



河南四方达超硬材料股份有限公司

SF DIAMOND CO., LTD

2010 年年度报告

股票代码：300179

股票简称：四方达

披露日期：2011 年 03 月 29 日

目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	26
第六节 股本变动及股东情况.....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节 公司治理结构.....	41
第九节 监事会报告.....	49
第十节 财务报告.....	52
第十一节 备查文件目录.....	104

第一节 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。为全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读年度报告全文。

1.2 除董事邹淑英外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

1.3 公司年度财务报告已经利安达会计师事务所有限责任公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人方海江、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)罗宗举声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

1.5 本报告金额单位未特别说明的，均指人民币元。

第二节 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

中文名称	河南四方达超硬材料股份有限公司
英文名称	SF DIAMOND CO., LTD
股票简称	四方达
股票代码	300179
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	郑州经济技术开发区第七大街 151 号
注册地址的邮政编码	450016
办公地址	郑州经济技术开发区第七大街 151 号
办公地址的邮政编码	450016
公司国际互联网网址	www.sf-diamond.com
电子信箱	sr@sf-diamond.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨国栋	
联系地址	郑州经济技术开发区第七大街 151 号	
电话	0371-66728516	
传真	0371-66728041	
电子信箱	ygd@sf-diamond.com	

2.3、 公司年报披露方式

公司选定披露的报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公司年度报告置备地点：公司证券部

第三节 会计数据和业务数据摘要

3.1 主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	111,675,739.78	84,332,506.48	32.42%	76,388,386.62
利润总额 (元)	44,765,026.08	35,902,005.38	24.69%	30,406,641.35
归属于上市公司股东的净利润 (元)	38,473,291.69	30,823,108.69	24.82%	25,916,842.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	37,216,437.81	28,957,932.23	28.52%	24,594,350.67
经营活动产生的现金流量净额 (元)	55,886,985.88	27,856,574.85	100.62%	4,364,052.75
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	193,468,380.47	155,945,621.57	24.06%	103,792,028.51
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	157,301,085.48	118,827,793.79	32.38%	88,004,685.10
股本 (股)	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00%	60,000,000.00

3.2 主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.64	0.51	25.49%	0.44
稀释每股收益 (元/股)	0.64	0.51	25.49%	0.44
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.48	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.62	0.48	29.17%	0.41
加权平均净资产收益率 (%)	27.87%	29.80%	-1.93%	35.19%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	26.96%	28.00%	-1.04%	33.39%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.93	0.46	102.17%	0.07

	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股 净资产 (元/股)	2.62	1.98	32.32%	1.47

*2011 年 2 月，公司正式公开发行 A 股股票并在创业板上市。股本增加到 8000 万股。

3.3 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-94,329.52	处置闲置的设备
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,672,444.00	商务局及开发区等部门给予的补助和奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,394.00	捐赠支出
所得税影响额	-238,866.60	
合计	1,256,853.88	-

第四节 董事会报告

一、公司总体经营情况

报告期内，河南四方达超硬材料股份有限公司（以下简称“四方达”或“公司”）在董事会的领导、管理层和全体员工努力工作下，公司发展势头良好，各项工作扎实推进，实现了经营业绩、资产规模的较快增长，完成了预期增长目标。报告期内，公司的研发项目“聚晶金刚石复合截齿”获得科学技术部、商务部、环境保护部的国家重点新产品认证；“高档优质聚晶金刚石拉丝模坯开发研究”获得郑州市科技进步二等奖，并被确定为聚晶金刚石拉丝模坯的行业标准制定单位。报告期内，公司继续加大研发及营销投入力度，四方达 2010 年从美国聘请了原在 DI 公司（其前身是美国 GE 公司超硬材料部）石油/天然气钻井用 PDC 产品研发部总经理 EARL T. KOSKIE. JR 作为四方达公司的独立技术顾问，该顾问在石油钻井用金刚石复合片研发方面具有国际一流的技术水平，其在 DI 任职期间，DI 公司的金刚石复合片的销售额增长了近四倍。该技术顾问的成功加盟将会进一步提高四方达研发团队的技术实力，从而较快提高公司的国际竞争力。报告期内，公司的募投项目进展顺利，公司在 2009 年就利用自有资金启动了复合超硬材料产业化项目，截止目前，项目进展顺利，厂房建设已完工，设备正在进行安装和调试，预计 3 月底会陆续投产，届时将大大缓解公司产能不足的矛盾，为销售额的快速提升打下基础。同时公司招聘了因业务快速发展所急需的各类优秀的经营、技术、管理人才。报告期内，公司经营业绩实现较快增长。2010 年度，公司实现营业收入 111,675,739.78 元，比上年同期增长 32.42%；营业利润 43,269,305.60 元，比上年同期增长 28.37%，归属于上市公司股东的净利润 38,473,291.69 元，比上年同期增长 24.82%。

