZL20132032 7902. 7	2013. 12. 18	阮克荣、韩继成、吕永安、张华单
26	串珠内设弹簧式金刚石绳锯	金刚石绳锯	实用新型	ZL20132046 9258. 7	2014. 1. 22	韩继成、邱政发、张华单、阮克荣
27	金刚石磨片	地板磨片	外观设计	ZL20053005 6553. 0	2006. 2. 1	阮克荣
28	磨片	金刚石软磨片	外观设计	ZL20063019 8192. 8	2007. 12. 12	阮克荣
29	磨片 (B)	地板磨片	外观设计	ZL20073013 9593. 0	2008. 10. 22	阮克荣
30	磨片 (C)	地板磨片	外观设计	ZL20073013 9594. 5	2008. 7. 23	阮克荣
31	磨片 (D)	地板磨片	外观设计	ZL20073013 9578. 6	2008. 5. 21	阮克荣
32	磨片 (E)	地板磨片	外观设计	ZL20073013 9579. 0	2008. 8. 13	阮克荣
33	磨片 (F)	地板磨片	外观设计	ZL20073013 9580. 3	2008. 4. 23	阮克荣
34	磨片 (G)	地板磨片	外观设计	ZL20073013 9581. 8	2008. 6. 25	阮克荣
35	磨片 (H)	地板磨片	外观设计	ZL20083011 1826. 0	2009. 8. 26	阮克荣
36	手持磨块	金刚石手擦	外观设计	ZL20083011 0629. 7	2009. 5. 20	阮克荣
37	磨块	地板磨片	外观设计	ZL20053005 6554. 5	2006. 2. 1	阮克荣
38	金刚石砂布 (一)	金刚石砂布	外观	ZL20053005	2006. 2. 1	阮克荣

序号	核心技术名称	应用产品	专利类别	专利号	专利授予日	发明人
			设计	6003. 9		
39	手持磨块	金刚石手擦	外观设计	ZL20113036 4573. X	2012. 3. 21	阮克荣
40	钎焊金刚石涡轮锯片	金刚石锯片	外观设计	ZL20113045 4913. 8	2012. 5. 23	杨新、阮克荣
41	磨片	地板磨片	外观设计	ZL20133002 8731. 3	2013. 5. 25	阮克荣

4、网络域名

截至 2014 年 6 月 30 日公司有 1 项网络域名，具体情况如下：

序号	域名	所有者	有效日期	最近一期末账面价值
1	http://cn.stone-tool.com/	致力科技	至 2015. 2. 5	0

(三) 公司取得的业务资格和资质情况

本公司拥有3项相关业务资格和资质，具体情况如下：

序号	证书名称	证书编号	发证机构
1	对外贸易经营者备案登记表	923709	厦门市商务局
2	中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	3502969080	厦门海关
3	自理报检单位备案登记证明书	3994600115	厦门出入境检验检疫局

根据国家质量监督检验检疫总局于 2012 年 11 月 20 日《关于公布实行生产许可证制度管理的产品目录的公告》（2012 年第 181 号公告），公司所生产的产品不属于实行生产许可证制度管理的产品目录。

(四) 公司拥有的特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在拥有特许经营权的情况。

(五) 公司主要生产设备等重要固定资产使用情况

公司固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备、生产工具。公司固定资产状况良好，均正常使用，并定期检查和保养，能够满足生产经营活动的需要。

截止2014年6月30日，固定资产成新率如下：

类别	成新率
房屋及建筑物	69.97%
机器设备	79.92%
运输工具	58.27%
办公及电子设备	19.40%
生产工具	31.79%
合计	61.19%

截至 2014 年 6 月 30 日公司有 6 项土地使用权及其地上房屋产权，但仅其中 4 项取得了产权，还有 2 项的产权正在办理中，具体情况如下：

序号	证书号	座落	面积 (平方米)	发证日期	用途	抵押	最近一期末账面价值
1	厦国土房证第 00826527 号	厦门市翔安区翔岳路 25 号 101 单元	1082.7	2011 年 1 月 21 日	生产经营	有	
2	厦国土房证第 00826529 号	厦门市翔安区翔岳路 25 号 201 单元	1189.01	2011 年 1 月 21 日	生产经营	有	3,272,756.60 元
3	厦国土房证第 00826532 号	厦门市翔安区翔岳路 25 号 301 单元	1189.01	2011 年 1 月 21 日	生产经营	有	
4	厦国土房证第 00826535 号	厦门市翔安区翔岳路 25 号 401 单元	1189.01	2011 年 1 月 21 日	生产经营	有	

序号	证书号	座落	面积 (平方米)	发证日期	用途	抵押	最近一期末账面价值
5	办理中	厦门市翔安区同龙二路 938-940 号 (双) 402 室	85.46	--	装修未用	无	280,145.40 元
6	办理中	厦门市翔安区同龙二路 938-940 号 (双) 403 室	85.46	--	装修未用	无	280,145.40 元

注：根据开发商厦门火炬集团有限公司出具的声明，公司购买的两套公寓位于厦门市翔安区同龙二路 938-940 号 (双) 402 室、403 室，上述房产已经交收，但是产权证明正在办理中，主要是由于开发商需要提交测绘成果审查至厦门市同安区民政局，待其审核通过后发放门牌批复，方可办理公寓项目整体产权和分户产权证。厦门火炬集团有限公司出具证明，表示门牌号问题已得到解决，目前正抓紧办理公寓的整体产权剩余手续。

(六) 公司员工以及核心技术人员情况

1、员工情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司共有员工 86 人，构成情况如下：

(1) 按专业结构划分：

专业结构	人数	占比 (%)
管理人员	7	8.14%
研发人员	12	13.95%
市场营销人员	8	9.30%
财务人员	4	4.65%
生产及质量检测	46	53.49%
其他人员	9	10.47%
合计	86	100.00%

(2) 按年龄划分：

年龄	人数	占比 (%)
30 岁及以下	32	37. 21%
30-39 岁	29	33. 72%
40-49 岁	16	18. 60%
50 岁及以上	9	10. 47%
合计	86	100%

(3) 按接受教育程度划分：

教育程度	人数	占比 (%)
本科	12	13. 95%
专科	15	17. 44%
专科以下	59	68. 60%
合计	86	100. 00%

2、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员基本情况

阮克荣先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

阮克霖先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

吕永安先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

胡焕文先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

韩继成先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

(2) 报告期内核心技术人员变化情况及原因

报告期内，公司核心技术人员保持稳定，并无变化。

(七) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

四、公司业务收入情况

(一) 公司业务收入构成及主要产品销售情况

1、业务收入构成

公司按产品类型分为三类，即磨具类、切割类和其他类，磨具类包括金刚石软磨片、干磨片、地板翻新片、金刚石手擦、砂布、砂带、菜瓜布、金刚石碗磨、磨盘、磨头、布拉、金刚石磨边轮、抛光鼓轮、金刚石成形轮等；切割类包括金刚石锯片、金刚石刀头、金刚石雕刻锯、CNC 铣刀等；其他包括金刚石钻头、接头等。

2、主要产品规模及销售收入

报告期内三类主营业务收入情况如下：

产品类别	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
磨具类	7,189,821.91	67.95%	11,653,304.42	71.76%	12,564,498.52	71.40%
切割类	2,320,471.50	21.93%	2,887,343.27	17.78%	3,730,635.42	21.20%
其他	1,070,972.00	10.12%	1,698,628.26	10.46%	1,302,202.93	7.40%
合计	10,581,265.41	100.00%	16,239,275.95	100.00%	17,597,336.87	100.00%

可见，磨具类收入是公司收入的主要来源，2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月分别占比为 71.40%、71.76% 和 67.95%。公司磨具产品种类较多，包括软磨片、干磨片、手擦、砂带等。

(二) 公司主要产品消费群体及报告期内前五大客户情况

1、消费群体

公司目前主要产品是金刚石磨具、切割工具和钻头等其他工具，其中磨具的工艺最成熟，销售量也最大。公司的客户主要是企业，主要分为两大类：

(1) 零售商。典型的如 DIAMOND PROFESSIONALS 、 Huachang Tools Corporation。

(2) 生产企业。生产企业往往是需要公司的金刚石工具用于生产，如石材生产企业用公司的切割工具的打磨工具等，典型的如 NATURAL STONE SOULTIONS，是美国一家装修石材生产厂商。

2、报告期内前五大客户情况

客户名称	营业收入(元)	占公司营业总收入的比例(%)
2012 年		
NATURAL STONE SOULTIONS	4,513,360.01	25.65%
厦门博伦多矿山机械有限公司	1,192,472.40	6.78%
Huachang Tools Corporation	1,466,520.73	8.33%
DIAMOND PROFESSIONALS	658,933.82	3.74%
Levetec Surface Preparation Machinery llc.,	553,214.36	3.14%
合计	8,384,501.32	47.65%
2013 年		
NATURAL STONE SOULTIONS	2,729,557.22	16.81%
GranQuartz L.P./SUN DIAMOND	1,047,959.40	6.45%
Huachang Tools Corporation	810,506.16	4.99%
厦门博伦多矿山机械有限公司	708,684.62	4.36%
DIAMOND PROFESSIONALS	569,077.91	3.50%
合计	5,865,785.31	36.12%
2014 年 1-6 月		
NATURAL STONE SOULTIONS	1,871,506.67	17.69%

客户名称	营业收入(元)	占公司营业总收入的比例(%)
FLOORS NORTHWEST/CUSTOM HOUSE ULCINTERNATIONAL TRADE CENTER	1,297,496.74	12.26%
Huachang Tools Corporation	744,593.86	7.04%
GLOBAL POLISHING SYSTEMS , LLC/SOUTHERN NATIONAL BANCORP INC	528,641.66	5.00%
AL JEDAR TRADING	465,695.84	4.40%
合计	4,907,934.77	46.38%

2012年、2013年、2014年1-6月，公司对前五大客户的销售收入占到全部销售收入的47.65%、36.12%、46.38%。其中，第一大客户都是Natural Stone Solutions，这是一家生产建筑装修用石材的美国公司。Huachang Tools Corporation、DIAMOND PROFRESSIONALS、厦门博伦多矿山机械有限公司都是主要的前五大客户。可以看出：

(1) 公司有忠实的客户群体，形成了良好的业务合作关系。由于公司的产品具备技术含量，且做工优良，获得了国外客户的认可，前五大客户中，Natural Stone Solutions、Huachang Tools Corporation、DIAMOND PROFRESSIONALS都是在美国开展业务的公司。

(2) 前五大客户集中度不高，不存在对单一客户的严重依赖。公司对第一大客户Natural Stone Solutions的销售收入占同期收入的比例，2012年、2013年、2014年1-6月分别为25.65%、16.81%、17.69%。整体呈下降趋势。公司对前五大客户中其他客户的销售收入占同期收入比重都较小。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司5%以上股份的股东在上述客户中均不占有权益。

3、公司外销订单的获取方式：1) 老客户的询单，对于每一个询单公司的业务员都根据公司的报价体系认真报价，力争做到每个询单都能变成事实定单；2)

定期给新老客户发送公司新产品图片以及性能介绍，对有兴趣的客户邮寄样品供客户使用后促进客户根据需求下单；3) 不定期的参加国内外的同行业的展会，让同行业了解公司产品性能、产品品质、产品定位以及后续服务，发掘潜在客户，这些年公司每年参加国内外的厦门石材展、巴西石材展、美国混凝土展等国际大型展览会，为公司发掘了一批新客户；4) 做强产品质量，通过在客户中的口碑，得到新的客户以及定单。

(三) 公司主要产品的原材料、能源情况及报告期内前五大供应商情况

1、主要产品的原材料、能源情况

公司产品的主要原材料包括贵重材料、基体和其他低值易耗品。其具体分类如下：

原材料类别	具体品种	说明
贵重材料	金刚砂、金属粉、树脂粉、银焊片	这四种材料是目前公司制造金刚石工具需要的核心原材料，单价高，其品质会直接决定产成品的技术参数是否达标
基体	细分为锯片基体、异形基体。 异形基体又包括磨头、钻头、地抛、铝接头、碗磨、铜头、鼓轮、牙轮、磨盘等。	基体是金刚石工具的主要物理结构，金刚石粉、刀头通过热压、焊接等方式和基体组合在一起形成金刚石工具
其他低值易耗品		生产过程中需要的其他材料，如标签、油漆等

报告期内贵重材料占同期采购总额的比例均在 50%以上。

公司生产过程中消耗的能源主要是电、水等，该类能源按照部门使用情况分别计入公司的生产成本及管理费用。

2、报告期内前五大供应商情况

报告期内，公司前五大供应商及采购情况具体情况如下：

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购额的比例
2012 年		
河南省惠丰金刚石有限公司	1,200,000.00	17.81%
中南钻石股份有限公司	887,223.24	13.17%
长沙博朗思达金属材料有限公司	475,827.69	7.06%
长沙市恒锋超硬材料有限公司	333,125.00	4.94%
郑州机械研究所	200,239.32	2.97%
合计	3,096,415.25	45.95%
2013 年		
长沙市恒锋超硬材料有限公司	1,436,419.29	22.87%
中南钻石股份有限公司	705,333.70	11.23%
长沙博朗思达金属材料有限公司	556,837.68	8.86%
郑州宇瑞超硬材料有限公司	279,704.38	4.45%
郑州机械研究所	196,589.73	3.13%
合计	3,174,884.78	50.54%
2014 年 1-6 月		
长沙市恒锋超硬材料有限公司	587,307.75	15.85%
长沙博朗思达金属材料有限公司	474,176.03	12.80%
中南钻石股份有限公司	329,628.30	8.89%
郑州宇瑞超硬材料有限公司	157,692.31	4.26%

供应商名称	采购金额(元)	占当期采购额的比例
郑州机械研究所	167,606.80	4.52%
合计	1,716,411.19	46.32%

报告期内，公司前五大供应商的集中度较高，2012年、2013年、2014年1-6月对其采购金额占同期采购总额的比重分别为45.95%、50.54%和46.32%。公司采购具体情况如下：

(1) 公司有稳定的供应商群体，形成了长期的业务合作关系。2012年、2013年、2014年1-6月长沙市恒锋超硬材料、长沙博朗思达金属材料、中南钻石股份公司、郑州机械研究所均为公司前五大供应商。公司是在开展业务中综合考虑信用、产品质量、采购价格等因素，逐步与上述供应商形成了互惠互利的合作关系。

(2) 前五大供应商集中度较高，但是不存在对单一供应商的严重依赖。报告期内公司对前两大供应商的采购占比均超过10%，除此以外的供应商采购占比比例都很低。金刚石工具行业的上游原材料主要是人造金刚石（砂）、金属粉等，目前我国是全球人造金刚石（砂）产量最大的国家，金属粉的产量亦非常大，生产厂家众多，市场供应非常充分，故公司对供应商的选择余地很大，不会产生对特定供应商的依赖。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司5%以上股份的股东在上述供应商中均未占有权益。

(四) 公司重大业务合同及履行情况

公司选取的重大销售和采购业务合同为报告期内对公司业务和财务业绩具有重大影响的合同，需同时满足合同金额大、为公司主要客户或供应商两个条件。借款合同、担保合同由于其性质可能对公司财务状况有重大影响，因此全部作为重大业务合同披露。

1、报告期内影响公司可持续经营能力的重大合同情况

公司选取了报告期内金额大、主要客户或供应商的合同，具体如下：

(1) 重大销售合同

单位：万元（下表中均为美元计价）

项目	序号	客户名称	销售内容	合同金额	签约时间	履行情况
2014年 1-6月	1	Natural Stone Solutions	金刚石磨片	11.27	2014年2月21日	履行完毕
	2	Natural Stone Solutions	金刚石磨片	9.36	2014年4月21日	履行完毕
	3	AL JEDAR Trading	金刚石磨片	6.08	2014年1月28日	履行完毕
	4	Natural Stone Solutions	金刚石锯片	5.00	2014年6月5日	履行完毕
	5	Huachang Tools Corporation	金刚石磨片	3.91	2014年6月4日	履行完毕
	合计			35.62		
2013年	1	Natural Stone Solutions	金刚石磨片	8.00	2013年1月28日	履行完毕
	2	AL JEDAR Trading	金刚石锯片	7.42	2013年6月24日	履行完毕
	3	Natural Stone Solutions	金刚石磨片	5.80	2013年9月11日	履行完毕
	4	Natural Stone Solutions	金刚石磨片	4.34	2013年5月13日	履行完毕
	5	Diamond Professionals	金刚石磨片	4.26	2013年4月23日	履行完毕
	合计			29.82		
2012年	1	Natural Stone Solutions	金刚石磨片	7.83	2012年8月23日	履行完毕
	2	Natural Stone Solutions	金刚石磨片	7.27	2012年2月25日	履行完毕
	3	Diamond Professionals	金刚石锯片	6.07	2012年9月27日	履行完毕
	4	Natural Stone Solutions	金刚石锯片	5.86	2012年2月10日	履行完毕
	5	Huachang Tools	金刚石磨片	5.81	2012年11月20日	履行完毕

		Corporation				
		合计		32.84		

(2) 重大采购合同

单位：万元

项目	序号	供应商名称	采购内容	合同金额	签约时间	履行情况
2014年 1-6月	1	长沙市恒锋超硬材料有限公司	金属粉	18.48	2014年5月5日	履行完毕
	2	长沙市恒锋超硬材料有限公司	金属粉	17.68	2014年3月1日	履行完毕
	3	中南钻石股份有限公司	金刚石	15.68	2014年5月6日	履行完毕
	4	长沙博朗思达金属材料有限公司	金属粉	13.88	2014年3月1日	履行完毕
	5	长沙市恒锋超硬材料有限公司	金属粉	13.04	2014年4月1日	履行完毕
	合计			78.76		
2013年	1	长沙博朗思达金属材料有限公司	金属粉	13.74	2013年9月1日	履行完毕
	2	长沙市恒锋超硬材料有限公司	金属粉	11.11	2013年1月3日	履行完毕
	3	中南钻石股份有限公司	金刚石	10.12	2013年10月6日	履行完毕
	4	长沙博朗思达金属材料有限公司	金属粉	9.07	2013年3月4日	履行完毕
	5	河南众佳实业有限公司	镀镍	8.33	2013年12月1日	履行完毕
	合计			52.37		
2012年	1	长沙博朗思达金属材料有限公司	金属粉	16.43	2012年5月3日	履行完毕
	2	长沙博朗思达金属材料有限公司	金属粉	10.37	2012年11月3日	履行完毕
	3	中南钻石股份有限公司	金刚石	8.07	2012年5月3日	履行完毕

		限公司				
4	郑州机械研究所	银焊片， 银焊丝	7.92	2012年3月7日	履行完毕	
5	郑州机械研究所	银焊片， 银焊丝	7.11	2012年2月8日	履行完毕	
合计			49.90			

(3) 借款合同

单位：万元

序号	贷款银行	合同性质	贷款金额	贷款期间	履行情况
1	厦门银行股份有限公司	授信协议	280.00	2011年1月18日至 2014年1月18日	履行完毕
2	厦门银行股份有限公司	借款合同	170.00	2011年1月18日至 2014年1月18日	履行完毕
3	厦门银行股份有限公司	借款合同	110.00	2011年1月18日至 2014年1月18日	履行完毕
4	厦门银行股份有限公司	借款合同	70.00	2011年12月19日起至 2012年12月19日	履行完毕