二、公司主营业务及经营状况分析

1、主营业务及主要产品

报告期内，公司主营业务为复合超硬材料及制品的生产和销售业务，

主营业务分类及分区表如下：

主营业务产品分类情况表

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
超硬复合材料	9,188.85	3,932.11	57.21%	29.95%	40.02%	-3.08%
超硬复合材料制品	1,381.65	820.76	40.60%	88.01%	92.03%	-1.24%
微粉	596.88	378.90	36.52%	-4.89%	-11.86%	5.03%
合计	11,167.38	5,131.76	54.05%	32.42%	40.00%	-2.49%

主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	5,587.04	6.89%
华东地区	1,638.36	-11.76%
华南地区	61.57	13.77%
华中地区	1,211.42	9.04%
华北地区	359.07	-18.63%
西北地区	1,530.17	32.53%
西南地区	435.26	129.48%
东北地区	351.20	-16.31%
国外	5,580.34	74.05%
大洋洲	82.52	102.93%
南美洲	665.55	17.62%
北美洲	1,467.86	202.25%
欧洲	2,887.86	77.07%
亚洲(中国大陆以外)	476.55	-0.78%
其他	0.00	-100.00%
合计	11,167.38	32.42%

前五名销售客户如下表：

单位：元

客户名称	金额	占全部营业收入的比例%
俄罗斯 VBM	14,056,240.98	12.59%

加拿大 Sinocan Consulting Inc.	11,539,229.05	10.33%
巴西 Trust Diamond	6,655,461.73	5.96%
德国 Diamond	6,392,698.93	5.72%
意大利 SFD Europe	4,637,712.79	4.15%
合计	43,281,343.48	38.75%

前五名客户中，加拿大 Sinocan Consulting Inc.、巴西 Trust Diamond 及意大利 SFD Europe 为公司的代理商，其他为直营客户。

前五名供应商如下表：

单位：元

客户名称	金额	占采购原材料的比例%
中南钻石股份有限公司	9,085,500.85	20.10%
郑州正源商贸有限公司	6,475,655.02	14.33%
郑州三和金刚石有限公司	3,702,511.11	8.19%
湖南世纪特种合金有限公司	2,430,295.77	5.38%
济南市冶金科学研究所	1,799,829.06	3.98%
合计	23,493,791.81	51.98%

2、公司主要财务数据分析

2010 年，公司实现营业收入 11,167.57 万元，比上年增长 32.42%，实现营业利润 4,326.93 万元，比上年增长 28.37%，实现归属于公司普通股股东的净利润 3,847.33 万元，比上年增长 24.82%，取得了较好的经营业绩，具体分析如下：

1) 主营业务收入分析：

区域	2010年	2009年	增长额	本年比上年增 减率
国内销售	55,870,447.25	52,270,607.04	3,599,840.21	6.89%
国外销售	55,803,396.80	32,061,899.44	23,741,497.36	74.05%
合计	111,673,844.05	84,332,506.48	27,341,337.57	32.42%

公司销售的增加得益于国内、国外市场的持续拓展以及国外市场金融危机后的快速恢复，使得国内销售增加了 6.89%，国际销售则大幅增加了 74.05%，国际销售分区分析如下：

区域	2010年	2009年	增长额	本年比上年增 减率
大洋洲	825,188.27	406,643.84	418,544.43	102.93%

北美洲	14,678,631.56	4,856,389.16	9,822,242.40	202.25%
南美洲	6,655,461.73	5,658,367.23	997,094.50	17.62%
欧洲	28,878,603.41	16,308,967.95	12,569,635.46	77.07%
亚洲（中国大陆以外）	4,765,511.83	4,802,959.59	-37,447.76	-0.78%
其他	-	28,571.67	-28,571.67	-100.00%
合计	55,803,396.80	32,061,899.44	23,741,497.36	74.05%

从上表可以看出，外销增加的 85%以上来源于欧洲和美洲市场，构成了销售增加的主要来源，亚洲市场出现下降主要是由于印度市场销售有所下降所致。

就国内市场而言，其分区销售明细如下表：

区域	2010 年	2009 年	增长额	本年比上年增减率
华东地区	16,383,558.56	18,567,886.00	-2,184,327.44	-11.76%
华南地区	615,723.09	541,208.42	74,514.67	13.77%
华中地区	12,114,165.63	11,110,000.48	1,004,165.15	9.04%
华北地区	3,590,730.49	4,412,609.06	-821,878.57	-18.63%
西北地区	15,301,662.11	11,545,607.08	3,756,055.03	32.53%
西南地区	4,352,635.13	1,896,720.13	2,455,915.00	129.48%
东北地区	3,511,972.24	4,196,575.87	-684,603.63	-16.31%
小计	55,870,447.25	52,270,607.04	3,599,840.21	6.89%

由于 2010 年大庆油田及胜利油田下属钻头厂采购量的下降导致华东和东北地区的销售额同比下降，而随着公司产品在陕西及四川两省的逐步推进，西北和西南地区销售呈现明显增长的势头。

2) 毛利率分析

毛利率	2010 年	2009 年	增减
复合超硬材料	57.21%	60.06%	-2.85%
复合超硬材料制品	40.58%	41.84%	-1.26%
金刚石及微粉	36.52%	31.50%	5.03%
合计	54.05%	56.34%	-2.30%

毛利率整体较 2009 年度下降了 2.3 个百分点，主要原因为 2010 年公司的主要原材料金刚石及合金价格上涨，且涨幅在 20%以上，导致综合毛利率有所下降。

3) 2010 年公司期间费用分析

2010 年期间费用（管理、销售、财务费用）合计 1,625.32 万元，比上年增加 308.91 万元，具体分析如下：

(1) 销售费用 2010 年度发生额 3,194,367.29 元，比上期减少 5%，同上年比较变化不大。公司销售费用主要由差旅费、运输、薪酬福利费、宣传费、保险等费用构成。

(2) 公司管理费用主要由研发费、薪酬福利费、办公费、劳务费、中介机构费等费用构成；是期间费用中变化最大的，本年度发生 12,476,459.62 元，较上年增加 293.27 万元，增幅达 30.73%，主要是由于新购入的新厂区土地摊销 2010 年较 2009 年增加 33 万元，由于 2010 年加大研发投入，导致研发费大幅增加近 150 万元，销售额增加也相应导致管理费用增加。从而整体导致管理费用增加了 293 万元。研究开发费支出情况如下表：

单位：万元

项目	2010 年	2009 年	2008 年
研究开发费	642.87	450.96	447.52
营业收入	11,167.57	8,433.25	7,638.83
研发费占比例	5.76%	5.35%	5.86%

(3) 财务费用 2010 年度发生额为 582,343.07 元，比去年同期增加 31.40 万元，其主要原因系汇率变动引起的汇兑损失。

4) 营业外收支净额比上年减少 69.86 万元，主要由于本期收到的政府部门各种形式的拨款减少及本期清理了部分固定资产所致。

5) 所得税费用 2010 年度发生额为 6,291,734.39 元，比去年同期增长 23.88%，其主要原因是报告期内销售收入增长所导致。

3、2010 年末财务状况

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	增加额	增长比
货币资金	28,371,157.28	28,772,838.65	-401,681.37	-1.40%
应收票据	5,288,574.50	8,194,598.64	-2,906,024.14	-35.46%
应收账款	36,297,313.98	33,227,680.03	3,069,633.95	9.24%
预付款项	9,272,115.66	2,556,191.49	6,715,924.17	262.73%
其他应收款	414,030.90	147,694.80	266,336.10	180.33%
存货	31,442,095.12	30,145,122.70	1,296,972.42	4.30%
固定资产	24,066,263.61	18,602,100.86	5,464,162.75	29.37%