(4) 担保合同

序号	贷款银行	合同性质	担保对象	债权确认期间	担保物
1	厦门银行股份有限公司	抵押合同	280万元	2011年1月18日至 2014年1月18日	厦国土房证第 00826527、 00826529、 00826532、 00826535号

2、截至公开转让说明书签署日，公司正在履行的重大合同

(1) 重大销售合同

单位：万元

序号	客户名称	销售内容	货币单位	合同金额	履行情况
1	WEHA LLC	金刚石磨片	美元	33,825.00	正在履行

2	兴翼机械科技发展有限公司	金刚石磨片	人民币	108,000.00	正在履行
3	中山市豆光照明科技有限公司	金刚石磨片	人民币	313,200.00	正在履行
4	中山市豆光照明科技有限公司	金刚石磨片	人民币	382,800.00	正在履行
5	Huachang Tools Corporation	金刚石磨片	美元	28,000.00	正在履行
6	Z LION BRASIL EIRELI ME	金刚石磨片	美元	30,020.00	正在履行

(2) 重大采购合同

单位：万元

序号	合同对象	合同内容	合同金额	履行情况
1	河北小蜜蜂工具集团有限公司	激光焊接片	8.25	正在履行
2	南阳中南钻石有限公司	金刚石	8.05	正在履行
3	长沙市恒峰超硬材料有限公司	金刚石	5.20	正在履行
4	长沙市恒峰超硬材料有限公司	金刚石	6.71	正在履行
5	河南众佳实业有限公司	镀砂	3.15	正在履行
6	杭州明锋工具有限公司	干切片	3.50	正在履行
合计			34.86	

(3) 借款合同

单位：万元

序号	贷款银行	合同性质	贷款金额	贷款期间	履行情况
1	厦门银行股份有限公司	授信协议	430.00	2012年6月8日至 2015年6月8日	正在履行
2	厦门银行股份有限公司	借款合同	370.00	2012年6月8日至 2015年6月8日	正在履行
3	厦门银行股份有限公司	借款合同	60.00	2012年6月8日至 2015年6月8日	正在履行

(4) 担保合同

序号	贷款银行	合同性质	担保对象	债权确认期间	保证人
1	厦门银行股份有限公司	保证合同	430 万元	2012 年 6 月 8 日至 2015 年 6 月 8 日	阮克荣、阮克霖

（五）公司增强持续经营能力的措施

公司在增强盈利能力方面采取重研发、抓管理的策略，包括：（1）加强销售渠道建设。公司认为现有销售方式是比较成熟的，其中，展会方式是较好的推广公司产品的方式，公司今年已经参加了国内外大型的水泥展、石材展以及金刚石展览 6 次，展示企业产品，接洽更多的潜在客户；（2）做好生产质量管理。公司严格按照 ISO 质量管理体系管理生产，做好员工专业技能的培训。（3）控制成本。原材料采购采取对多家供应商询价方式，在保证质量的情况下尽可能降低采购价格。原材料领用严格按照泵表领用，生产制造严格执行操作规范做到物尽其用，回收利用边角料；（3）加大新产品的研究开发。公司研发的新产品超细金刚石绳锯具有多项专利，该产品属于国内领先水平，已在石材厂家进行切割试验，效果良好，达到了预期技术指标，预计明年初即可投放市场，进行产业化生产和销售。本产品相对市场现有产品具有切割效率高、功耗低、石材切割损耗低等优点，有望成为公司新的利润增长点。

五、公司的商业模式

公司业务立足于金刚石工具行业，该行业为人造金刚石的下游行业。公司通过多年的自主研发，获得了金刚石工具生产的多项专利技术，主要生产金刚石磨具和切割工具，用于加工石材等。公司竞争优势构建于产品的高性价比，我国是世界上最大的人造金刚石生产国，市场供应充足且价格低廉，人造金刚石是金刚石工具的主要成本构成。除人造金刚石外，金刚石工具生产的其他主要材料在国内均有充足供应。公司产品成本能够得到有效控制，另一方面，公司有完善的生产体系，产品质量稳定，得到国外客户的认可。公司主要通过网络媒体、专业文献、学术会议、展会等途径进行产品推广和销售，主要面向国外市场，典型客户如美国的 DIAMOND PROFESSIONALS、NATURAL STONE SOULTIONS。2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年公司毛利率分别为 27.03%、33.21% 和 28.54%，同期行业公

司的毛利率维持在 30% 左右，公司与行业的毛利率差异很小。

(一) 研发模式

公司产品均为自主研发。公司拥有自己的研发团队，成员包括具有丰富经验的工程师和技术骨干组成。公司对拟研发产品首先进行研发立项，立项内容包括需求分析、产品功能分析、所需资源、时间安排、研发步骤、风险评估等，然后由进行立项审批，同时进行项目跟踪和项目验收，实现产品研发的计划性、科学性管理。

(二) 生产模式

公司产品的生产分为两种模式：（1）订单化生产。公司实行以销定产，根据与终端客户或者代理商签订的销售合同产品清单，进行订单化生产，为客户生产标准化产品；（2）库存式生产。公司对于畅销的产品以及为满足参加医学模型大赛的需要，会在合理预测需求的情况下，有计划地提前生产该部分产品，进行备货。公司采用通过网络媒体、专业文献、学术会议、展会等途径

(三) 销售模式

宣传公司产品、树立公司形象，挖掘潜在客户。公司之所以采取这种销售模式，主要是因为这种销售方式有销售及时、中间费用少、便于控制价格、及时了解市场、有利于针对不同的客户提供特色服务等优点，相比之下最适合公司产品特点和公司目前的发展阶段。目前公司主要产品已经销往欧洲、南美、北美、东南亚、中东等地区。公司外销的主要销售模式有展会营销、邮件营销、口碑营销等销售模式。

(四) 盈利模式

公司主要通过以下二种方式获利：

- ①产品销售获利：通过销售公司生产的各类金刚石工具产品来获取利润。
- ②产品定制开发获利：在通用产品基础上，部分客户提出个性化的产品需求，公司在原产品的基础上进行较多技术研发、外观设计等二次开发，从而获取更高

的利润。

(五) 原材料价格变动对产品成本的影响

报告期内，公司产品的成本构成如下：

项目	2014年1-6月		2013年		2012年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直接材料费	3,320,250.87	52.10%	6,459,451.51	59.49%	7,387,214.37	66.13%
直接人工费	1,127,368.01	17.69%	2,072,698.45	19.09%	1,823,862.40	16.33%
制造费用	1,925,532.36	30.21%	2,325,654.00	21.42%	1,960,444.50	17.55%
合计	6,373,151.24	100.00%	10,857,803.96	100.00%	11,171,521.27	100.00%

公司产品种类较多，使用的原材料种类也较多，主要包括贵重金属、基体和其他低值易耗品三大类，占当期采购金额比重如下：

材料品种	2012		2013		2014年1-6月	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
贵重材料	3,391,267.43	50.33	3,301,398.18	52.56	1,773,979.60	56.99
基体	2,798,130.26	41.52	2,416,422.57	38.47	1,034,499.05	33.24
其他	548,967.21	8.15	563,908.09	8.97	304,194.99	9.77
合计	6,738,364.90	100.00	6,281,728.84	100.00	3,112,673.64	100.00

由于基体和其他低值易耗品占当期采购金额较小，且采购品种变化较大，不具有可比性，仅就贵重材料价格变动进行说明：

材料品种	2012		2013		2014年1-6月	
	金额(元)	单价(元/克)	金额(元)	单价(元/克)	金额(元)	单价(元/克)
金刚砂	621,215.88	3.29	605,940.53	2.93	353,517.18	2.66
金属粉	751,749.56	0.09	761,718.61	0.09	502,462.36	0.08
树脂粉	1,806,267.81	1.42	1,733,046.75	1.04	745,000.06	1.01
银焊片	212,034.18	1.09	200,692.29	0.86	173,000.00	0.98

可以看出，报告期内直接材料费用占比持续下降，主要原因如下：

1、原材料的主要构成贵重材料的价格持续下降。除金属粉价格基本持平外，金刚砂、树脂粉银焊片的价格都出现了持续的下降。树脂粉采购价格下降，是因为在确保产品品质稳定和生产不受影响的情况下，企业选择了新的供应厂商，同类材料采购价格有较大幅度下调。金刚砂和银焊片价格降低，是因为与固定供应商长期合作，公司付款及时，信誉好，对方给予价格折扣。

2、人工成本上升。2012年、2013年、2014年1-6月，直接人工费占总成本的比例分别为14.96%、17.07%和17.68%，由于工人工资持续增加，所以直接人工占总成本的比例逐年提高。

综上，报告期内公司受益于原材料的价格下降，原材料占成本比例不断下降。

六、公司所处行业基本情况

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为制造业（代码为C）—通用设备制造业（代码为C34）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为制造业（代码为C）—通用设备制造业（代码为C34）—其他通用设备制造业（代码为C3490）。

（一）行业所处的生命周期和行业规模

1、金刚石工具行业发展状况分析

（1）金刚石工具简介

金刚石工具就是以金刚石为增强体，以金属或聚合物为基体的一类功能复合材料。金刚石工具已经成为当今公认的、唯一有效的硬脆非金属材料加工工具，比如，只有用金刚石刀具能加工超硬的陶瓷，尚无其他代用品。金刚石砂轮用来磨削硬质合金，比碳化硅耐用一万倍。用金刚石磨料代替碳化硅磨料加工光学玻璃，生产效率可以提高数倍至数十倍。金刚石聚晶拉丝模比用硬质合金的拉丝模的使用寿命长250倍。鉴于其优异的性能，金刚石工具将在材料加工领域持续发挥不可替代的作用。目前金刚石工具已广泛应用于建筑、建材、石油、地质、冶金、机械、电子、陶瓷、木材、汽车等工业。

金刚石工具根据其用途的不同，主要分为：金刚石锯切工具、金刚石磨削工

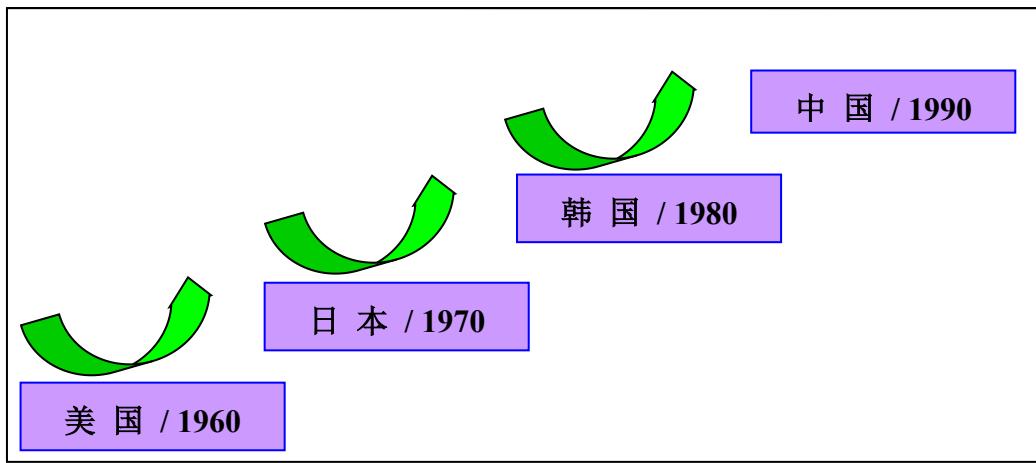
具和金刚石钻探工具三个大类。其中金刚石锯片主要用于各类石材、建筑及装潢材料等一般工具难以胜任的切割加工领域，是二十世纪七十年代中后期迅速发展起来的一种新型切割工具，至今已成为世界范围内石材加工、市政工程建筑、家庭装修等领域广泛应用的一种常规工具，年消耗量十分巨大。金刚石磨削工具主要用于石材、玻璃钢、陶瓷表面的打磨。金刚石钻具主要用于岩层、墙体和路面的钻孔。

就产品定位而言，金刚石工具市场大体上分为专业市场和通用市场。专业市场对金刚石工具的要求主要体现在对性能指标的要求较高，即针对特定切割设备、特定切割材料，要求金刚石工具必须满足一定切割效率、切割寿命和加工精度等技术指标。专业金刚石工具就其产量来说仅为金刚石工具产品总量的 10% 左右，但其市场销售额却占金刚石工具市场总额的 50% 以上。

（2）金刚石工具制造业的发展历程

金刚石工具制造于二十世纪六十年代率先在欧美等发达工业国家实现产业化并迅速发展。二十世纪七十年代，随着“日本制造”的崛起，日本以其相对较低的制造成本赢得了竞争优势，并迅速成为金刚石工具制造产业的主导者之一，欧美金刚石工具产业的发展势头则受到了抑制。二十世纪八十年代，继日本之后，韩国紧接着替代日本成为金刚石工具产业的后起之秀。二十世纪九十年代，伴随“中国制造”的进步，中国金刚石工具制造业开始起步，并在低档产品市场显示出强大竞争力。经过近十几年的时间，中国的金刚石工具生产厂家已经高达上千家，年产值超过百亿元，成为继韩国之后目前国际低端金刚石工具市场的主要供应国之一。目前，欧、美、日等已放弃低档金刚石工具生产，但仍保留中、高档金刚石工具的生产。因此在过去二十年时间里，中低档金刚石工具制造业已完成了由欧、美、日等发达工业国家向中国和韩国的转移。

金刚石工具产业的国际转移路径



近几年，由于中国、韩国在金刚石工具制造业上的技术积累与进步，目前已在中高档金刚石工具的制造技术上取得突破，完全具备了满足国际市场技术指标的中高档金刚石工具制造能力，并具有显著的产品性价比优势。西方国家以往在中高端市场的技术垄断已经被打破。目前，部分中、韩厂家的产品已开始大举进入国际中高端专业市场，西方厂家已不得不陆续关闭自己的生产基地，转而向中国、韩国采购。正如二十年前低档金刚石工具制造开始由西方向中国、韩国的转移一样，目前，中高档金刚石工具制造向中国、韩国的转移速度也正在加快。

2、金刚石工具应用领域广泛，发展前景良好

金刚石工具主要用于硬脆材料的钻、切、磨、削等加工，广泛应用于石材、机械、建筑、交通、汽车及国防工业等各个领域。近年来，金刚石工具的使用对象和领域不断扩大，市场需求更加旺盛。据北京华经视点信息咨询有限公司撰写的《2007~2008 年中国金刚石工具行业市场深度分析报告》指出，经过上世纪 90 年代的高速发展，全球金刚石工具的市场容量在 2002 年已突破 100 亿美元，全球金刚石工具的需求量在近年一直保持年均 15% 左右的增长率。随着金刚石工具的应用领域不断拓宽，金刚石工具的消费结构不断升级，未来社会对金刚石工具，尤其是高档金刚石工具的需求总体将呈逐年大幅增加的态势。

目前中国已成为第一大生产国和消费国，未来中国金刚石工具行业市场需求空间仍很大，主要来自于两方面：第一，中国基本承担着全球金刚石工具市场的大部分供应。全球金刚石工具产能已完成向生产成本低的中国等国转移。随着金刚石工具制造成本大幅降低，具备人力成本优势和原材料优势的中国金刚石工具行业得以迅猛发展，目前中国、韩国已成为世界金刚石工具生产基地，欧美发达

国家仅保留少量的高端产能。以美国为例，中国金刚石产品占其进口量的 45% 左右，算上韩国大约 75% 左右。第二，中国金刚石工具市场需求年均增速将达到 15% 以上。按照中国产业报告的预测，“十二五”期间中国金刚石工具市场规模将以年均 15% 的速度增长，预计到 2015 年我国金刚石工具市场规模将达到 446 亿元。

（1）石材加工工业

石材加工行业是金刚石工具最主要的应用领域。金刚石工具被广泛应用在大理石、花岗岩、人造铸石、混凝土建筑材料的切割加工和磨削加工过程中。不论是金刚石锯片，还是磨盘、钻头、绳锯都在石材的开采、加工和修饰过程中大显身手，正因为有了各类金刚石工具，石材的加工效率才有了成倍的提高。

目前，超硬材料制品在石材行业的应用主要表现为：1) 石材矿山开采。采用金刚石绳锯、金刚石圆盘锯、链锯等机械切割组合开采方式，相对于传统的开采方式，这些应用金刚石工具的新型开采方式具有成材率高、安全、高效、环保的明显优势。2) 石材加工与工程施工。金刚石排锯用于大理石荒料切割，金刚石磨轮、磨块用于板材定厚、磨抛，金刚石锯片用于规格板材锯切，金刚石绳锯用于石材异型加工，各种钻、切金刚石工具用于工程施工现场的石材加工等，超硬材料制品越来越成为石材加工不可或缺的加工工具。

（2）钻探与开采工业

在石油、煤炭、冶金、地质勘探等钻探和开采方面，金刚石钻头被广泛使用。由于其硬度高、耐用，不仅能钻进最硬的岩层，而且起钻次数少、钻进快、井斜小、可小口径钻进、减轻劳动强度、节约钢材，比用硬质合金钻头总成本更低。随着国家经济日益繁荣，煤炭石油钻采等相关工业的逐渐恢复以及国家刺激经济政策的实施，金刚石钻具的未来前景良好。

（3）金属加工工业

金刚石磨具是磨削硬质金属材料的特效工具。金刚石砂轮磨削硬质金属材料比普通砂轮磨削比高 1000 倍，成本降低 10% 以上；金刚石砂轮磨削硬质合金刀具，可以避免用碳化硅砂轮加工时容易产生的裂纹、锯口等缺陷，刀具寿命可延长 50% 到 100%，而且可以省掉刃磨后的抛光工序，生产效率可提高数倍。此外，

在汽车工业领域，金刚石磨具取代普通磨具也是大势所趋，而且其特别适合磨削合金工具用钢。金融危机的影响渐渐过去，今年以来国内机械行业各子行业营收增速恢复明显，未来几年我国的装备制造业将面临结构调整和升级的转变，因此，机械制造行业对高档金刚石工具的需求将持续增加。

（4）电子电器工业

对于硬而脆的贵重半导体材料，如硅、锗、砷化镓、磷化镓等，需要通过切割和研磨加工制成小片状的半导体器件，目前最合适的方法是用金刚石切割锯片加工。用金刚石研磨抛光半导体材料，不仅效率高，而且可以达到很高的光洁度。金刚石还可以在电子电器工业中用于拉制超细金属丝导线、加工高硬度的电绝缘陶瓷材料等方面，比如，目前全球 90%以上的集成电路（IC）衬底材料都要采用硅片。IC 制造业的发展对硅片的加工精度、加工效率提出越来越高的要求，如 300 毫米直径硅片的面型精度应达到亚微米，表面粗糙度应为亚纳米级，且需无表面和亚表面损伤，无残余应力，机械强度高。要实现上述要求，均离不开金刚石工具，因此金刚石工具在电子领域的重要应用可见一斑。

（5）光学玻璃和宝石加工业

对于加工光学和精密玻璃器件所需的下料、套料、切割、铣磨、磨边以及凸、凹曲面精磨，采用金刚石磨具加工比普通磨具综合生产效率要提高数倍至数十倍。加工宝石、玛瑙、玉器等方面，金刚石工具也是不可缺少的。