在建工程	38,743,772.91	14,376,989.63	24,366,783.28	169.48%
无形资产	19,225,364.95	19,635,214.29	-409,849.34	-2.09%
递延所得税资产	347,691.56	287,190.48	60,501.08	21.07%
短期借款	-	17,000,000.00	-17,000,000.00	-100.00%
应付票据	2,040,000.00	1,308,600.00	731,400.00	55.89%
应付账款	9,428,342.17	9,273,701.06	154,641.11	1.67%
预收款项	414,896.96	70,818.35	344,078.61	485.86%
应付职工薪酬	2,171,426.94	2,192,242.36	-20,815.42	-0.95%
应缴税费	1,347,998.09	1,450,368.61	-102,370.52	-7.06%
其他应付款	764,630.83	822,097.40	-57,466.57	-6.99%
其他非流动负债	20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	300.00%
资本公积	6,380,305.45	6,380,305.45	-	0.00%
盈余公积	9,092,078.01	5,244,748.84	3,847,329.17	73.36%

- 1) 货币资金 2010 年 12 月 31 日期末数为 28,371,157.28 元,比期初数减少 1.4%,变化不大。
- 2) 应收票据较 2010 年年初数减少 290.60 万元,主要是公司收到的部分银行承兑汇票,对外背书转让所致。
- 3) 应收账款较 2010 年年初数增加 306.96 万元,增幅 9.24%,其主要原因系随着公司的发展、公司订单增加、销售收入同比大幅增加导致应收账款增加。
- 4) 预付账款较 2010 年年初数增加 671.59 万元,增幅 262.73%,主要原因为本年度预付设备款增加较多,同时为了降低部分拟涨价原材料的成本,提前预付了部分材料款。
- 5) 存货较 2010 年年初数增加 129.70 万元,增幅 4.3%,其明细如下:

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	增加额	增加比例
原材料	8,418,543.25	5,112,960.57	3,305,582.68	64.65%
在产品	6,930,226.42	8,669,339.22	-1,739,112.80	-20.06%
库存商品	15,727,302.80	16,055,355.43	-328,052.63	-2.04%
发出商品	221,895.96	128,868.50	93,027.46	72.19%
委托加工物资	144,126.69	178,598.98	-34,472.29	-19.30%
合计	31,442,095.12	30,145,122.70	1,296,972.42	4.30%

从上表可以看出,公司的库存商品及在产品呈现明显的降低趋势,为了应对

原材料的涨价趋势，公司适度增加了原材料的储备。

- 6) 固定资产较 2010 年年初数增加 546.42 万元，增幅 29.37%，其主要原因系本公司募集资金项目复合超硬材料产业化项目厂房陆续完工，设备陆续开始安装导致。
- 7) 在建工程较 2010 年年初数增加 2,436.68 万元，增幅达 169.48%，其主要原因系本公司募集资金项目复合超硬材料产业化项目支付的工程进度款。
- 8) 无形资产和递延所得税资产同年初数相比变化不大。
- 9) 公司短期借款 2010 年 12 月 31 日期末数为 0 元，比期初数减少 100%，主要原因是报告期偿还借款所致。
- 10) 应付账款变化不大。预收账款较 2010 年年初数增加 34.41 万元，增幅 485.86%，其主要原因系随着公司订单量增长，销售规模扩大，预收款项亦同步增加。
- 11) 应付职工薪酬、应缴税费、其他应付款变化不大。
- 12) 其他非流动负债较期初增加 1500 万元，增幅达 300%，主要系国家发展和改革委员会拨付的“河南超硬材料及制品区域特色高技术产业链”示范项目资金，鉴于项目尚未完工，暂计入到本科目的递延收益项下。
- 13) 盈余公积 2010 年 12 月 31 日期末数为 9,092,078.01 元，比期初数增加 73.36%，主要原因是报告期内利润增加导致同步提取的盈余公积。