（6）除上述领域之外，金刚石工具还被广泛应用于建筑建造、水电工程施工、公路修补等众多领域。

综上，金刚石工具的应用领域越来越广泛，其优异的性能目前还没有其他材料和工具能够替代，因此金刚石工具行业的发展前景十分看好。

（二） 行业与行业上下游的关系

1、与上游产业的关联性及影响

金刚石（砂）、钢材和金属粉末是金刚石工具制造最主要的三种原材料。金刚石行业、钢铁业和有色金属行业是金刚石工具行业的三大上游行业。

金刚石工具企业大多选用人造金刚石（砂）作为其制造原料。我国已经成为全球主要的人造金刚石生产地，2011年我国人造金刚石产量已达110亿克拉，占到全球人造金刚石产量的90%。河南中南实业有限公司、河南黄河旋风股份有限公司、豫金刚石是我国人造金刚石生产的三大龙头企业。由于我国人造金刚石企业在生产技术上的进步和产量持续扩大，导致人造金刚石价格逐年走低。制造金刚石工具所用钢材主要为金属带钢和无缝钢管等常规品种，国内各大钢铁企业供应充足。生产金刚石工具所用金属粉末主要包括镍粉、钴粉、铜粉、铁粉、钨粉、锡粉。目前上述各类金属粉末的国内外供应充足，且价格稳中有降。

2、与下游产业的关联性及影响

金刚石工具的应用领域涵盖了地质、石材、机械、汽车、宝石、木材、玻璃、陶瓷、医疗器械和复合非金属硬脆材料等多个领域。其中，与建筑相关行业（如基础设施建设、房地产开发、建筑装饰、石材加工、陶瓷加工等）是使用金刚石工具最多的领域，也是近年来需求增长较快的行业。

（三）行业的竞争程度及行业壁垒

1、行业的竞争程度

近年来，国际市场格局发生明显变化，欧美企业迫于成本压力，已开始通过并购整合高端市场，中端市场则寻求与发展中国家的企业合作，形成全球生产、全球采购、全球销售的局面。在欧美金刚石工具市场，来自中国和韩国的企业已经占据了很大部分中低端产品的市场，且其出口产品档次逐步高端化，高端市场份额亦在逐步提升。在亚洲金刚石工具市场，韩国、中国、日本等国企业完全占据主导地位。

据中国机床工具工业协会超硬材料分会统计，我国金刚石工具企业有2000余家，年销售收入合计超过百亿元。江苏丹阳、河北石家庄、湖北鄂州、福建泉州、广东云浮等地都有数十家甚至上百家的金刚石工具生产企业。尽管金刚石工具市场容量巨大，前景广阔，但我国绝大多数企业主要在中低端市场竞争，因此，市场参与者数量庞大，价格低廉，使得中低端市场基本供过于求。中高档专业金刚石工具需要优质原材料、尖端精密生产设备以及完善成熟的工艺技术，才能满

足专业市场的安全和性能需求，高档专业金刚石工具大幅度提高了产品的技术含量，只有少数拥有强大的科研力量和较大规模化生产的企业才能产业化生产，进入门槛较高。

从供给的层面看：国内金刚石生产厂家有上千家，绝大部分规模较小，技术水平较低，主要面向国内市场，因此行业内的低端产能偏过剩。但是由于高档金刚石工具的配方设计、制备加工和检测手段都需要较高的技术含量，目前还只有少数规模和技术实力均处于行业领先地位的生产商才能够生产。因此高档金刚石工具还主要用于出口，处于供不应求的状态。

从需求的层面看：全球的经济形势对金刚石工具的需求影响很大。金融危机以来，下游产业均受到不同程度的影响，对金刚石工具的需求减弱。2010年以来，随着全球经济的不断复苏，金刚石工具的需求明显回暖。

此外，由于高档金刚石工具在切割效率、节约电力、减少污水排放、增加被加工材料利用率等方面具有极大优势和发展潜力，因此金刚石工具行业的发展前景仍然看好。

2、行业壁垒

经过多年的发展，金刚石工具市场已形成了一定的进入壁垒，主要包括：

1) 技术壁垒

制造金刚石工具的核心技术是其配方技术，即针对特定的加工对象设计相应的配方，使特定配方的工具在切割特定的材料时达到最佳的切割速度、切割寿命与切割效果的匹配。低档产品的技术门槛较低，使得国内还存在一定数量的家庭作坊式低端金刚石工具生产企业。高档专业金刚石工具产品的技术含量较高，具有较高的技术壁垒。

2) 规模壁垒

目前只有规模化生产的企业才能进入中高端产品市场和海外市场。近年来我国金刚石行业逐渐出现部分规模企业，这些企业已经形成一定的品牌效应，并通过规模效应降低成本，给一些单纯依靠低价格竞争而又不具备创新能力的企业带

来较大的经营压力，行业结构正在不断调整。这将促使金刚石工具行业的集中度进一步提高，企业规模壁垒效应日益显现。

3) 营销壁垒

金刚石工具产品的消费群体和终端用户非常分散，大部分企业难以建立覆盖广泛、体系完整的营销网络，限制了企业的快速发展，因此行业具有一定的营销壁垒。

3、行业内主要的竞争对手

目前，国外的知名金刚石工具生产商有瑞典富世华（HUSQVARNA）、韩国新韩（SHINHAN）、韩国二和（EHWA）、美国 Diamond Products 等公司。对于国内市场而言，行业内的生产商超过千家，各竞争者的份额均非常小。国内规模较大的生产商有博深工具股份有限公司、北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司、河北小蜜蜂工具集团有限公司、广东奔朗超硬材料制品有限公司等。其中博深工具为国内行业内上市公司。

(1) 博深工具 (002282. SZ)

博深工具为国内上市公司，是专业研发、生产和销售金刚石工具、电动工具、合金工具产品的国家火炬计划重点高新技术企业。拥有美国博深、加拿大博深、巴西博深、泰国博深 4 家全资子公司，是中国规模最大的金刚石工具制造企业。近年来销售收入年均以 30% 以上的速度增长。在国内，博深营销网络覆盖了 31 个省、市、自治区的 200 多个城市，与 300 多家经销商建立了长期稳定的合作关系。在国外，博深的营销网络已覆盖了美国 30 个州，成为北美市场很有影响力的金刚石工具供应商；在德国等 20 多个欧洲国家发展了 50 多个忠诚稳定的客户，销售量呈快速增长趋势；在东南亚，坚持推广自主品牌，产品销售位于该地区的三甲行列。（<http://www.bosuntools.com/>）

(2) 北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司

北京安泰钢研超硬材料制品有限责任公司（简称“安泰工具”）由钢铁研究总院创建于 1993 年，现隶属安泰科技（股票代码 000969），是我国最早从事

金刚石工具研究、开发、制造与销售的专业公司之一。公司拥有 10 项国家发明专利，主持与参编国家、行业标准 7 项，现有总资产 3.58 亿元，年销售额 4 亿元以上。公司目前主营激光焊锯片、高频焊接锯片、冷压烧结锯片、热压烧结锯片、金刚石水钻、金刚石磨轮、金刚石绳锯、金刚石合成触媒等八大系列产品。公司产品 85% 以上出口欧美市场。（<http://cn.gangyan-diamond.com/>）

（3）河北小蜜蜂工具集团有限公司

河北小蜜蜂工具集团有限公司位于河北正定，是河北省较大的专业研究开发和生产金刚石工具、合金工具产品的高新技术企业。河北小蜜蜂工具集团有限公司始建于 1994 年，总占地面积 8.2 万平方米。主营 $\phi 38 - \phi 1600\text{mm}$ 等各种型号的金刚石圆锯片、 $\phi 27 - \phi 320\text{mm}$ 等各种型号的金刚石薄壁钻及用于纺织、过滤、环保等领域的特种金属纤维。公司在全国各地设立了办事处，销售网络已覆盖国内各大中城市及欧美和亚洲的 30 多个国家和地区。河北小蜜蜂工具集团拥有 20 多项国家专利，已形成以金刚石工具为主体，以合金工具、铁铬铝金属纤维为补充的三大类 1000 多个品种的产品体系。（<http://www.xmftools.cn>）

（4）广东奔朗超硬材料制品有限公司

广东奔朗新材料股份有限公司始建于 2000 年，多年来坚持不懈地专注于超硬材料制品的研究和开发，现已发展成为中国超硬材料制品行业的领先企业之一，位居全球陶瓷加工工具细分市场占有率第一名。

公司研发和生产的各类金属结合、树脂结合和陶瓷结合的金刚石工具以及立方氮化硼精细磨削工具，不仅广泛应用于陶瓷、石材、建筑工程、耐火材料、玻璃等领域的切钻、磨削、抛光等加工过程，而且不断向机械零部件、汽车配件、电子陶瓷、光学玻璃等精密加工领域扩展。“奔朗（Monte-Bianco）”品牌赢得了六十多个国家和地区广大客户的信赖。（<http://www.monte-bianco.com/>）

（5）瑞典富世华（HUSQVARNA）

瑞典富世华公司，创立于 1689 年，世界老牌金刚石工具生产企业。HUSQVARNA 集团如今在建筑机械、石材机械、园林机械、金刚石工具等多个领域内确立了世界领先地位。HUSQVARNA 公司 2013 年的销售区域涉及全球 100 多个国家，拥

有员工 14,000 多人，销售额达 300 亿瑞典克朗。2006 年，该公司以设立合资公司的形式收购了石家庄冀凯金刚石制品有限公司，从而进入中国市场。
(<http://www.husqvarna.com>)。

(6) 韩国新韩 (SHINHAN)

韩国新韩 (SHINHAN) 金刚石工业株式会社，创立于 1978 年，经过 30 来年的快速发展，已经成为金刚石工具领域的知名企业。青岛新韩金刚石工业有限公司是韩国 SHINHAN 公司于 2002 年在青岛保税区注册的独资企业。该公司投资总额 1750 万美元，注册资金 700 万美元。公司主营各种超硬材料砂轮，加工凸轮轴曲轴用陶瓷 CBN 砂轮、加工 PCD PCBN 刀具用陶瓷金刚石杯形砂轮、齿轮修整器、滚轮、背减薄砂轮、加工钻石用陶瓷金刚石平行砂轮、刀轮、蓝宝石等。

(<http://www.shinhandia.cn>)。

(7) 韩国二和 (EHWA)

韩国二和 (EHWA) 金刚石工业株式会社成立于 1975 年。该公司在中国福建、威海、上海设有工厂，共投资 2000 万美金，主要业务是生产金刚石锯片、金刚石砂轮、PCD、PCBN 刀具等产品。
(<http://www.ehwadia.com>)。

(8) 美国 Diamond Products

Diamond Products 是美国最大的金刚石工具生产商之一，总部位于美国西部俄亥俄州的 Elyria (Elyria, Ohio)，致力于金刚石工程薄壁钻头和工程钻机的生产和研究，随后扩展其产品系列至金刚石锯片、磨盘等相关工具。Diamond Products 通过其强大的销售力量，产品销售到美国、加拿大、墨西哥、欧洲和亚洲。Diamond Products 的金刚石锯片以 CORE CUT 的品牌销售，金刚石薄壁钻头和工程钻机以 CORE BORE 的品牌销售 (<http://www.diamondproducts.com>)。

(四) 国家对该行业的监管体制和政策扶持或限制，以及产业政策对该行业的影响

1、行业主管部门及监管体制

金刚石工具行业在大的行业类别上属于制造业，在细分行业上属于制造业中

的通用设备制造业。我国超硬材料制品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。

对超硬材料制品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及其制品行业的工业企业、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事业单位自愿参加的全国性的行业组织。它是不以赢利为目的，不受地区、部门、隶属关系和所有制限制的经中华人民共和国民政部批准设立的社会团体，其具体业务归中国机床工具工业协会领导。

2、行业政策

序号	发布年份	名称	发文部门	相关内容
1	2009年	《装备制造业调整和振兴规划》	国务院	第三条“产业调整和振兴的主要任务”第（三）点“提升四大配套产品制造水平，夯实产业发展基础”之第3款“加工辅具。重点发展大型精密型腔模具、精密冲压模具、高档模具标准件，高效、高性能、精密复杂刀具，高精度、智能化、数字化量仪，高档精密磨料磨具等”。
2	2011年	《国家“十二五”科学技术发展规划》	国家科学技术部	大力发展战略性新兴产业与智能材料、先进结构与复合材料、纳米材料、新型电子功能材料、高温合金材料等关键基础材料。实施高性能纤维及复合材料、先进稀土材料等科技产业化工程。掌握新材料的设计、制备加工、高效利用、安全服役、低成本循环再利用等关键技术，提高关键材料的供给能力，抢占新材料应用技术和高端制造制高点。
3	2011年	《机床工具行业“十二五”发展规划》	国家工业和信息化部	提出重点发展产品，包含磨料磨具、超硬材料及制品类。磨料深加工产品、为数控机床配套的高档磨具（高效、高速、重负荷、精密和超精密磨具，新型低温结合剂等）及涂附磨具（人造金刚石、立方氮化硼涂附磨具及全聚酯布高强度重

				负荷砂带、特殊涂层砂带等）。粗颗粒（两毫米以上及宝石级）和细颗粒（纳米级）超硬材料及 CVD 金刚石、超硬复合材料；各类超硬材料制品（数控机床用高速高效高精度超硬材料砂轮、成型修整滚轮等磨具；精密高性能镗、铣、铰削等特殊刀具；IC、IT 行业晶圆加工用系列工具；高档金刚石专用锯片；纳米级金刚石制品及金刚石地质钻探类工具等）。
4	2011年	《建材工业“十二五”发展规划》	国家工业和信息化部	将“超硬材料制备技术”列入技术创新与技术进步方向。
5	2012年	《新材料产业“十二五”发展规划》	国家工业和信息化部	规划指出：新材料十二五发展规划的重点有：“（四）新型无机非金属材料，包括先进陶瓷、特种玻璃、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，大力发展战略性超硬材料和大尺寸高功率光电晶体材料及制品。积极发展高纯石墨，提高锂电池用石墨负极材料质量，加快研发核级石墨材料。大力发展战略性矿产及其深加工材料。开发高性能玻璃纤维、连续玄武岩纤维、高性能摩擦材料和绿色新型耐火材料等产品。加快推广新型墙体材料、无机防火保温材料，壮大新型建筑材料产业规模。”
6	2013年	《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013修正）	国家发展和改革委员会	该文件在鼓励类行业项目中明确指出：三轴以上联动的高速、精密数控机床及配套数控系统、伺服电机及驱动装置、功能部件、刀具、量具、量仪及高档磨具磨料属于国家鼓励类项目。

（五）影响行业发展的有利因素

影响行业发展的有利因素包括：

1) 劳动力成本较低

我国人口众多，劳动力供给充沛，因此我国的劳动力成本也明显低于国外。较低的劳动力成本实际上已经成为国内制造业打败国际竞争对手的关键因素之一。由于从中国采购与西方制造之间存在巨大的成本差距，再加上欧美国家在能源消耗、劳动保障、环保等方面政策，西方的金刚石工具制造企业已面临较大困境，维持生存的需求与赚取利润的宗旨已成为它们由自己生产转向中国、韩国采购的强大内部驱动力。

2) 原材料配套优势

1963年，我国成功研制了第一颗人造金刚石。进入21世纪以来，随着人造金刚石生产技术和工艺的日趋成熟，我国金刚石及其制品行业进入了一个快速发展时期。目前我国人造金刚石的产量已占全球总量的70%以上，成为全球人造金刚石的第一生产大国。金刚石的国产化为我国的金刚石工具行业提供了很好的原材料配套优势。

3) 装备国产化

随着中国制造业的整体进步与在引进基础上的消化吸收，目前用于高档金刚石工具制造的成套设备已经实现国产化，避免了过去高价从国外引进设备的困扰。

4) 国际金刚石工具产业加速向中国转移

由于中国企业在劳动成本上的巨大优势，加之技术研发上的后发追赶态势，使得中国企业产品的性价比高。同时，中国金刚石工具生产的原料采购与装备采购环境日益成熟。世界金刚石工具产业正加速向中国转移。

5) 市场前景看好

全球经济的复苏推动了金刚石工具需求的增长。此外，操作精度要求的提高和新兴领域的出现也会促使金刚石工具产品不断升级换代，中高档产品的需求不断增加。因此总体上说，金刚石工具行业的发展趋势比较看好。

(六) 风险特征

1) 行业内企业数量众多，竞争激烈

国内金刚石产业在近年发展迅速，目前金刚石工具的生产厂家有数千家，并且大部分规模较小、实力偏弱，生产产品主要集中于中低端产品。由于企业数量众多，且产品同质化程度较高，存在激烈的竞争。企业间的竞争导致行业平均毛利率水平较低。

2) 人民币汇率持续升值

人民币对美元自2005年汇率体制改革以来呈现出的持续升值局面，对中国企业以美元结算的出口业务造成了一定负面影响。2008年下半年以来，人民币汇率虽然有所波动，但保持持续升值的趋势，对行业出口有所影响。

3) 出口退税率的调整

2007年6月19日，财政部和国家税务总局联合发布了《关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税[2007]90号），部分金刚石工具产品的出口退税率由原来的13%调低至5%。如果政府进一步调低甚至取消出口退税，金刚石工具产品出口业务将受到一定的影响。

4) 贸易壁垒

金融危机爆发后，发达国家采用反倾销、进口认证等手段给中国外向型企业设置贸易壁垒的倾向也成为一个不利因素。

(七) 公司在行业中的竞争地位

1、竞争优势：

相对于竞争对手，公司有如下竞争优势：

1) 致力于生产中高档和差异化产品，定位国际市场，盈利能力较强

公司自成立之初就致力于生产中高档金刚石工具和差异化产品，并且市场定位于对产品质量要求较高、获的利润率也较高的国际市场。目前低档通用金刚石工具的利润率较低，一般在5%~10%之间，且呈逐步走低的趋势。但中高档专

业金刚石工具的利润率则较高，近年来的行业平均水平在25%左右，相对较为稳定。公司的产品偏向中高端，主要面向国际市场，因此毛利率保持在30%左右，远高于行业平均水平。

2) 区位优势明显

经过近 20 年的努力，我国已初步建成现代化的石材工业体系，形成了数十个石材工贸基地，成为亚洲最大的石材加工贸易中心。目前我国石材工贸企业近 3 万家，主要分布于福建、广东、山东等地。形成了四大加工基地和一个物流分拨中心，即福建南安、山东莱州、广东云浮和四川雅安以及福建厦门。福建是全国最大的石材出口省份，占行业出口总额的 50%以上。福建厦门石材工贸基地包括厦门及周边泉州、福鼎等地区，花岗石资源丰富，开发历史悠久。

公司地处厦门，产品的区位配套优势十分明显。此外，厦门已经建成国际性、多功能、综合性和现代化的港口、码头，进出口贸易发达。因此，公司产品的运输成本相对内陆厂商也有明显优势。

3) 高效稳定的核心团队

公司成立以来，没有发生重大的管理层变更，所有成立初期的股东现在依然是公司股东，成立初期的高级管理人员目前也仍然是高级管理人员。公司近期对高级管理人员和核心技术人员已经进行了初步的股权激励，绝大多数管理层和核心技术人员已经成为了公司的股东，这将进一步激发公司管理层和核心技术人员的积极性，使其继续各尽其职、同心协力，更加专注于公司的发展。

2、竞争优势：

1) 资本实力不足

高档金刚石工具的生产对企业的规模、设备和研发水平都有较高的要求，由于公司的资本实力有限，因此在上述几方面存在不足，难以进行较大规模的扩张。

2) 国内市场开拓不足

由于公司主要致力于生产中高档、高附加值产品，目标市场主要定位于国际市场，因此公司内销产品占比较小，国内市场的开拓还有待提高。

第三节 公司治理

一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况

2002年7月12日有限公司设立之初，按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。有限公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

2010年8月25日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司董事会由7人组成。监事会由5人组成，其中股东代表监事3名，职工监事2名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责、监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设总经理一名，副总经理一名，财务负责人一名，董事会秘书一人。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开12次股东大会、13次董事会会议、12次监事会会议和2次职工代表大会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会议，并对董事

会决议事项提出合理化建议。

公司制定了《关联交易决策管理办法》，该文件对涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的情形以及回避的程序进行了详细的规定，公司建立了表决权回避制度。上述制度建立后，涉及关联交易表决的董事会和股东大会各有 5 次，关联董事、关联股东均行使了回避表决。

股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

(一) 投资者关系管理

公司的《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》及《关联交易决策管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

(二) 纠纷解决机制

《公司章程》第 170 条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行协商解决，协商解决不成的，应提交厦门仲裁委员会仲裁解决，或通过诉讼方式解决。

《公司章程》第 26 条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者

本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

(三) 关联股东和董事回避制度

公司的《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规定为：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。关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项。董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。在关联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，不得对有关议案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

(四) 财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《公司财务管理制度》、《员工手册》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(五) 公司管理层对公司治理机制评估结果

公司董事会对本公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适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，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

报告期内公司与关联方之间存在较大关联交易和资金往来，但截至本说明书

出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。

公司治理机制存在的不足之处主要在于公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大需要。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近二年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司的独立性

(一) 公司的业务独立

公司是金刚石工具的生产和销售商，业务涵盖了金刚石工具的研发、设计、生产、销售全流程。公司根据市场动态和客户反馈的需求，开发设计金刚石工具。公司生产的金刚石工具种类多，通常除畅销品种外，其他品种按照客户的订单要求进行生产。公司有专门的销售业务团队，对客户进行产推介、签订销售合同和售后服务。

公司部门设置包括人力资源部、采购部、业务部、财务部、电涂部、生产部、品管部、技术部、研发部，履行研发设计、生产、销售等职能。

公司目前的生产经营场所有两处，其中一处为租用房屋，一处为自有，公司的生产经营场所与控股股东及其控制的企业相互独立。公司另有两套空置房屋，情况如下：

出租方	房屋位置	面积(㎡)	使用情况
厦门中胜时代建筑设计有限公司	厦门市思明区望海路21号302室	417.00	租赁期限为2012年10月25至2015年10月24日，为公司的行政办公场所

-----	厦门火炬高新区翔安产业区翔岳路25号西北	4649.73	自有产权，公司的生产基地，共四层
-----	厦门市翔安区同龙二路938-940号（双）402室、403室	170.92	自有产权，空置，为两套相邻公寓

租赁房屋系中胜时代向产权人厦门山力通讯技术有限公司承租，再由中胜公司转租给阮克荣。阮克荣已向公司出具承诺函，若产权人或中胜公司收回房屋，导致公司在租赁期限内无法正常使用租赁房屋，阮克荣在租赁期限内将另行租赁其他办公场所并无偿提供给公司使用，并且承担由此给公司造成的损失。

在关联交易（详见第四节“十一、关联方、关联方关系及关联方交易”）方面，公司与关联方存在资金往来。公司对关联交易的决策均按照关联交易决策管理办法进行了回避表决，对公司独立性不存在重大影响。

综上所述公司的业务独立。

(二) 公司的资产独立性

公司的房屋、车辆、设备购置发票和凭证齐全，公司的商标、专利等知识产权均登记在公司名下。

报告期内，公司控股股东、实际控制人与公司存在资金往来，形成了对公司的资金占用。截至 2014 年 7 月 31 日，上述资金已经全部归还，公司不存在资产被控股股东、实际控制人、实际控制人配偶及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人、实际控制人配偶及其控制的其它企业提供担保的情形。

综上所述公司的资产独立。

(三) 公司的人员独立性

公司的现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司任职并在公司领取薪酬。上述人员没有在其他企业担任董事、监事以外的其他职务。公司高级管理人员对此出具了声明。

公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，公司还与员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

综上所述公司的人员独立。

(四) 公司的财务独立性

公司独立在中国银行股份有限公司厦门市开元支行开立账号为407858369259基本存款账户，公司内部设有独立的财务部门，聘请了财务人员，制定了财务管理制度。公司依法在厦门市国家税务局和地方税务局办理了税务登记手续，税务登记证号：厦征 35020473786097X 号，独立纳税。公司已经建立健全并独立运行会计核算体系和财务管理制度，能独立做出财务决策。

综上所述，公司财务独立。

(五) 公司的机构独立

公司在厦门市质量技术监督局取得了编号为 73786097-X 的组织机构代码证，公司已经建立了适合自己生产经营的组织机构，各部门有明确的部门职责和制度。上述部门机构根据董事会的决议设立，在公司总经理的负责下统一运作，和控股股东完全分开，独立经营。

综上所述公司机构独立。

五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

(一) 公司最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

报告期内，公司与控股股东、实际控制人阮克荣存在持续的资金往来，主要是阮克荣向公司借款和其为公司代付采购货款等，上述关联交易均按照《关联交易决策管理办法》履行了董事会和股东大会审议程序，并进行了回避表决。2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月公司对阮克荣的其他应收款余额分别为 1,502,161.39 元、1,241,935.98 元、650,690.34 元。

截至 2014 年 7 月 31 日，阮克荣已经归还了对公司的全部借款，并出具承诺，在公司今后的经营中不再直接或通过亲属、自己和亲属控制的关联方从公司获取借款。

（二）公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

（三）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为发生所采取的具体安排：

1、在《公司章程》中明确规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其它股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

2、公司制定了《关联交易决策管理办法》，详细规定了关联交易的审核、表决和回避程序，防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

3、公司制定了《对外担保管理办法》，规定公司对股东、实际控制人及其他关联方提供担保需经股东大会审议批准，并严格执行关联股东回避制度。

4、为规范公司资金管理，公司实际控制人已出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方(包括关联法人和关联自然人)均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。”

六、同业竞争的情况

(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

公司持股 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员对外投资的企业基本情况见本节“十、公司控股股东、控股股东配偶、其他持股 5%以上的主要股东及董事、监事、高级管理人员对外投资情况”部分。

公司与 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员对外投资的企业并不存在同业竞争的情况，具体说明如下：

公司实际控制人阮克荣控制的公司英科聚，设立日期为 2013 年 7 月 1 日，办公地址为厦门市思明区吕岭路 2 号 8E 室，经营范围为：软件开发；信息系统集成服务。

英科聚拟搭建一个研发任务发布平台，其业务模式是让有研发外包需求的公司发布研发项目，同时工程师可以浏览发布的项目信息并和潜在客户联系，双方若洽谈达成一致意见则签约进行研发工作，英科聚从成功撮合的签约项目提取佣金。目前相关网站仍在建设中，并未开展业务。英科聚所从事的业务和公司目前业务不存在利益冲突。

综上，公司实际控制人阮克荣控制的企业英科聚从事的业务和公司不同，且尚未正式开始运营，不存在同业竞争。

(二) 关于避免同业竞争的承诺

2014 年 8 月 31 日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明

(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有股份情况

序号	姓名	职位	持股数量(股)	持股比例(%)
1	阮克荣	董事长、总经理	4,992,000	83.20%
2	阮克霖	副董事长	600,000	10.00%
3	吕永安	董事、董事会秘书	60,000	1.00%
4	艾筠	董事	72,000	1.20%
5	叶庆赞	董事、副总经理	72,000	1.20%
6	胡焕文	董事	72,000	1.20%
7	张红玲	董事	36,000	0.60%
8	韩继成	监事会主席	24,000	0.40%
9	毛国梁	监事	36,000	0.60%
10	赖世银	监事	36,000	0.60%
合计			6,000,000	100.00%

除上述情形外，公司不存在董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况。

(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事长、总经理阮克荣和公司副董事长阮克霖为兄弟，除此以外，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和做出重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司签署了《劳动合同》和《保密协议》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重

大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

(四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员没有在其他单位兼职。

(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况

序号	名称	本公司职位	对外投资单位	出资比例
1	阮克荣	董事长，总经理	英科聚（厦门）网络有限公司	100.00%

上表中涉及的对外投资单位基本情况如下：

1. 英科聚（厦门）网络有限公司

英科聚（厦门）网络有限公司成立于 2013 年 7 月 1 日，法定代表人阮宇晨，住所地在厦门市思明区吕岭路 2 号 8E 室，注册资本为 500 万元，实收资本为 100 万元。公司的经营范围为：软件开发；信息系统集成服务

截至本公开转让说明书出具之日，该公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	阮克荣	100	100.00%
合 计		100	100.00%

2、董事、监事、高级管理人员对外投资是否与公司存在利益冲突

英科聚拟搭建一个研发任务发布平台，其业务模式是让有研发外包需求的公司发布研发项目，同时工程师可以浏览发布的项目信息并和潜在客户联系，双方若洽谈达成一致意见则签约进行研发工作，英科聚从成功撮合的签约项目提取佣金。目前相关网站仍在建设中，并未开展业务。英科聚所从事的业务和公司目前业务不存在利益冲突。

(六) 董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 8 月 31 日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

(七) 董事、监事、高级管理人员其它对公司持续经营有不利影响的情形

董事、监事、高级管理人员没有其它对公司持续经营有不利影响的情形。

八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员有一定变动，主要是因为公司业务发展及人员正常流动形成的。公司股权结构稳定，核心管理团队保持了稳定，不影响公司持续经营能力。

具体变动情况如下：

序号	时间	变动情况	变动缘由
1	2012年2月	免去杨瑞珍监事职务	杨瑞珍因个人原因离职
2	2013年8月	聘任叶庆赞为副总经理，单世忠为财务负责人	公司治理进一步完善，聘任了相应高管
3	2014年4月	免去杨新、阮明月的职工代表监事职务，选举王林华、陈乔为公司新的职工代表监事。	杨新、阮明月因个人原因离职

第四节 公司财务

本节的财务会计数据，非经特别说明，均引自经审计的公司财务报告。公司提醒投资者关注本公开转让说明书所附财务报告和审计报告全文，以获取全部的财务资料。

一、财务报表

(一) 最近两年及一期财务报表

资产负债表

单位：元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	3,367,873.93	5,424,595.13	2,598,737.23
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1,696,191.71	1,175,322.01	2,892,581.21
预付款项	674,412.70	780,879.61	1,898,591.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	709,765.47	1,351,447.50	1,540,489.40
存货	5,218,596.03	6,324,112.74	4,490,247.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		61,988.41	
流动资产合计	11,666,839.84	15,118,345.40	13,420,646.32
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6,345,543.39	5,767,740.16	5,727,650.99
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	66,798.86	67,046.27	81,691.02
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,412,342.25	5,834,786.43	5,809,342.01
资产总计	18,079,182.09	20,953,131.83	19,229,988.33
流动负债:			
短期借款	3,700,000.00	3,733,933.51	4,025,315.12
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	444,235.63	1,043,550.61	2,106,857.99
预收款项	2,997,961.03	4,973,634.02	3,747,087.88
应付职工薪酬	327,642.71	538,010.61	334,173.92
应交税费	36,963.16	33,569.47	115,247.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	22,550.76	28,850.76	96,730.76
一年内到期的非流动负债			

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他流动负债			
流动负债合计	7,529,353.29	10,351,548.98	10,425,413.29
非流动负债：			
长期借款			
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	1,430,000.00	1,430,000.00	
非流动负债合计	1,430,000.00	1,430,000.00	
负债合计	8,959,353.29	11,781,548.98	10,425,413.29
股东权益（或所有者权益）：			
股本	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	122,895.04	122,895.04	122,895.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	304,868.79	304,868.79	268,168.01
未分配利润	2,692,064.97	2,743,819.02	2,413,511.99
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	9,119,828.80	9,171,582.85	8,804,575.04
少数股东权益			
股东权益合计	9,119,828.80	9,171,582.85	8,804,575.04
负债和股东权益总计	18,079,182.09	20,953,131.83	19,229,988.33

利润表

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年	2012 年
一、营业收入	10,581,265.41	16,253,781.08	17,628,331.77
减：营业成本	7,721,088.42	10,855,736.88	12,596,880.60
营业税金及附加	33,490.53	106,125.77	119,602.59
销售费用	1,314,528.71	1,966,676.13	1,833,272.25
管理费用	1,366,257.22	3,148,923.80	2,973,758.86
财务费用	83,595.82	572,869.55	346,330.66
资产减值损失	-1,649.39	-97,631.68	128,868.49
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(损失以“-”号填列)	63,954.10	-298,919.37	-370,381.68
加：营业外收入	52,528.86	709,891.09	815,772.05
减：营业外支出	150,000.00	19.75	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)	-33,517.04	410,951.97	445,390.37
减：所得税费用	18,237.01	43,944.16	27,453.99
四、净利润(损失以“-”号填列)	-51,754.05	367,007.81	417,936.38
归属于母公司所有者的净利润	-51,754.05	367,007.81	417,936.38
少数股东损益			
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	-0.01	0.06	0.07
(二) 稀释每股收益	-0.01	0.06	0.07

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-51,754.05	367,007.81	417,936.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-51,754.05	367,007.81	417,936.38
归属于少数股东的综合收益总额			

现金流量表

单位: 元

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
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	8,319,465.25	19,968,979.00	17,741,399.17
收到的税费返还	250,327.41	151,205.56	96,442.63
收到其他与经营活动有关的现金	2,510,559.48	14,687,773.72	4,290,248.57
经营活动现金流入小计	11,080,352.14	34,807,958.28	22,128,090.37
购买商品、接受劳务支付的现金	5,839,431.98	10,270,689.27	9,761,524.18
支付给职工以及为职工支付的现金	2,833,308.72	5,048,881.90	4,608,162.21
支付的各项税费	201,033.23	723,321.88	373,846.81
支付其他与经营活动有关的现金	3,137,847.32	14,651,733.22	6,781,205.27
经营活动现金流出小计	12,011,621.25	30,694,626.27	21,524,738.47
经营活动产生的现金流量净额	-931,269.11	4,113,332.01	603,351.90
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			9,219.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,219.23
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	937,215.66	685,133.69	1,053,968.51
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	937,215.66	685,133.69	1,053,968.51
投资活动产生的现金流量净额	-937,215.66	-685,133.69	-1,044,749.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金	600,000.00	4,300,000.00	3,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	600,000.00	4,300,000.00	3,600,000.00
偿还债务支付的现金	633,933.51	4,591,381.61	2,762,216.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	162,256.39	306,220.63	286,515.05
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付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	796,189.90	4,897,602.24	3,048,731.94
筹资活动产生的现金流量净额	-196,189.90	-597,602.24	551,268.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,953.47	-4,738.18	9,928.69
五、现金及现金等价物净增加额	-2,056,721.20	2,825,857.90	119,799.37
加：期初现金及现金等价物余额	5,424,595.13	2,598,737.23	2,478,937.86
六、期末现金及现金等价物余额	3,367,873.93	5,424,595.13	2,598,737.23

所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-6月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	122,895.04	304,868.79	2,743,819.02	9,171,582.85
加：会计政策变更					
前期差错更正					
同一控制下企业合并追溯调整					
二、本年年初余额	6,000,000.00	122,895.04	304,868.79	2,743,819.02	9,171,582.85
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-51,754.05	-51,754.05
(一)净利润				-51,754.05	-51,754.05
(二)直接计入股东权益(或所有者权益)的利得和损失					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入股东权益(或所有者权益)项目相关的所得税影响					
4.其他					
上述(一)和(二)小计				-51,754.05	-51,754.05
(三)股东(或所有者)投入和减少资本					

项目	2014 年 1-6 月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1. 股东(或所有者)投入资本					
2. 股份支付计入股东(或所有者)权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东(或所有者)的分配					
3. 其他					
(五) 股东(或所有者)权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本年年末余额	6,000,000.00	122,895.04	304,868.79	2,692,064.97	9,119,828.80

(续表)

单位：元

项目	2013 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	122,895.04	268,168.01	2,413,511.99	8,804,575.04
加：会计政策变更					

项目	2013 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
前期差错更正					
同一控制下企业合并追溯调整					
二、本年年初余额	6,000,000.00	122,895.04	268,168.01	2,413,511.99	8,804,575.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			36,700.78	330,307.03	367,007.81
(一) 净利润				367,007.81	367,007.81
(二) 直接计入股东权益(或所有者权益)的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入股东权益(或所有者权益)项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述(一)和(二)小计				367,007.81	367,007.81
(三) 股东(或所有者)投入和减少资本					
1. 股东(或所有者)投入资本					
2. 股份支付计入股东(或所有者)权益的金					

项目	2013 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
额					
3. 其他					
(四) 利润分配			36,700.78	-36,700.78	
1. 提取盈余公积			36,700.78	-36,700.78	
2. 对股东(或所有者) 的分配					
3. 其他					
(五) 股东(或所有者) 权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本年年末余额	6,000,000.00	122,895.04	304,868.79	2,743,819.02	9,171,582.85

(续表)

单位：元

项目	2012 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	122,895.04	226,374.37	2,037,369.25	8,386,638.66
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	6,000,000.00	122,895.04	226,374.37	2,037,369.25	8,386,638.66
三、本年增减变动金			41,793.64	376,142.74	417,936.38

项目	2012 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
额(减少以“-”号填列)					
(一) 净利润				417,936.38	417,936.38
(二) 直接计入股东权益(或所有者权益)的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入股东权益(或所有者权益)项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述(一)和(二)小计				417,936.38	417,936.38
(三) 股东(或所有者)投入和减少资本					
1. 股东(或所有者)投入资本					
2. 股份支付计入股东(或所有者)权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			41,793.64	-41,793.64	
1. 提取盈余公积			41,793.64	-41,793.64	
2. 对股东(或所有					

项目	2012 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
者) 的分配					
3. 其他					
(五) 股东(或所有者) 权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用(以负号填列)					
四、本年年末余额	6,000,000.00	122,895.04	268,168.01	2,413,511.99	8,804,575.04

二、审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的财务会计报告实施审计，并出具了“瑞华审字[2014]94010137 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。审计意见如下：“我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门致力金刚石科技股份有限公司 2014 年 1-6 月、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度公司的经营成果和现金流量。”

三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

(一) 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

(二) 合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司无合并范围的子公司。

四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

(一) 主要会计政策、会计估计

1、收入确认方法

本公司主营业务是研发、生产和销售金刚石磨具、锯片和刀头、钻头等金刚石工具，按照用途主要分为以下三类：磨具类、切割类和其他。报告期内公司的主营业务收入均为销售金刚石收入。

本公司确认收入的具体原则如下：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

外销收入：外销以货物已报关出口、取得报关单据并开具出口销售发票作为确认销售收入实现的时间。

内销收入：以货物已发出、收到客户收货确认单并开具销售发票作为确认销售收入实现的时间。

2、同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，应当调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