4、现金流量分析

项目	本年金额	上年金额	增减额
经营活动产生的现金流量净额	55,886,985.88	27,856,574.85	28,030,411.03
投资活动产生的现金流量净额	-39,353,970.33	-27,342,197.88	-12,011,772.45
筹资活动产生的现金流量净额	-17,409,002.75	15,476,083.00	-32,885,085.75
现金及现金等价物净增加额	-1,133,081.37	15,990,533.27	-17,123,614.64

2010 年公司现金及现金等价物净增加额为-113.31 万元，比上年同期减少 1,712.36 元，主要原因为：尽管经营活动产生的现金流量净额比上年增加 2,803.04 万元，但随着公司募投项目的建设，投资活动产生的现金流量净额比上年减少 1,201.18 万元，加之本年度偿还银行贷款，筹资活动现金流量净额比上年减少 3,288.51 万元，整体导致净现金流量为负数。

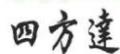
三、公司拥有的商标及专利情况

1、截止本报告披露日公司拥有的专利如下：

序号	专利名称	专利号	专利类别	授权日	颁发机关	取得方式
1	用于切割金属的金刚石—立方氮化硼锯片及其制作方法	ZL200410022997.7	发明专利	2008-6-11	国家知识产权局	受让取得
2	表面刻槽的聚晶金刚石硬质合金复合片	ZL200820070865.5	实用新型专利	2009-3-14	国家知识产权局	申请取得
3	一种新型金刚石拉丝模模坯	ZL200820149376.9	实用新型专利	2009-6-10	国家知识产权局	申请取得
4	一种制氢 AL 基合金复合材料及其制备和使用方法	ZL200810141427.8	发明专利	2011-2-10	国家知识产权局	申请取得
5	电火花磨片机专用电极装夹工具	ZL201020187718.3	实用新型专利	2010-11-24	国家知识产权局	申请取得
6	一字钎头用的聚晶金刚石增强型硬质合金体	ZL201020187717.9	实用新型专利	2010-11-24	国家知识产权局	申请取得
7	电火花机床用复合电极	ZL201020188430.8	实用新型专利	2010-11-17	国家知识产权局	申请取得
8	聚晶金刚石镜面抛光机传动装置	ZL201020245927.9	实用新型专利	2011-1-5	国家知识产权局	申请取得
9	用于电火花加工的多头旋转工装	ZL201020272395.8	实用新型专利	2011-1-26	国家知识产权局	申请取得

2、截止本报告披露日公司拥有的商标如下：

序号	商标名称（图形）	商标号	授权日	颁发机关	取得方式
1		3656914	2005-9-21	国家工商行政总局 商标局	申请取得
2		6489463	2010-3-21	国家工商行政总局 商标局	申请取得
3	四方	6489481	2010-3-21	国家工商行政总局 商标局	申请取得
4	SIFANG	6489482	2010-3-21	国家工商行政总局 商标局	申请取得
5	達四方	6972607	2010-5-28	国家工商行政总局 商标局	申请取得

6		6972608	2010-5-28	国家工商行政总局 商标局	申请取得
7		7706408	2010-12-14	国家工商行政总局 商标局	申请取得

3、截止本报告披露日公司在申请的的专利如下：

序号	专利名称	申请号	专利类别	受理日
1	有缺 C0 区的表面刻槽的聚晶金刚石硬质合金复合片	200810049957.X	发明专利	2008-6-4
2	孕囊金刚石复合片超耐磨截齿及其制作工艺	200810231596.0	发明专利	2008-12-31
3	在轴承的滚动体表面制备超硬材料聚晶膜的方法及产品	200910064960.3	发明专利	2009-5-20
4	一种聚晶金刚石复合片磨耗比的测量方法	201010030197.5	发明专利	2010-1-18
5	聚晶金刚石镜面抛光机的装夹加压机构	201020247782.6	实用新型	2010-7-1

四、产品研发情况

研发项目	所处阶段
矿山开采 PDC 截齿	研制阶段
矿山开采用 PDC 潜孔钻头	研制阶段
复合超硬刀具	研制阶段
聚晶立方氮化硼 (PCBN) 复合材料系列化产品开发	研制阶段
适用于复杂地层的石油天然气钻头用聚晶金刚石复合片	中试/小批量生产
大直径刀具用复合超硬材料	中试/小批量生产
高硬度、高精度合金线材用聚晶金刚石拉丝模坯	中试/小批量生产
圆锥形 PDC 齿系列产品	中试/小批量生产
半球形 PDC 齿系列产品	中试/小批量生产