3、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。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股东权益项下单独列示。

子公司与本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，按照本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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用每月月初中国人民银行授权中国外汇交易中

心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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，按比例转入处置当期损益。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

C、应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进

行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B、其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价

值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

A、以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B、可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原

已计入损益的减值损失后的余额。

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

C、以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，即应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 存货计价方法及摊销

原材料、辅助材料、包装物入库按实际成本计价，发出时按加权平均法核算；产成品入库以标准成本计价，月末计算差异率分配产品成本差异，发出时按个别计价法核算；周转材料领用时采用一次摊销法。

(3) 存货跌价准备计提标准及方法

A、存货跌价准备的确认标准：当存货遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本时按其可变现净值与账面价值的差额提取存货跌价准备。存货可变现净值是指按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。原材料的市价依据会计期间最后一个月的平均采购价计算；产成品的市价按会计期间最后一个月的平均售价计算。

B、存货跌价准备的计提方法：主要原材料及产成品按品种计提跌价准备；其他按类别计提跌价准备。。

(4) 存货的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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本公司的长期股权投资为对子公司的投资。

(1) 投资成本的确定

A. 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合

并以取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

② 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有

者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值确定的各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命（年）	年折旧率
房屋、建筑物	10.00%	20	4.5%
机器设备	10.00%	5-10	18-9%
运输工具	10.00%	5	18%
其他设备	10.00%	5	18%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入

且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过

程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

12、无形资产

(1) 无形资产

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

②无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

（2）研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产

组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认

有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

销后的净额列报。

15、成本的归集、分配、结转方法

生产成本核算采用标准成本法，按金属车间、树脂车间、电涂车间分别归集和分配料、工、费的发生额，每月料、工、费按实际发生数计入生产成本科目借方，再按当月完工入库的产成品数量与对应各种产成品的标准单位成本乘积计算当月应该结转的生产成本金额（标准成本金额），每月生产成本实际发生额与按标准成本计算的应结转金额之间的差异单独反映并结转到“产品成本差异”科目反映，“产品成本差异”科目作为库存商品的调整科目，每月计算成本差异率，再按各种产品期末结存金额（结转销售成本前）进行比例分配。结转本月销售成本时，也按比例计算当月销售的产品应分摊的产品成本差异。

营业成本=标准成本+成本差异+进项税转出，其中：标准成本系根据销售数量乘以单位标准成本得出。成本差异系当月实际成本与当月标准成本的差异，具体为：成本差异=当月销售数量*（上月库存成本差异+本月入库成本差异）/（上月库存标准成本+本月入库标准成本）。

每月底未完工入库订单产品领用贵重原材料视作期末在产品，其他辅助材料、人工、制造费用当月发生额全部结转至完工入库产品。标准成本主要依据产品 BOM 表进行估算，确定后一般较少调整。每年会统计产品成本差异率，如差异率太高，需对标准成本进行调整。

（二）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

报告期内公司无会计政策、会计估计变更。

五、报告期内主要会计数据和财务指标分析

（一）报告期内利润形成的有关情况

1、公司最近两年及一期营业收入、利润及变动情况

单位：元

项 目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度
	金额	金额	增长率	金额	
营业收入	10,581,265.41	16,253,781.08	-7.80%	17,628,331.77	

营业成本	7,721,088.42	10,855,736.88	-13.82%	12,596,880.60
营业利润	63,954.10	-298,919.37	-19.29%	-370,381.68
利润总额	-33,517.04	410,951.97	-7.73%	445,390.37
净利润	-51,754.05	367,007.81	-12.19%	417,936.38

公司 2014 年 1-6 月份实现营业收入 10,581,265.41 元，2013 年同期实现营业收入 6,631,270.43 元，增长率为 59.57%。2014 年收入增长主要是外销收入增长，增长原因主要为海外客户对新产品的试用效果满意，加大了产品采购。公司目前已经基本掌握 3mm 超细金刚石绳锯生产技术，完成原型机的制造，并形成了多项相关专利，包括一项发明和 11 项实用新型。公司正在和多家客户商谈合作，该项目技术在国内处于领先水平，如果能够顺利推广，有望成为公司新的利润增长点。

公司 2013 年营业收入比 2012 年下降了 7.8%，但营业成本下降了 13.82%，高于营业收入的下降幅度，主要是因为公司 2013 年在确保产品品质稳定和生产不受影响的情况下，更换了主要原材料树脂粉的供应商，使得原材料成本大幅下降所致。

公司营业利润 2014 年 1-6 月、2013 年度和 2012 年度分别为 63,954.10 元、-298,919.37 元和 -370,381.68 元，公司虽然目前盈利能力有所欠佳，但已经逐年好转，2014 年已经能够开始微盈。2014 年 1-6 月的利润总额下降较多，主要原因包括 2014 年 1-6 月份公司取得的政府补助收入减少和 2014 年公司捐助修路款 15 万元所致。报告期内公司盈利状况有所欠佳，主要是因为公司近两年大力开展技术研发活动，2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度研发费用分别为 661,268.02 元、1,605,077.83 元和 1,662,739.75 元，占营业收入的比例分别为 6.25%、9.88% 和 9.43%，公司 2012 年至 2014 年 1-6 月共申请专利约 13 项，取得了一定的研发成果。

报告期内非经常性损益对利润总额和净利润的影响较大，具体分析详见下文“6、非经常性损益情况”。

2、公司最近两年及一期营业收入构成及变动情况

(1) 按业务性质分类

单位：元

业务性质	2014年1-6月		2013年		2012年	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)
主营业务收入	10,581,265.41	100.00	16,239,275.95	99.91	17,597,336.87	99.82
其他业务收入			14,505.13	0.09	30,994.90	0.18
营业收入	10,581,265.41	100.00	16,253,781.08	100.00	17,628,331.77	100.00

公司营业收入以主营业务收入为主，2014年1-6月、2013年度和2012年度公司主营业务收入占比分别为100.00%、99.91%和99.82%。

(2) 主营业务收入按产品或服务类别分类

公司主营业务是研发、生产和销售金刚石磨具、锯片和刀头、钻头等金刚石工具，按照用途主要分为以下三类：磨具类、切割类和其他，应用于石材加工以及陶瓷、玻璃、混凝土的切割、研磨、抛光等。磨具类主要包括金刚石软磨片、干磨片、地板翻新片、金刚石手擦、砂布、砂带、菜瓜布、金刚石碗磨、磨盘、磨头、布拉、金刚石磨边轮、抛光鼓轮、金刚石成形轮等。切割类主要包括金刚石锯片、金刚石刀头、金刚石雕刻锯、CNC铣刀等。其他主要包括金刚石钻头、接头等。公司最近两年及一期的主营业务收入按产品分类明细如下：

单位：元

项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	销售收入	占比	销售收入	占比	销售收入	占比
磨具类	7,189,821.91	67.95%	11,653,304.42	71.76%	12,564,498.52	71.40%
切割类	2,320,471.50	21.93%	2,887,343.27	17.78%	3,730,635.42	21.20%
其他	1,070,972.00	10.12%	1,698,628.26	10.46%	1,302,202.93	7.40%
合计	10,581,265.41	100.00%	16,239,275.95	100.00%	17,597,336.87	100.00%

(3) 公司营业收入按地区分布情况

单位：元

地区名称	2014年1-6月	2013年	2012年

	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
内销	1,542,098.38	14.57	3,952,228.72	24.32	3,770,307.37	21.39
外销	9,039,167.03	85.43	12,301,552.36	75.68	13,858,024.40	78.61
合计	10,581,265.41	100.00	16,253,781.08	100.00	17,628,331.77	100.00

公司近两年一期出口收入占比维持在 75%以上，构成公司主要的利润来源。公司 2013 年营业收入下降主要是外销收入下降所致，国内市场收入基本持平，国际市场收入下降导致公司收入的下滑。国际市场收入下降原因在于：（1）公司业务属于出口导向型，尤其是产品主要出口美国、南美、欧洲和中东等地，在全球金融危机的影响下，国外客户订单有所减少，如房地产市场的低迷导致上游产业如石材、建材行业不景气，进而减少了市场对公司金刚石工具产品的需求；（2）公司出口业务以美元进行结算，而自 2012 年起人民币不断升值，对公司国际市场业务也产生了一定的负面影响；（3）由于产品更新，2013 年公司开始新型产品的推广，逐渐淘汰有些老产品，推广阶段客人对新产品还处在认知阶段，所以尚未形成大批采购。

3、公司最近两年及一期利润、毛利率构成及变动情况

（1）按业务性质分类毛利率的变动趋势

单位：元

业务性质	2014 年 1-6 月			2013 年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
主营业务收入	10,581,265.41	7,721,088.42	27.03%	16,239,275.95	10,855,736.88	33.15%
其他业务收入				14,505.13		100.00%
营业收入	10,581,265.41	7,721,088.42	27.03%	16,253,781.08	10,855,736.88	33.21%

续表

单位：元

业务性质	2013 年度			2012 年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
主营业务收入	16,239,275.95	10,855,736.88	33.15%	17,597,336.87	12,578,399.70	28.52%
其他业务收入	14,505.13		100.00%	30,994.90	18,480.90	40.37%
营业收入	16,253,781.08	10,855,736.88	33.21%	17,628,331.77	12,596,880.60	28.54%

(2) 主营业务收入按产品分类毛利率的变动趋势

单位：元

收入类别	2014 年年 1-6 月			2013 年度		
	收入(元)	成本	毛利率	收入(元)	成本	毛利率
磨具类	7,189,821.91	5,140,722.67	28.50%	11,653,304.42	7,627,736.06	34.54%
切割类	2,320,471.50	1,675,380.42	27.80%	2,887,343.27	1,952,604.55	32.37%
其他	1,070,972.00	904,985.33	15.50%	1,698,628.26	1,275,396.27	24.92%
合计	10,581,265.41	7,721,088.42	27.03%	16,239,275.95	10,855,736.88	33.15%

续表

单位：元

收入类别	2013 年度			2012 年度		
	收入(元)	成本	毛利率	收入(元)	成本	毛利率
磨具类	11,653,304.42	7,627,736.06	34.54%	12,564,498.52	8,915,019.97	29.05%
切割类	2,887,343.27	1,952,604.55	32.37%	3,730,635.42	2,699,681.28	27.63%
其他	1,698,628.26	1,275,396.27	24.92%	1,302,202.93	963,698.45	25.99%
合计	16,239,275.95	10,855,736.88	33.15%	17,597,336.87	12,578,399.70	28.52%

公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年毛利率分别为 27.03%、33.15% 和 28.52%。

公司 2014 年 1-6 月毛利率较 2013 年下降了 6.12%，2013 年毛利率较 2012 年上升了 4.63%。

(3) 按地区分布毛利率的变动趋势

2014年1-6月

产品类型	营业收入	营业成本	毛利率	占收入的比重
内销	1,542,098.38	997,006.08	35.35%	14.57%
外销	9,039,167.03	6,724,082.34	25.61%	85.43%
合计	10,581,265.41	7,721,088.42	27.03%	100.00%

2013年

产品类型	营业收入	营业成本	毛利率	占收入的比重
内销	3,952,228.72	2,407,847.14	39.08%	24.32%
外销	12,301,552.36	8,447,889.74	31.33%	75.68%
合计	16,253,781.08	10,855,736.88	33.21%	100.00%

2012年

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率	占收入的比重
内销	3,770,307.37	2,488,209.69	34.01%	21.39%
外销	13,858,024.40	10,108,670.91	27.06%	78.61%
合计	17,628,331.77	12,596,880.60	28.54%	100.00%

公司 2014 年 1-6 月份毛利率比 2013 年下降了 6.18%，主要原因包括以下几个方面：第一、汇率变动影响，2014 年人民币升值，导致毛利率减少；第二、人工工资增加影响，由于公司 2014 年调整了计件工资的单价，所以造成了人工工资增加；第三、机物料损耗增加的影响，公司将有新产品上线或者产品需要的时候会对生产设备进行维修升级、技术改造，2014 年 1-6 月机物料损耗占成本约 9%，2013 年机物料损耗占成本约 6%，所以造成了毛利率下降；第四、辅料价格上涨。

公司 2013 年毛利率比 2012 年上升了 4.67%，主要原因如下：公司原材料之一的树脂粉采购价格下降所致，公司在确保产品品质稳定和生产不受影响的情况下，更换了树脂粉的主要供应商，主要树脂粉供应商 2013 年的价格为 0.9958 元/克，2012 年的价格为 1.6254 元/克，2013 年共耗用树脂粉约 1512 公斤，节约材料成本约 $1512 \times 1000 \times (1.04 - 1.42) = 574,560.00$ 元，影响毛利率增加约 4 个百分点。

2013 年公司毛利率为 33.21%，同行业博深工具、豫金刚石、四方达三家样本公司的平均毛利率为 34.43%，公司毛利率基本与同行业样本公司持平；2012

年公司毛利率为 28.54%，同行业博深工具、豫金刚石、四方达三家样本公司 的平均毛利率为 37.08%，公司毛利率低于同行业样本公司。（博深工具毛利率数据来源于上市公司年报中和公司类似业务“金刚石工具”。四方达毛利率数据来源于上市公司年报中和公司类似业务“超硬复核材料制品”。）。

同行业公司 2013 年毛利率分别为博深工具 30.49%、豫金刚石 37.33%、四方达 35.48%，三家样本公司的平均毛利率为 34.43%，公司的毛利率为 33.21%，基本一致。2012 年的毛利率分别为博深工具 30.95%、豫金刚石 41.05%、四方达 39.25%，三家样本公司 的平均毛利率为 37.08%，高于公司的毛利率 28.54%，主要原因是公司 2012 年原材料之一树脂粉采购价格较高所致公司毛利率较低。

4、主要费用及变动情况

公司最近两年及一期的主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年		2012 年
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	1,314,528.71	1,966,676.13	7.28%	1,833,272.25
管理费用（含研发）	1,366,257.22	3,148,923.80	5.89%	2,973,758.86
研发费用	661,268.02	1,605,077.83	-3.47%	1,662,739.75
财务费用	83,595.82	572,869.55	65.41%	346,330.66
期间费用合计	2,764,381.75	5,688,469.48	10.38%	5,153,361.77
销售费用占主营业务收入比重	12.42%	12.10%	16.35%	10.40%
管理费用占主营业务收入比重	12.91%	19.37%	14.85%	16.87%
研发费用占主营业务收入比重	6.25%	9.88%	4.70%	9.43%
财务费用占主营业务收入比重	0.79%	3.52%	79.40%	1.96%
三项期间费用占比合计	26.13%	35.00%	19.72%	29.23%

报告期内公司三项期间费用占收入比分别为 26.13%、35.00% 和 29.23%。2013 年度销售费用较 2012 年度增加了 7.28%，主要是因为 2013 年运输费用和销售人员工资增加所致。2013 年度管理费用较 2012 年增加了 5.89%，主要是因为管理人员工资及社保费用增加所致。2013 年度财务费用较 2012 年增加了 65.41%，主

要是因为 2013 年度人民币持续升值，导致汇兑损失增加 151,569.72 元。

销售费用和管理费用占营业收入的比例在报告期内相对稳定，财务费用占营业收入的比例上升较快。

综上所述，三项费用占收入的比例相对偏高，这也是公司营业亏损的重要原因。公司预计随着其销售收入的增加，三项期间费用占比会逐步降低，进一步增加营业利润。

5、重大投资收益

报告期内公司无重大对外投资。

6、非经常性损益情况

单位：元

类 别	2014 年 1-6	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益			3,654.23
公允价值变动损益			
投资收益			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经	47,924.15	693,323.90	808,630.50
违约金收入			
捐款支出			
罚款支出			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-145,395.29	16,547.44	3,487.32
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-97,471.14	709,871.34	815,772.05
减： 所得税影响数	7,879.33	106,483.66	122,365.81
减： 少数股东影响数			
归属于母公司的非经常性损益影响数	-105,350.47	603,387.68	693,406.24
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	53,596.42	-236,379.87	-275,469.86

非经常性损益占净利润比例	203.56%	164.41%	165.91%
--------------	---------	---------	---------

公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年的非经常性损益净额分别为 -105,350.47 元、603,387.68 元和 693,406.24 元。占净利润的比例分别为 203.56%、164.41% 和 165.91%。

公司的非经常性损益主要为相关的偶发的政府补助，公司为高新技术企业，公司预计会持续取得相关政府补助，2012 年、2013 年公司的非经常性损益较大，2014 年 1-6 月开始减少对非经常性损益的依赖。公司的经营成果对非经常性损益有一定程度的依赖，但随着公司规模的扩大、销售的增加，公司的经营成果将进一步减少对非经常性损益的依赖。

计入非经常性损益的政府补助明细如下：

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
知识产权局补助款	20,000.00	365,200.00	20,800.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会（创新基金）		120,000.00	232,300.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会（专利申表资助款）			38,000.00
科技创新研发资金			180,000.00
中小企业发展专项资金款			250,000.00
翔安就业中心奖励金			400.00
其他补贴			33,600.00
社会保险补贴	15,047.80	33,375.54	22,830.50
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会财政扶持款（所得税补贴）			30,700.00
境外石材展补贴		38,100.00	
火炬管委会所得税扶持		9,400.00	
房产税及土地使用税减免		115,048.36	
信息及资信调查费		12,200.00	
信保费补贴	11,800.00		
个税补贴	776.35		
合 计	47,624.15	693,323.90	808,630.50

7、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

(1) 企业所得税

1) 公司于 2009 年 07 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR20093510107，有效期三年，2012 年 7 月 11 日公司原高新技术企业证书到期，重新取得高新技术企业证书，证书编号：GF20135100134，有效期三年。2009 年已按照《企业所得税法》等相关规定，经厦门市火炬高技术产业开发区国家税务局（翔安）产业区税务分局 2010 年 5 月 17 日备案，批准认定公司减按 15%税率征收企业所得税。公司报告期内企业所得税税率 15%。

2) 研发费用加计扣除

按照企业所得税法的相关规定，公司报告期内符合研发费用加计扣除标准的研发费用支出可以加计 50%从应纳税所得额中扣除。经厦门市火炬高技术产业开发区国家税务局（翔安）产业区税务分局 2010 年 5 月 26 日备案，批准认定公司可以享受企业研究开发费用税前加计扣除。

(2) 增值税

公司商品销售收入按 17%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。对于出口业务，根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》（国发〔1997〕8 号）以及《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号）等规定，公司自营或委托外贸企业代理出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。目前，公司产品出口退税率 13%、9%、5% 等，2012 年平均出口退税率 9.57%，2013 年平均出口退税率 8.76%，2014 年 1-6 月平均出口退税率 7.40%。

(3) 城市维护建设税

公司按当期应纳流转税的 5%计缴城市维护建设税。

(4) 教育费附加

公司教育费附加按应纳流转税额的 3%计缴；地方教育费附加按应纳流转税

额的 2%计缴。

(二) 报告期主要资产情况

1、货币资金

公司最近两年及一期的货币资金见下表：

单位：元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
库存现金	75,475.88	51,752.98	54,644.17
银行存款	3,292,398.05	5,372,842.15	2,544,093.06
合 计	3,367,873.93	5,424,595.13	2,598,737.23

公司库存现金为支付日常经营所需零星开支，截至 2014 年 6 月 30 日，公司货币资金为 3,367,873.93 元。截至 2014 年 6 月 30 日，公司货币资金不存在使用受限情况。

2、应收账款

公司最近两年及一期的应收账款见下表：

单位：元

时间	账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净值
2014年6月 30日	1年以内	1,785,464.96	100.00	89,273.25	1,696,191.71
	1至2年				
	2至3年				
	3至4年				
	4至5年				
	合计	1,785,464.96	100.00	89,273.25	1,696,191.71
2013年12 月31日	1年以内	1,237,181.06	100.00	61,859.05	1,175,322.01
	1至2年				
	2至3年				
	3至4年				
	4至5年				

	合计	1,237,181.06	100.00	61,859.05	1,175,322.01
2012年12月31日	1 年以内	2,909,597.95	95.32	145,479.90	2,764,118.05
	1 至 2 年	142,736.84	4.68	14,273.68	128,463.16
	2 至 3 年				
	3 至 4 年				
	4 至 5 年				
	合计	3,052,334.79	100.00	159,753.58	2,892,581.21

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日公司应收账款账龄一年以内的比例分别为 100%、100% 和 95.32%。公司已经严格按照坏账政策计提了坏账准备。应收账款 2014 年 6 月 30 日较 2013 年 12 月 31 日增加 44.32%，主要是期末客户欠款增加。2013 年 12 月 31 日应收账款余额为 1,237,181.06 元，较 2012 年 12 月 31 日有较大下降，降幅为 59.47%，原因是公司逐渐加强应收账款的催收力度，每年年度末都会对当年应收账款进行梳理催收，所以导致应收账款期末余额下降。

收款政策：公司为确保客户及时足额付款，防止坏帐发生，给公司造成损失，原则上需要客户付完款才出货，即出货时必须先通过财务确认已经收到货款，才安排出货。但对于长期合作客户，客户信誉好，资产状况优，经客户提出申请，经公司管理部门考核，报董事会核准，可以给予一定期间的信用优惠。具体客户信用期间由业务部门掌握，财务部门负责监督，并由财务部门定期向董事会报告客户信用情况。

客户对象：2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月，公司对前五大客户的销售收入占到全部销售收入的 47.65%、36.12%、46.38%，客户集中度较高。其中，第一大客户都是 Natural Stone Solutions，这是一家生产建筑装修用石材的美国公司。Huachang Tools Corporation、DIAMOND PROFESSIONALS、厦门博伦多矿山机械有限公司都是主要的前五大客户。公司有忠实的客户群体，形成了良好的业务合作关系。公司应收账款债务人多为与企业常年合作的国外客户，这些企业资信良好，历年应收账款回款情况较为理想，不存在大额应收账款无法收回的情况，应收账款收回的可能性较高。

综上所述，公司应收账款账龄情况与公司实际经营情况相符，报告期末应收

账款的账龄结构合理，公司认为应收账款余额是合理的。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

报告期内公司应收账款欠款金额前五名客户情况如下：

单位：元

时间	债务人	金额	账龄	占比 (%)
2014 年 6 月 30 日	Huachang Tools Corporation2852 WALNUT AVE STE G	664,712.27	1 年以内	37.23
	NATURAL STONE SOULTIONS	509,215.70	1 年以内	28.52
	AL JEDAR TRADING	191,605.27	1 年以内	10.73
	SM DIAMOND TOOLS INC	101,004.36	1 年以内	5.66
	BRASIL EXPORTACAO DE MARMORES E GRROD BR 262 S/N KM 12 5	69,895.81	1 年以内	3.91
	合计	1,536,433.41		86.05
2013 年 12 月 31 日	NATURAL STONE SOULTIONS	358,885.48	1 年以内	29.01
	Z LION BRASIL/CACHOEIRO COMERCIAL IMPORTADORA JACOMO SILOTTE,SN-CACHOEIRO DE IT	188,679.18	1 年以内	15.25
	Huachang Tools Corporation2852 WALNUT AVE STE G	154,442.71	1 年以内	12.48
	Jamil Almeida ME	136,851.02	1 年以内	14.65
	AL JEDAR TRADING	95,494.65	1 年以内	10.22
	合计	934,353.03		81.61
	NATURAL STONE SOULTIONS	915,191.80	1 年以内	29.98
2012 年 12 月 31 日	Huachang Tools Corporation2852 WALNUT AVE STE G	491,085.42	1 年以内	16.09
	Nichias FGS SDN BHD,	294,390.93	1 年以内	9.64
	DIAMOND PROFRESSIONALS	237,361.52	1 年以内	7.78

	DBA ALPHA PROFESSIONAL TOOLS/NAO ENTERPRISES INC103 BAUER DRIVE	209,140.35	1 年以内	6.85
	合计	2,147,170.02		70.35

3、其他应收款

公司最近两年及一期的其他应收款账龄分析表如下：

单位：元

时间	账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净值
2014年6月30日	1 年以内	711,367.30	66.74	35,568.37	675,798.93
	1 至 2 年	25,434.29	2.39	2,543.43	22,890.86
	2 至 3 年	8,000.00	0.75	1,600.00	6,400.00
	3 至 4 年	200.00	0.02	100.00	100.00
	4 至 5 年	22,878.40	2.15	18,302.72	4,575.68
	5 年以上	297,938.01	27.95	297,938.01	-
	合计	1,065,818.00	100.00	356,052.53	709,765.47
2013年12月31日	1 年以内	1,396,814.94	80.44	69,840.75	1,326,974.19
	1 至 2 年	4,532.00	0.26	453.20	4,078.80
	2 至 3 年	7,667.00	0.44	1,533.40	6,133.60
	3 至 4 年	27,795.27	1.60	13,897.64	13,897.63
	4 至 5 年	1,816.40	0.10	1,453.12	363.28
	5 年以上	297,938.01	17.16	297,938.01	-
	合计	1,736,563.62	100.00	385,116.12	1,351,447.50
2012年12月31日	1 年以内	1,586,625.94	82.41	79,331.30	1,507,294.64
	1 至 2 年	11,167.00	0.58	1,116.70	10,050.30
	2 至 3 年	27,795.32	1.44	5,559.06	22,236.26
	3 至 4 年	1,816.40	0.09	908.20	908.20
	4 至 5 年	297,938.01	15.47	297,938.01	-
	合计	1,925,342.67	100.00	384,853.27	1,540,489.40

报告期内，公司其他应收账款主要为关联方借款、账款较长的预付账款、往

来款、备用金等。账龄较长的其他应收账款主要为预付账款转入，性质为预付的货款，公司已经按照单项金额不重大但全额单项计提了坏账准备。除此之外其他应收账款按照账龄组合计提坏账准备。公司严格执行应收款项坏账准备计提政策，坏账准备计提充分。

公司其他应收款期末余额中有关应收关联方款项见详见下文“六、关联方、关联方关系及关联方交易”。

报告期内公司其他应收款欠款前五位情况如下：

单位：元

时间	债务人	金额	与本公司关系	账龄	占比(%)
2014年6月30日	阮克荣	650,690.34	关联方	1年以内	61.05
	深州市金利阳金刚石发展有限公司	62,632.96	非关联方	5年以上	5.88
	北京中伦金通律师事务所	33,106.00	非关联方	5年以上	3.11
	厦门翰堂文化传播有限公司	33,000.00	非关联方	5年以上	3.10
	长葛市经纬特钢厂	28,200.00	非关联方	5年以上	2.65
	合计	807,629.30			75.78
2013年12月31日	阮克荣	1,241,935.98	关联方	1年以内	71.52
	应收出口退税款	79,479.63	非关联方	1年以内	4.58
	深州市金利阳金刚石发展有限公司	62,632.96	非关联方	5年以上	3.61
	北京中伦金通律师事务所	33,106.00	非关联方	5年以上	1.91
	厦门翰堂文化传播有限公司	33,000.00	非关联方	5年以上	1.90
	合计	1,450,154.57			83.51
2012年12月31日	阮克荣	1,502,161.39	关联方	1年以内	78.02
	深州市金利阳金刚石发展有限公司	62,632.96	非关联方	4-5年	3.25
	北京中伦金通律师事务所	33,106.00	非关联方	4-5年	1.72
	厦门翰堂文化传播有限公司	33,000.00	非关联方	4-5年	1.71
	长葛市经纬特钢厂	28,200.00	非关联方	4-5年	1.46

	合计	1,659,100.35			86.17
--	----	--------------	--	--	-------

4、预付款项

公司最近两年及一期的预付款项见下表：

单位：元

账 龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内（含 1 年）	566,356.83	83.98	537,172.81	68.79	1,219,653.36	64.24
1-2 年(含 2 年)	17,472.00	2.59	243,706.80	31.21	678,937.71	35.76
2-3 年(含 3 年)	90,583.87	13.43				
合 计	674,412.70	100.00	780,879.61	100.00	1,898,591.07	100.00

公司预付款项主要用于日常生产经营，为支付给供货方的货款，截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日账龄为一年以内的预付账款分别占比为 83.98%、68.79% 和 64.24%。账龄较长的预付账款主要是公司预付的货款，尚未收到货物所致。报告期内公司预付账款均系预付采购款。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司报告期内预付账款余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

报告期内公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

时间	单位名称	余额	欠款时间	性质
2014 年 6 月 30 日	长沙博朗思达金属材料有限公司	95,097.58	1 年以内	采购款
	柘城县慈圣超硬磨料厂	57,274.27	1 年以内， 2-3 年	采购款
	河北小蜜蜂工具集团有限公司	40,500.00	1 年以内	采购款
	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	30,000.00	1 年以内	采购款
	厦门睿宏鑫精密机械有限公司	25,408.72	1 年以内	采购款
	合计	248,280.57		
2013 年 12 月 31 日	日照海恩锯业有限公司	57,761.00	1 年以内	采购款
	柘城县慈圣超硬磨料厂/柘城高峰超硬 材料	56,500.00	1 年以内	采购款
	廖志南	50,000.00	1 年以内	采购款
	郑州机械研究所	48,510.00	1 年以内	采购款
	长沙博朗思达金属材料有限公司	46,177.49	1 年以内	采购款
	合 计	258,948.49		
2012 年 12 月 31 日	中国电子科技集团公司第二研究所	77,000.00	1 年以内、 1-2 年	采购款
	郑州机械研究所	73,802.22	1 年以内	采购款
	长沙博朗思达金属材料有限公司	25,943.01	1 年以内	采购款
	河南黄河旋风股份有限公司	15,585.00	1 年以内	采购款
	江苏华锋工具有限公司	74,482.00	1 年以内	采购款
	合 计	1,066,812.23		

5、存货

公司经营模式是按订单安排生产，生产周期正常订单为二十天，生产模式为：接订单、排料、领料、生产、检验、入库，正常交期为三十天。公司产品没有季节性，也不易变质。所以正常情况下，公司产品库存按照一个月生产量安排。生

产用材料没有季节差异，考虑批量采购和交货成本，按照一个月的需求量安排库存。

公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物和发出商品，2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日存货分别为5,218,596.03元、6,324,112.74元和4,490,247.41元。公司最近两年一期的存货见下表：

单位：元

类 别	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	1,674,385.22		1,837,976.89		1,969,484.75	
库存商品	1,343,423.65		1,127,747.97		1,236,803.34	
在产品	220,891.03		740,558.99		433,841.86	
包装物	65,481.95		146,390.19		123,066.50	
发出商品	1,914,414.18		2,471,438.70		727,050.96	
合计	5,218,596.03		6,324,112.74		4,490,247.41	

公司存货主要包括各种型号的人造金刚石、各种金属粉末及基体等，近两年一期一直保持着较高的存货水平，波动不大，一方面是由公司的订单生产决定的，为了保证及时地生产、供应产品并预防订货量的大幅增长，公司需要储存较多的原材料；另一方面，公司报告期内外销产生的营业收入占营业收入总额的70%以上，由于公司外销比例较大，报告期内已经发出尚未取得报关单的发出商品比例一直较高。根据上述情况，截至2014年6月30日的存货构成合理，原材料占存货比例32.08%，库存商品及产品占存货比例31.22%，发出商品占存货比例36.68%。

公司原材料不易毁损、变质，能够进行较长时间存储。公司主要根据订单组织生产，期末存货不存在可变现净值低于采购成本的情况，未对存货计提跌价准备。

6、固定资产及折旧

公司目前固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备、生产工具。房屋及建筑物主要是生产厂房；机器设备主要磨床、自动焊机等为生产所需的机器设备等等；运输工具主要为经营所用小汽车；办公设备主要

为电脑、打印机等，生产工具为公司生产经营用工具。固定资产情况见下表：

固定资产及折旧情况表

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
账面原值合计	8,748,704.39	685,133.69		9,433,838.08
其中：房屋及建筑物	5,383,018.10			5,383,018.10
机器设备	817,607.98	515,417.08		1,333,025.06
运输工具	714,144.39			714,144.39
办公及电子设备	691,233.56	76,510.21		767,743.77
生产工具	1,142,700.36	93,206.40		1,235,906.76
累计折旧合计	3,021,053.40	645,044.52		3,666,097.92
其中：房屋及建筑物	1,253,794.32	241,958.76		1,495,753.08
机器设备	140,361.10	97,812.86		238,173.96
运输工具	457,322.05	58,995.06		516,317.11
办公及电子设备	489,724.09	113,389.10		603,113.19
生产工具	679,851.84	132,888.74		812,740.58
账面净值合计	5,727,650.99			5,767,740.16
其中：房屋及建筑物	4,129,223.78			3,887,265.02
机器设备	677,246.88			1,094,851.1
运输设备	256,822.34			197,827.28
办公及电子设备	201,509.47			164,630.58
生产工具	462,848.52			423,166.18
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				

生产工具				
账面价值合计	5,727,650.99			5,767,740.16
其中：房屋及建筑物	4,129,223.78			3,887,265.02
机器设备	677,246.88			1,094,851.1
运输设备	256,822.34			197,827.28
办公及电子设备	201,509.47			164,630.58
生产工具	462,848.52			423,166.18

续表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
账面原值合计	9,433,838.08	937,215.66		10,371,053.74
其中：房屋及建筑物	5,383,018.10			5,383,018.10
机器设备	1,333,025.06	157,445.29		1,490,470.35
运输工具	714,144.39	700,000.00		1,414,144.39
办公及电子设备	767,743.77	25,115.24		792,859.01
生产工具	1,235,906.76	54,655.13		1,290,561.89
累计折旧合计	3,666,097.92	359,412.43		4,025,510.35
其中：房屋及建筑物	1,495,753.08	120,979.38		1,616,732.46
机器设备	238,173.96	61,078.99		299,252.95
运输工具	516,317.11	73,805.52		590,122.63
办公及电子设备	603,113.19	35,939.63		639,052.82
生产工具	812,740.58	67,608.91		880,349.49
账面净值合计	5,767,740.16			6,345,543.39
其中：房屋及建筑物	3,887,265.02			3,766,285.64
机器设备	1,094,851.10			1,191,217.4
运输设备	197,827.28			824,021.76
办公及电子设备	164,630.58			153,806.19
生产工具	423,166.18			410,212.4
减值准备合计				

其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
生产工具				
账面价值合计	5,767,740.16			6,345,543.39
其中：房屋及建筑物	3,887,265.02			3,766,285.64
机器设备	1,094,851.10			1,191,217.4
运输设备	197,827.28			824,021.76
办公及电子设备	164,630.58			153,806.19
生产工具	423,166.18			410,212.4

本公司于2012年6月8日将原值为4,756,995.06的厂房作为3,700,000.00元的短期借款的抵押物。该厂房的房产证号分别为厦国土房产证第00826527号、厦国土房产证第00826529号、厦国土房产证第00826532号、厦国土房产证第00826535号，抵押权人为厦门银行股份有限公司，抵押期限均为2012年6月8日至2015年6月8日。

截至2012年12月31日，公司处置的固定资产为电脑和热压烧结机。原值55,650.00元，账面余值为5,565.00元。除此以外，报告期内无其他处置的固定资产。

公司固定资产能够满足生产经营的需要，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等重大情形，不会对公司财务状况和持续经营能力产生较大的影响。

公司固定资产均为正常在用，状态良好，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

7、递延所得税资产

公司最近两年及一期的递延所得税资产情况如下：

单位：元

项目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	66,798.86	445,325.78	67,046.27	446,975.17
合计	66,798.86	445,325.78	67,046.27	446,975.17

续表

单位：元

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	67,046.27	446,975.17	81,691.02	544,606.85
合计	67,046.27	446,975.17	81,691.02	544,606.85

公司报告期内可抵扣暂时性差异形成原因为应收款项计提坏账准备。

8、公司资产减值准备计提实际情况

截至 2014 年 6 月 30 日，除应收账款、其他应收款计提坏账准备 445,325.78 元外，公司认为其他资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

项目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少		2014年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	446,975.17		1,649.39		445,325.78
合计	446,975.17		1,649.39		445,325.78
项目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	544,606.85		97,631.68		446,975.17
合计	544,606.85		97,631.68		446,975.17

(三) 报告期重大债项情况

1、短期借款

公司最近两年及一期银行短期借款情况如下表：

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
担保借款	3,700,000.00	3,733,933.51	4,025,315.12
合计	3,700,000.00	3,733,933.51	4,025,315.12

公司因为业务需要，报告期内向厦门银行股份有限公司借入多笔银行借款。2014年6月30日、2013年、2012年的借款本息在按照借款合同到期后已经按时全额偿还。

报告期内公司借款情况如下：

(1) 2011年1月18日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为0117042011004000的综合授信协议，协议约定最高授信额度为人民币280万元。授信额度有效使用期限为2011年1月18日至2014年1月18日。

(2) 2011年1月18日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为0117042011004000借1的借款合同，借款金额为170万元，该笔借款为编号0117042011004000的综合授信协议下的额度借款，额度有效使用期限为2011年1月18日至2014年1月18日。

(3) 2011年1月18日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为0117042011004000借2的借款合同，借款金额为110万元，该笔借款为编号0117042011004000的综合授信协议下的额度借款，额度有效使用期限为2011年1月18日至2014年1月18日。

(4) 2011年1月18日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为0117042011004000抵的抵押合同，抵押合同的主合同为编号为0117042011004000的综合授信协议，抵押财产为公司所有的房产，权属证书及编号为厦国土房证第00826527、00826529、00826532、00826535号。债权确定时间为2011年1月18日至2014年1月18日。

(5) 2011年12月19日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为FKHT2011120086号的借款合同，借款金额为70万元，借款期限为2011年12月19日起至2012年12月19日。

(6) 2012年6月8日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为

FKHT2012050191的综合授信协议，协议约定最高授信额度为人民币430万元，额度有效使用期限为2012年6月8日至2015年6月8日。

(7) 2012年6月18日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为FKHT2012050191借1的借款合同，借款金额为370万元，该笔借款为编号FKHT2012050191的综合授信协议下的额度借款，额度有效使用期限为2012年6月8日至2015年6月8日。

(8) 2012年6月18日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为FKHT2012050191借2的借款合同，借款金额为60万元，该笔借款为编号FKHT2012050191的综合授信协议下的额度借款，额度有效使用期限为2012年6月8日至2015年6月8日。

(9) 2012年6月8日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为FKHT2012050191抵的抵押合同，抵押合同的主合同为编号为FKHT2012050191的综合授信协议，抵押财产为公司所有的房产，权属证书及编号为厦国土房证第00826527、00826529、00826532、00826535号。债权确定时间为2012年6月8日至2015年6月8日。

(10) 2012年6月8日，公司同厦门银行股份有限公司签署了编号为FKHT2012050191保的保证合同，保证合同的保证人为公司实际控制人阮克荣和公司股东阮克霖，担保金额为430万元，担保合同的主合同为编号为FKHT2012050191的综合授信协议，债权确定时间为2012年6月8日至2015年6月8日。

2、应付账款

公司最近两年及一期的应付账款情况如下表：

单位：元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	444,235.63	100.00%	1,020,349.92	97.78	2,096,426.67	99.50%
1-2年(含2年)			23,049.81	2.21	10,431.32	0.50%

2-3 年 (含 3 年)			150.88	0.01		
3 年以上				-		
合计	444,235.63	100.00%	1,043,550.61	100.00	2,106,857.99	100.00%

截至2014年6月30日，公司应付账款金额为444,235.63元，报告期内公司应付账款为应向客户支付但尚未支付的采购款。

截至2014年6月30日，公司应付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

报告期内，公司应付账款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	账龄	占比
2014 年 6 月 30 日	厦门新众庆印刷有限公司	99,442.98	1 年以内	22.39%
	Hanley Wood, LLC	69,911.19	1 年以内	15.74%
	中南钻石股份有限公司	36,733.00	1 年以内	8.27%
	长沙市恒锋超硬材料有限公司	33,651.28	1 年以内	7.58%
	杭州孔氏工具有限公司	31,678.00	1 年以内	7.13%
	合计	271,416.45		61.10%
2013 年 12 月 31 日	辉县市鑫盛模具有限公司	226,860.87	1 年以内	21.74%
	长沙市恒锋超硬材料有限公司	84,249.90	1 年以内	8.07%
	中南钻石股份有限公司	65,438.00	1 年以内	6.27%
	高峰	59,049.73	1 年以内、 1-2 年	5.66%
	河南省金众力超硬材料有限公司	44,900.12	1 年以内	4.30%
	合计	480,498.62		46.04%
2012 年 12 月 31 日	中南钻石股份有限公司	332,589.52	1 年以内	15.79%
	柘城惠丰钻石科技有限公司	149,200.01	1 年以内	7.08%
	辉县市环宇模具有限公司	145,902.99	1 年以内	6.93%
	辉县市鑫盛模具有限公司	121,834.47	1 年以内	5.78%
	河北星烁锯业股份有限公司	104,407.00	1 年以内	4.96%
	合计	853,933.99		40.53%

3、其他应付款

公司最近两年及一期的其他应付款情况如下表：

单位：元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	17,430.76	77.30	25,050.76	86.83	2,800.00	2.89
1-2年(含2年)	5,120.00	22.70	3,800.00	13.17	93,930.76	97.11
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	22,550.76	100.00	28,850.76	100.00	96,730.76	100.00

截止2014年6月30日，公司其他应付款为22,550.76元，主要为应付的员工的费用报销款和代扣个税款等。

报告期内，公司其他应付款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	账龄	占比
2014 年6月 30日	代扣个税款	12,430.76	1年以内	55.12%
	王敏	5,000.00	1年以内	22.17%
	艾筠	960.00	1-2年	4.26%
	胡焕文	960.00	1-2年	4.26%
	叶庆赞	960.00	1-2年	4.73%
	合计	20,310.76		90.54%
2013 年12 月31 日	代扣个税款	12,430.76	1年以内	43.09%
	范天涛	5,000.00	1年以内	17.33%
	李正祥	2,800.00	1-2年	9.71%
	李钢	2,000.00	1年以内	6.93%
	艾筠	960.00	1年以内	3.33%
	合计	23,190.76		80.38%
2012	代扣个税款	93,430.76	1-2年	96.59%

年 12 月 31 日	李正祥	2,800.00	1 年以内	2.89%
	林秀清	500.00	1-2 年	0.52%
	合计	96,730.76		100.00%

4、预收账款

公司最近两年及一期的预收账款情况如下表：

单位：元

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	2,978,095.89	99.34%	4,941,820.45	99.36%	3,155,871.86	84.22%
1-2 年（含 2 年）	18,915.14	0.63%	31,746.83	0.64%	591,216.02	15.78%
2-3 年（含 3 年）	950.00	0.03%				
3 年以上						
合 计	2,997,961.03	100.00%	4,973,634.02	100.00%	3,747,087.88	100.00%

截至2014年6月30日，公司预收账款金额为2,997,961.03元，报告期内公司预收账款为已向客户收取，但相关项目不符合收入确认原则未结转确认营业收入而形成的款项，账龄一年以内的预收账款占比为99.34%。

截至2014年6月30日，公司预收账款中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

报告期内，公司预收账款前五名债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	账龄	占比
2014 年 6 月 30 日	FLOORS NORTHWEST/CUSTOM HOUSE ULCINTERNATIONAL TRADE CENTER	913,430.06	1 年以内	30.47%
	GENEX M.G.LEBANON S.A.R.L.	469,127.82	1 年以内	15.65%
	江阴市奥登贸易有限公司	340,455.40	1 年以内	11.36%
	Supply Service Plus,LLC	248,502.62	1 年以内	8.29%

	DBA ALPHA PROFESSIONAL TOOLS/NAO ENTERPRISES INC103 BAUER DRIVE	116,130.89	1 年以内	5.56%
	合计	2,087,646.79		71.32%
2013 年 12 月 31 日	FLOORS NORTHWEST/CUSTOM HOUSE ULCINTERNATIONAL TRADE CENTER	2,210,926.80	1 年以内	44.45%
	GENEX M.G.LEBANON S.A.R.L.	624,666.57	1 年以内	12.56%
	江阴市奥登贸易有限公司	359,972.40	1 年以内	7.24%
	Nichias FGS SDN BHD,	250,975.56	1 年以内	5.05%
	COBRAL-ABRASIVOS E MINERIOS LTDARUA CATARINA CARRERA MARCATTO 1011-	235,480.10	1 年以内	4.73%
	合计	3,682,021.43		74.03%
2012 年 12 月 31 日	FLOORS NORTHWEST/CUSTOM HOUSE ULCINTERNATIONAL TRADE CENTER	1,367,402.22	1 年以内、 1-2 年	36.49%
	GENEX M.G.LEBANON S.A.R.L.	540,894.43	1 年以内、 1-2 年	14.44%
	Nichias FGS SDN BHD,	365,562.88	1 年以内、 1-2 年	9.76%
	COBRAL-ABRASIVOS E MINERIOS LTDARUA CATARINA CARRERA MARCATTO 1011-	241,915.76	1 年以内、 1-2 年	6.46%
	Husqvarna AB/DIA KH,	186,008.76	1 年以内	4.96%
	合计	2,701,784.05		72.10%

5、应交税费

公司最近两年及一期的应交税费情况如下表：

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	16,599.40		47,894.90
所得税	8,384.71	29,299.41	48,754.96
个人所得税	44.40	44.40	44.40

城建税	2,445.94		7,898.32
房产税	7,042.76	4,225.66	-672.04
教育费附加	1,467.56		7,041.13
水利建设基金	978.39		
城镇土地使用税			4,285.95
合计	36,963.16	33,569.47	115,247.62

6、应付职工薪酬

公司最近两年及一期的应付职工薪酬情况如下表：

单位：元

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
工资、奖金、津贴和补贴	329,277.92	4,487,407.90	4,278,675.21	538,010.61
职工福利费				
社会保险费		595,620.98	595,620.98	
住房公积金	4,896.00	136,860.00	141,756.00	
工会经费和职工教育经费		3,000.00	3,000.00	
合 计	334,173.92	5,222,888.88	5,019,052.19	538,010.61

续表

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/6/30
工资、奖金、津贴和补贴	538,010.61	2,299,019.04	2,509,386.94	327,642.71
职工福利费		22,737.80	22,737.80	
社会保险费		227,011.98	227,011.98	
住房公积金		74,172.00	74,172.00	
工会经费和职工教育经费				
合 计	538,010.61	2,622,940.82	2,833,308.72	327,642.71

截至 2014 年 6 月 30 日的应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。截止 2014 年 6 月 30 日，应付职工薪酬的余额主要是尚未支付的 2014 年 6 月份职工工资及奖金。

7、其他流动负债

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	内容
递延收益	1,430,000.00	1,430,000.00		中小企业技术改造资金
合计	1,430,000.00	1,430,000.00		

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术改造资金	1,430,000.00				1,430,000.00	与资产相关
合计	1,430,000.00				1,430,000.00	

根据厦门市科技局、厦门市财政局联合下发的《关于下达 2012 年度厦门市科技计划项目及拨付资助经费的通知》（厦发改产业【2013】35 号），本公司于 2012 年收到项目资金 143.00 万元。该项目目前已经完成了研究阶段，目前正在试制阶段，预计 2015 年产品性能稳定后使用上述政府专项资金购置项目生产所必须的固定资产。

（四）报告期股东权益情况

单位：元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收股本（资本）	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	122,895.04	122,895.04	122,895.04
盈余公积	304,868.79	304,868.79	268,168.01
未分配利润	2,692,064.97	2,743,819.02	2,413,511.99
所有者权益合计	9,119,828.80	9,171,582.85	8,804,575.04

报告期内，公司的所有者权益变动不大，截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日公司的所有者权益合计分别为 9,119,828.80 元、9,171,582.85 元和 8,804,575.04 元。

2010 年 9 月 17 日，有限公司召开股东会，全体股东一致决议：将公司整体变更设立为股份公司，以 2010 年 4 月 30 日为基准日，以经天运会计师事务所有

限公司审计的截至 2010 年 4 月 30 日净资产人民币 6,122,895.04 元折股，折合股份公司注册资本人民币 6,000,000.00 元，其余 122,895.04 元计入资本公积。

六、关联方、关联方关系及关联交易

(一) 主要关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》及有关上市公司规则中有关关联方的认定标准，公司报告期内关联方及关联方关系如下：

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称/ 姓名	与本公司关系	持股比例	备注
阮克荣	控股股东、董事长、总经理	83.20%	

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持股比例
阮克霖	股东、副董事长、控股股东之兄	10.00%
吕永安	董事、董事会秘书	1.00%
艾筠	董事	1.20%
叶庆赞	董事、副总经理	1.20%
胡焕文	董事	1.20%
张红玲	董事	0.60%
韩继成	监事会主席	0.40%
毛国梁	监事	0.60%
赖世银	监事	0.60%
王林华	监事	--
陈乔	监事	--
单世忠	财务负责人	--
英科聚（厦门）网络有限公司	同一控股股东	--

(二) 关联交易

1、偶发性关联交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
阮克荣、阮克霖	本公司	430.00	2012.06.08	2017.8.25	否

(2) 关联方租赁

公司无偿使用阮克荣租赁的办公室，该办公室作为公司办公的部分场所；租赁办公室的租金及相关水电费、管理费等费用均由阮克荣个人承担，无需公司承担相关费用。租赁期限三年，自2012年10月25日起至2015年10月24日止，年租金20万元。

2、关联方往来情况

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应收款			
阮克荣	650,690.34	1,241,935.98	1,502,161.39

截至2014年6月30日公司其他应收款中关联方借款为650,690.34元，占资产总额的3.60%，占比较小。上述关联方借款余额主要是公司实际控制人阮克荣的借款和其为缓解公司资金不足而借款给公司或替公司代付采购货款等综合导致的。截至2014年7月31日，阮克荣已经全部归还上述借款，并承诺不再直接或通过亲属、控制的其他公司向公司借款。

股份公司成立后，公司在公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易进行了规定，并且专门制定了《关联交易决策管理办法》，完善了关联交易的决策程序。报告期内公司发生的关联方借款已经严格按《公司章程》、《关联交易决策管理办法》的规定执行。

截至2014年6月30日，除上述关联交易之外，公司未发生如关联销售、采购等其他关联交易与关联方资金往来。但从短期来看，公司仍处于发展阶段，关联方担保能够有效解决公司流动资金需求，控制公司融资成本，具有一定的持续性和必要性；但从长期来看，公司通过资本市场融资，运营能力逐渐增强，关联

方交易将不再具有必要性或持续性。

3、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内关联方和公司之间发生的资金往来均为无偿性的，公司未向关联方收取借款利息，对公司财务状况和经营成果影响较小，截止 2014 年 7 月 31 日关联方已经全部还回借款，并承诺不再发生此类借款。

4、公司关于关联交易的决策权限、决策程序和定价机制

股份公司成立后，公司临时股东大会决议通过了《厦门致力金刚石科技股份有限公司关联交易决策管理办法》，具体规定了关联交易的决策权限和审批程序，将在今后可能出现关联交易时予以严格适用。报告期内公司发生的关联方借款已经严格按《公司章程》、《关联交易决策管理办法》的规定执行。

5、公司减少和规范关联交易的具体安排

股份公司成立后，公司在公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易进行了规定，并且专门制定了《关联交易决策管理办法》，完善了关联方交易的决策程序。控股股东及实际控制人已经承诺未来不再发生此类占用公司资金的借款。

6、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方以及持有公司 5%以上股份的股东在主要客户和供应商中占有权益情况的说明。

无。

七、期后事项、或有事项及其他重要事项

截止本说明书签署之日，公司不存在应当披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

八、报告期内的资产评估情况

报告期内，公司未聘请资产评估机构对公司资产或所有者权益进行过评估。

九、股利分配情况

1、公司股利分配政策

《公司章程》规定：公司分配当年税后利润时，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，可不再提取。

公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照本条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的所余利润，由股东按照持有的股份比例分配。

公司股东大会、董事会违反《公司法》和本章程的规定，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，股东必须将违法分配的利润退还公司。

如果公司持有本公司的股份，则该股份不得分配利润。

2、公司最近两年股利分配情况

公司最近两年未进行股利分配。

3、公司股票公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后股利分配政策不变，详细股利分配方案由公司股东大会决定。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司不存在应纳入而未纳入公司报表合并范围内的企业；也不存在纳入合并报表的企业。

十一、风险因素及自我评估

(一) 报告期内公司盈利能力较弱的风险

2014年1-6月、2013年、2012年公司利润总额分别为-33,517.04元、410,951.97元和445,390.37元，扣除非经常性损益净额后的利润总额分别为71,833.43元、-192,435.71元和-248,015.87元；扣除非经常性损益净额后的利润总额虽然已经开始好转，但盈利能力仍然较弱，若未来公司不能增强盈利能力，可能会对公司经营造成一定影响。

应对措施：公司一直在加强主营业务的发展，努力实现业务收入的持续增长；同时不断优化内部成本管理，严格控制费用开支，增加公司的营业利润，提高公司的盈利能力。

(二) 非经常性损益依赖的风险

2014年1-6月、2013年、2012年公司的非经常性损益净额分别为-105,350.47元、603,387.68元和693,406.24元（其中政府补助金额分别为47,624.15元、693,323.90元和808,630.50元）。非经常性损益净额占利润总额的比例分别为314.32%、146.83%和155.69%。公司的非经常性损益主要为相关的偶发的政府补助，公司为高新技术企业，历年来取得的政府补助较多，报告期内，公司的经营成果对政府补助有一定程度的依赖，若未来不能持续取得政府补助，可能会对公司盈利能力造成一定影响。

应对措施：公司将大力开展主营业务，积极开展和客户关于与超细金刚石绳锯生产技术推广的合作，扩展国内销售渠道，使公司的主营业务利润得到提高。

(三) 外销占营业收入比重大的风险

2014年1-6月、2013年、2012年公司外销占营业收入的比重分别为85.43%、75.68%和78.61%，占比均在75%以上。公司外销占营业收入比重大，主要是因为公司自成立以来主要专注于生产和技术研发，通过对国外销售，既可以享受增值税出口退税优惠，还能加快销售回款速度，同时避免与国内同行在中低端市场进行价格战。然而，外销收入占比大，使得公司易受国际经济形势、人民币汇率升值等影响，不利于公司分散经营风险，降低业绩波动。

应对措施：公司将扩展国内销售渠道，通过加大对国内市场的销售经费投入，扩大国内市场份额，减少对外销售的比例。公司目前已经研发出3mm金刚石绳锯机，该技术在国内处于领先地位，可以大幅减少石材切割中的损耗。而福建是我国石材的主要生产地区之一，通过推广该新产品，公司内销收入占比有望增长。

(四) 持续技术创新风险

公司所处行业属技术密集型，市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。

应对措施：公司重视研发工作，将以市场为导向，持续对重点技术和产品进行研究可行性分析，并进行重点研究，争取在特定领域取得技术突破和产品领先优势。

(五) 税收优惠风险

公司为高新技术企业，报告期内享受15%的高新技术企业所得税优惠税率，且符合标准的研发费用可以加计50%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，并取得高新技术企业资格。但高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

应对措施：公司将持续符合高新技术企业的相关标准，如高新技术企业资格到期后，公司将积极配合相关部门开展复审。

(六) 原材料价格变动风险

2014年1-6月、2013年、2012年公司利润总额分别为-33,517.04元、410,951.97元和445,390.37元，净资产收益率分别为-0.57%、4.08%和4.86%。

公司盈利能力较弱，抗行业波动风险欠佳，目前公司主要原材料价格处于低位，继续下降的空间不大，若未来原材料价格上升，将给公司经营造成一定影响。

应对措施：公司一直在加强主营业务的发展，努力实现业务收入的持续增长；同时不断优化内部成本管理，严格控制费用开支，增加公司的营业利润，提高公司的盈利能力。公司继续保持和主要原材料供应商的良好业务关系，同时也努力寻找更优的供应商，降低未来价格波动对公司经营造成的不利影响。

十二、管理层对公司最近两年一期财务状况、经营成果和现金流量的分析

(一) 盈利能力分析

公司最近两年及一期的主营业务收入及利润指标情况表：

单位：元

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	10,581,265.41	16,253,781.08	-7.80%	17,628,331.77
营业成本	7,721,088.42	10,855,736.88	-13.82%	12,596,880.60
营业利润	63,954.10	-298,919.37	-19.29%	-370,381.68
利润总额	-33,517.04	410,951.97	-7.73%	445,390.37
净利润	-51,754.05	367,007.81	-12.19%	417,936.38

单位：元

财务指标	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
净利润	-51,754.05	367,007.81	417,936.38
毛利率	27.03%	33.21%	28.54%
净资产收益率	-0.57%	4.08%	4.86%
净资产收益率(扣除非经常性损益净额)	0.59	-2.05	-3.20
每股收益(元/股)	-0.01	0.06	0.07
每股收益(扣除非经常性损益净额)(元/股)	0.01	-0.04	-0.05

公司 2014 年 1-6 月份实现营业收入 10,581,265.41 元，2013 年同期实现营业收入 6,631,270.43 元，增长率为 59.57%。2014 年收入增长主要是外销收入增长，增长原因主要为海外客户对新产品的试用效果满意，加大了产品采购。公司目前已经基本掌握 3mm 超细金刚石绳锯生产技术，完成原型机的制造，并形成了多项相关专利，包括一项发明和 11 项实用新型。公司正在和多家客户商谈合作，该项目技术在国内处于领先水平，如果能够顺利推广，有望成为公司新的利润增长点。

公司 2013 年营业收入比 2012 年下降了 7.8%，但营业成本下降了 13.82%，高于营业收入的下降幅度，主要是因为公司 2013 年在确保产品品质稳定和生产不受影响的情况下，更换了主要原材料树脂粉的供应商，使得原材料成本大幅下降所致。公司 2013 年营业收入下降主要是外销收入下降所致，国内市场收入基本持平，国际市场收入下降导致公司收入的下滑。国际市场收入下降原因在于：（1）公司业务属于出口导向型，尤其是产品主要出口美国、南美、欧洲和中东等地，在全球金融危机的影响下，国外客户订单有所减少，如房地产市场的低迷导致上游产业如石材、建材行业不景气，进而减少了市场对公司金刚石工具产品的需求；（2）公司出口业务以美元进行结算，而自 2012 年起人民币不断升值，对公司国际市场业务也产生了一定的负面影响。

公司 2014 年 1-6 月份毛利率比 2013 年下降了 6.18%，主要原因包括以下几个方面：第一、汇率变动影响，2014 年人民币升值，导致毛利率减少；第二、人工工资增加影响，由于公司 2014 年调整了计件工资的单价，所以造成了人工工资增加；第三、机物料损耗增加的影响，公司将有新产品上线或者产品需要的时候会对生产设备进行维修升级、技术改造，2014 年 1-6 月机物料损耗占成本约 9%，2013 年机物料损耗占成本约 6%，所以造成了毛利率下降；第四、辅料价格上涨。

公司 2013 年毛利率比 2012 年上升了 4.67%，主要原因是由于公司原材料之一的树脂粉采购价格下降所致，公司在确保产品品质稳定和生产不受影响的情况下，更换了主要树脂粉的供应商，使得同类材料平均采购价格降低近 27%。

2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年公司净资产收益率分别为-0.57%、4.08%

和 4.87%，扣除非经常性损益净额后的净资产收益率分别为 0.59%、-2.05% 和 -3.21%，2014 年 1-6 月公司扣除非经常性损益净额后的净资产收益率已转为正数，公司盈利状况好转。公司报告期内盈利能力欠佳，主要原因是公司自成立以来一直重视技术研发投入，近两年更是大力开展技术研发活动，使得公司营业利润一直较低，，2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度研发费用分别为 661,268.02 元、1,605,077.83 元和 1,662,739.75 元，占营业收入的比例分别为 6.25%、9.88% 和 9.43%，公司 2012 年至 2014 年 1-6 月共申请专利约 13 项，取得了较大的研发成果。公司目前已经基本掌握国内先进的 3mm 超细金刚石绳锯生产技术，完成原型机的制造，并形成了多项相关专利，包括一项发明和 11 项实用新型。公司正在和多家客户商谈合作，该项目技术在国内处于领先水平，如果能够顺利推广，有望成为公司新的利润增长点。

2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年公司每股收益分别为-0.01 元、0.06 元和 0.07 元，扣除非经常性损益净额后的每股收益分别为 0.01 元、-0.04 元和-0.05 元。公司报告期内的每股收益指标有所欠佳，主要是因为公司报告期内净利润不高所致。2014 年 1-6 月扣非每股收益较少主要是因为 2014 年公司捐助公路修缮款 15 万所致。公司近两年一期的非经常性损益净额分别为-105,350.47 元、603,387.68 元和 693,406.24 元。公司的非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助和捐助公路修缮款。

同行业公司 2013 年毛利率分别为博深工具 30.49%、豫金刚石 37.33%、四方达 35.48%，三家样本公司平均毛利率为 34.43%，公司的毛利率为 33.21%，基本一致。2012 年的毛利率分别为博深工具 30.95%、豫金刚石 41.05%、四方达 39.25%，三家样本公司平均毛利率为 37.08%，高于公司的毛利率 28.54%，主要原因是公司 2012 年原材料之一树脂粉采购价格较高所致公司毛利率较低。

管理层认为，总体来看公司的盈利能力虽然暂时有所欠佳，但预计很快就会好转。

（二）偿债能力分析

财务指标	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
资产负债率	49.56%	56.23%	54.21%

流动比率	1.55	1.46	1.29
速动比率	0.77	0.77	0.67

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 49.56%、56.23%、54.21%，公司 2013 年和 2012 年的资产负债率基本保持不变，2014 年 1-6 月的资产负债率有所下降，主要是因为公司 2014 年 1-6 月预收账款减幅较大所致。总体来看，公司资产负债率处于安全界限之内，财务风险发生的可能性较低。

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，公司流动比率分别为 1.55、1.46 和 1.29，速动比率分别为 0.77、0.77、0.67。公司流动比率呈逐年增加趋势，主要是因为公司流动负债逐年减少所致。从速动比率指标来看，低于标准值 1，公司的偿债能力一般，存在着一定的偿债风险。公司流动资产以应收账款、货币资金和存货为主。未来公司可以从资本市场获取更多融资机会充足运营资金，配合流动资产管理水平提升，将有助于提高流动比率和速动比率。

同行业公司的资产负债率 2013 年分别为博深工具 27.78%、豫金刚石 40.48%、四方达 16.33%，三家样本公司的资产负债率平均为 28.20%，低于公司的资产负债率 56.23%；2012 年同行业公司的资产负债率分别为博深工具 29.11%、豫金刚石 31.31%、四方达 7.66%，样本公司资产负债率平均为 22.69%，均低于公司的资产负债率 54.21%，公司资产负债率较高主要是因为公司融资渠道单一，报告期内短期银行存款较高，而且由于公司业务性质，导致了每期末公司的预收账款较大所致。

同行业公司的流动比率、速动比率 2013 年分别为博深工具 2.54、1.84，豫金刚石 1.02、0.79，四方达 10.84、9.60，三家样本公司平均值分别为流动比率 4.80、速动比率 4.08，公司的流动比率为 1.46、速动比率为 0.77；2012 年同行业公司的流动比率、速动比率分别为博深工具 1.45、0.99，豫金刚石，1.56、1.22，四方达，22.83、20.80，三家样本公司平均值分别为流动比率 8.61、速动比率 7.67，公司的流动比率为 1.29、速动比率为 0.67，公司均低于样本公司平均值，主要原因是因为公司的短期借款和预收账款较大所致。

管理层认为，目前来看，公司营业收入基本保持稳定，资产负债率、流动比率及速动比率处于安全边际之内，偿债风险较小，未来通过资本市场融资、提升流动资产管理水平，将改善公司资本结构、增强偿债能力。

(三) 营运能力分析

财务指标	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
应收账款周转率 (次)	7.37	7.99	7.78
存货周转率 (次)	1.34	2.01	2.74

截至 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款周转率分别为 7.37、7.99、7.78，周转速度基本保持不变。

截至 2014 年 6 月 30 日公司应收账款账龄均为 1 年以内，主要是应收销售款。公司的应收款项多为国外客户，长期与公司稳定合作，信誉度较高，预计发生坏账的可能性较低。公司已经严格按照坏账政策计提了坏账，其中 1 年以内的应收账款按照 5%计提坏账准备，1-2 年的应收账款按照 10%计提坏账准备、2-3 年的应收账款按照 20%计提坏账准备，3-4 年的应收账款按照 50%计提坏账准备，4-5 年的应收账款按照 80%计提坏账准备，5 年以上的应收账款按照 100%计提的坏账准备。

截至 2013 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日公司存货周转率分别为 1.34、2.01、2.74，存货周转天数分别为 134.55 天、179.31 天和 131.46 天(其中 2014-6 月为半年期，计算期天数按 180 天计算，2013 年和 2012 年按照 360 天计算)，2014 年 1-6 月和 2012 年的存货周转速度持平，2013 年的存货周转速度稍慢，主要是因为 2013 年平均存货较 2012 年上涨了 17.55%，但主营业务成本仅下降了 13.82%所致。公司存货的周转速度偏慢，主要是公司近两年一期一直保持着较高的存货水平，波动不大，一方面是由公司的订单生产决定的，为了保证及时地生产、供应产品并预防订货量的大幅增长，公司需要储存较多的原材料；另一方面，公司报告期内外销产生的营业收入占营业收入总额的 70%以上，由于公司外销比例较大，报告期内已经发出尚未取得报关单的发出商品比例一直较高。

同行业公司 2013 年的应收账款周转率分别为博深工具 2.29、豫金刚石 2.75、

四方达 2.18，公司的应收账款周转率为 7.37，公司的应收账款高于同行业公司，公司的应收账款周转情况较好。

同行业公司 2012 年的应收账款周转率分别为博深工具 2.47、豫金刚石 7.21、四方达 2.96，样本公司平均应收账款周转率为 4.21，公司应收账款周转率为 7.78，公司的应收账款高于同行业公司，公司的应收账款周转情况较好。

同行业公司 2013 年的存货周转率分别为博深工具 2.48、豫金刚石 1.80、四方达 1.49，三家样本公司平均存货周转率为 1.92，公司的存货周转率为 2.01，公司的存货周转速度高于同行业平均值，周转情况较好。

同行业公司 2012 年的存货周转率分别为博深工具 2.28、豫金刚石 2.22、四方达 1.51，三家样本公司平均存货周转率为 2.00，公司的存货周转率为 2.74，公司的存货周转速度高于同行业平均值，周转情况较好。

管理层认为，总体来看公司资产营运效率较高，公司将在保证及时交货和业务增长需求的基础上，进一步加强存货的管理制度和能力，适当地降低存货水平，进一步提高公司的资产营运能力。

（四）现金流量分析

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
经营活动现金流入	11,080,352.14	34,807,958.28	22,128,090.37
经营活动现金流出	12,011,621.25	30,694,626.27	21,524,738.47
经营活动产生的现金流量净额	-931,269.11	4,113,332.01	603,351.90
投资活动产生的现金流量净额	-937,215.66	-685,133.69	-1,044,749.28
筹资活动产生的现金流量净额	-196,189.90	-597,602.24	551,268.06
现金及现金等价物净增加额	-2,056,721.20	2,825,857.90	119,799.37

2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年，公司每股经营活动产生的现金流量净额分别为 -0.16 元、0.69 元、0.10 元，经营活动产生的现金流量净额分别为 -93.13 万元、411.33 万元、60.34 万元。公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年销售商品、提供劳务收到的现金的金额分别为 831.95 万元、1,996.90 万元和 1,774.14 万元，2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入差异的原因主要是因为部分确认的营业收入是从预收账款转入的。2014 年

1-6月经营性现金流量净额下降的原因主要是因为公司2014年1-6月毛利率下降导致营业利润下降所致。

2014年1-6月、2013年、2012年，公司购建固定资产支出分别为93.72万、68.51万元和105.40万元。2014年1-6月新增固定资产主要为公司经营用轿车70万元、一些办公设备、生产工具和机器设备；2013年新增固定资产主要为机器设备和生产工具，其中购入高温真空钎焊炉约45万元；2012年新增固定资产主要为购入房屋及建筑物和机器设备，其中新增房屋建筑物约63万元。

2014年1-6月、2013年、2012年公司筹资活动产生的现金净额分别为-19.62万元、-59.76万元和55.13万元。主要是公司取得借款、偿还借款以及支付利息所产生的现金流所致。

公司2014年1-6月、2013年、2012年销售商品、提供劳务收到的现金的金额分别为831.95万元、1,996.90万元和1,774.14万元，占营业收入比重分别为0.79、1.23、1.01，2014年1-6月占比较低主要是因为截至2014年6月30日的应收账款较2013年12月31日增加了548,283.90元，公司加强应收账款的催收力度，每年年度末都会对当年应收账款进行梳理催收，所以导致2014年6月30日的余额比2013年12月31日增加，催收一般都在年末；截至2014年6月30日的预收账款较2013年12月31日减少了1,975,672.99元，主要原因是因为年底受国外假期影响发货进度，导致预收账款增加。经营活动现金流波动合理。

公司净利润与经营性现金流量净额之间的差异分析：

补充资料	2014年1-6月	2013年度	2012年度
净利润	-51,754.05	367,007.81	417,936.38
加：资产减值准备	-1,649.39	-97,631.68	128,868.49
固定资产折旧	359,412.43	645,044.52	618,563.53
长期待摊费用摊销			4,650.03
处置固定资产的损失			-3,654.23
财务费用	154,302.92	310,958.81	276,586.36
递延所得税资产减少	247.41	14,644.75	-19,330.27
存货的减少	1,105,516.71	-1,833,865.33	219,172.33

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
经营性应收项目的减少	228,928.63	3,121,644.24	-1,765,186.57
经营性应付项目的增加	-2,726,273.77	1,585,528.89	725,745.85
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-931,269.11	4,113,332.01	603,351.90

公司净利润与经营性现金流量净额之间的差异主要受往来款的影响。通过对公司报告期内的销售及往来款项的情况进行分析，净利润与经营性现金流量的差异如下：

1) 2012 年净利润为 417,936.38 元，经营活动现金流量净额 603,351.90，差额为 -185,415.52 元。主要差异原因系经营性应收增加了 176.52 万，导致现金流量减少，经营性应付项目增加了 72.58 万元，导致了现金流增加，存货减少了 22 万元，导致经营性现金流量增加了 22 万元，另固定资产折旧、财务费用等因素也造成了净利润和经营现金流量的差异，上述原因综合导致了 2012 年净利润与现金流量净额之间产生差异。

2) 2013 年净利润 367,007.81 元，经营活动现金流量净额 4,113,332.01 元，差额为 -3,746,324.20 元。主要差异原因系 2013 年公司采取加大了应收款项的催收力度，使得应收款项共减少了 3,024,012.56 元，导致现金流量增加了约 302 万元。

3) 2014 年净利润 -51,754.05 元，经营活动现金流量净额 -931,269.11 元，差额为 879,515.06 元。主要原因系应付账款和预收账款共减少了 2,806,269.68 元，导致现金流减少了约 281 万元，应收款项减少了 227,279.24 元，导致现金流量增加了约 22.7 万元。存货减少了 1,105,516.71 元，导致现金流量增加了约 111 万元。上述原因综合导致 2014 年 1-6 月净利润与现金流量净额之间产生差异。

报告期内大额现金流量变动项目情况如下：

2014 年 1-6 月：

项目	金额	说明
销售商品、提供劳务收到的	8,319,465.25	本期销售收入（含税）1,084 万

项目	金额	说明
现金		元、应收账款减少-55万元、预收账款增加-197万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
收到其他与经营活动有关的现金	2,510,559.48	本期收往来款236万元、收政府补助5万元、汇兑收益及利息收入10万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
购买商品、接受劳务支付的现金	5,839,431.98	本期购货（含税）535万元、应付账款减少60万元、预付账款增加-11万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
支付给职工以及为职工支付的现金	2,833,308.72	本期付工资薪金253万元、社保及公积金30万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
支付其他与经营活动有关的现金	3,137,847.32	本期付往来款169万元、付现费用145万元（详见附注六、31），科目勾稽无误，与实际业务相符
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	937,215.66	本期购买固定资产94万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
取得借款收到的现金	600,000.00	本期收到短期借款60万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
偿还债务支付的现金	633,933.51	本期归还短期借款63万元，科目勾稽无误，与实际业务相符

2013年：

项目	金额	说明
销售商品、提供劳务收到的现金	19,968,979.00	本期销售收入（含税）1,692万元、应收账款减少182万元、预收账款增加123万元，科目勾稽

项目	金额	说明
		无误，与实际业务相符
收到其他与经营活动有关的现金	14,687,773.72	本期收往来款 1254 万元、收政府补助 214 万元、汇兑收益及利息收入 1 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
购买商品、接受劳务支付的现金	10,270,689.27	本期购货（含税）1033 万元，应付账款减少 106 万元、预付账款增加 -112 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
支付给职工以及为职工支付的现金	5,048,881.90	本期付工资薪金 431 万元、社保及公积金 74 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
支付其他与经营活动有关的现金	14,651,733.22	本期付往来款 1242 万元、付现费用 223 万元（详见附注六、31），科目勾稽无误，与实际业务相符
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	685,133.69	本期购买固定资产 69 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
取得借款收到的现金	4,300,000.00	本期收到短期借款 430 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
偿还债务支付的现金	4,591,381.61	本期归还短期借款 459 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符

2012 年：

项目	金额	说明
销售商品、提供劳务收到的现金	17,741,399.17	本期销售收入（含税）1,827 万元、应收账款减少 -133 万元、预收账款增加 80 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
收到其他与经营活动有关的	4,290,248.57	本期收往来款 348 万元、收政府

项目	金额	说明
现金		补助 81 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
购买商品、接受劳务支付的现金	9,761,524.18	本期购货（含税）1034 万元，应付账款减少 1 万元、预付账款增加 -59 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
支付给职工以及为职工支付的现金	4,608,162.21	本期付工资薪金 403 万元、社保及公积金 58 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
支付其他与经营活动有关的现金	6,781,205.27	本期付往来款 461 万元、付现费用 217 万元（详见附注六、31），科目勾稽无误，与实际业务相符
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,053,968.51	本期购买固定资产 105 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
取得借款收到的现金	3,600,000.00	本期收到短期借款 360 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符
偿还债务支付的现金	2,762,216.89	本期归还短期借款 276 万元，科目勾稽无误，与实际业务相符

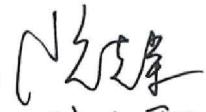
第五节 有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

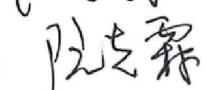
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

董事长、总经理： 阮克荣

签字： 

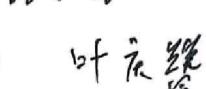
副董事长： 阮克霖

签字： 

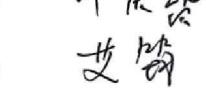
董事、董事会秘书： 吕永安

签字： 

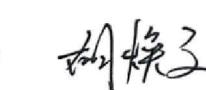
董事、副总经理： 叶庆赞

签字： 

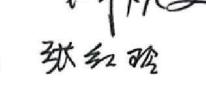
董事： 艾筠

签字： 

董事： 胡焕文

签字： 

董事： 张红玲

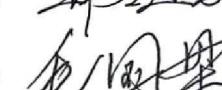
签字： 

全体监事签字：

监事会主席： 韩继成

签字： 

监事： 毛国梁

签字： 

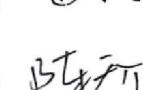
监事： 赖世银

签字： 

监事： 王林华

签字： 

监事： 陈乔

签字： 

其他高管签字：

财务负责人： 单世忠



主办券商声明

本公司已对厦门致力金刚石科技股份有限公司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。

项目组负责人：

赵树巍

(赵树巍)

项目小组成员：

徐罗平

(徐罗平)

刘金鑫

(刘金鑫)

法定代表人：

杨树财

(杨树财)



审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读厦门致力金刚石科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所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。

会计师事务所负责人:

经办注册会计师:

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



2014年12月17日

资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读厦门致力金刚石科技股份有限公司公开转让说明书，确认该公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在厦门致力金刚石科技股份有限公司公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认该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。

评估机构负责人签字：

经办注册资产评估师签字：

北京中天华资产评估有限责任公司
2014年12月17日

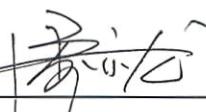
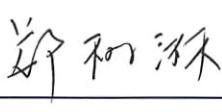
律师声明

本所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所出具的专业法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，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。

律所事务所负责人：

李玉林 

经办律师：

潘亦龙 、郑树淋 



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。

(正文完)