公司拥有丰厚的技术储备，有利于公司在未来进一步提升产品的市场份额和盈利能力，不断增强公司整体竞争力。特别是适用于复杂地层的石油天然气钻头用聚晶金刚石复合片和大直径刀具用复合超硬材料，预计从 2011 年开始将对公司营业收入和利润有较大贡献。

五、对公司未来发展的展望

复合超硬材料是工业的“牙齿”，受益于国民经济的发展；同时复合超硬材料在保

持单晶超硬材料的性能基础上，克服了单晶金刚石的脆性大、不易焊接、大颗粒成本大等缺点，聚晶超硬材料不仅具有单晶超硬材料所固有的卓越性能，还具有尺寸大、易加工、各向同性等单晶超硬材料所不具有的一些优越性能以及在生产制造中的一些优良特性，因此可以被较容易地加工成刀具、拉丝模、钻头等工具；其用途远优于单晶超硬材料，并能够在几乎所有领域替代硬质合金；随着国内复合超硬材料技术和工艺的不断攀升，复合超硬材料还拥有替代国外同类进口产品的广大空间。所以，作为复合超硬材料行业国内龙头的四方达也必然拥有一个广阔的市场空间和前景。

（一）有利因素

（1）高技术壁垒助公司持续领先

四方达技术国内领先，部分领域赶超国外先进水平。公司自 1997 年设立以来专注于复合超硬材料研究，13 年专业领域的探索形成了雄厚的技术积累，核心技术主要是公司技术人员在十多年的生产过程中研发和积累起来的，具有自主知识产权，形成了领先于国内竞争对手，接近或达到国际竞争对手水平的难以模仿的技术优势。由于四方达生产复合超硬材料的工艺水平较为先进，公司产品的各项性能和技术指标较国内同类产品有较大的竞争优势。形成了较强的市场竞争力。四方达高端产品质量指标已接近或达到国际先进水平，产品已经出口到世界各地，在相关用户试用过程中获得大量正面的评价。

2010 年，公司聘请的技术顾问 EARL T. KOSKIE. JR，加快了公司的研究步伐，在其带领下，公司成功建立了目前同国外相媲美的复合片检测平台，该检测平台的建立，大大缩短了新产品的研发周期，为公司产品向国际化接轨奠定了基础。

（2）营销网络布局均匀合理

在国内，公司产品销售范围几乎覆盖全境，东北、华北、华东、西北、华中、华南、西南六大区域均有公司产品销售。在国外，公司设置五个分销商，分别为意大利都灵、北美加拿大、巴西、亚洲印度德里、韩国首尔，预计将来还会在澳大利亚等国家设立分销商。这些分销商分布均匀，以每家为中心都可以互不重叠的辐射周围的重要市场。

（3）市场拓展顺利，未来潜力巨大

复合超硬材料的用户（如石油钻探）对产品的安全可靠要求极高，通常选用具有优异产品履历的制造商。四方达产品下游用户口碑较好。产品履历壁垒的建立和强化是

一个漫长的考验过程，难以短期模仿。2010 年公司外销的大幅增长反映了公司产品较高的市场认可度，随着经济的进一步复苏和公司客户的拓展，公司的效益会得到更快的增长。

公司也将利用技术顾问 EARL T. KOSKIE. JR 的显赫行业地位——美国及国际市场上经验丰富的石油钻探服务公司执行官、技术经理及产品研发/生产工程师，拓展国内外重要的客户资源，增强客户对公司产品质量的认同，从而获取订单，缩短公司产品的市场开发时间，降低公司产品的履历壁垒。

（4）四方达产品具有较高的性价比优势。

与国外知名公司产品比，四方达产品的价格仅为其 1/2 到 1/3。尽管目前价格低位部分原因是由于四方达产品为中端产品而国外产品为高端产品。但国内低廉的人工成本和研发成本依然可以保证四方达产品比国外产品有长期的价格优势。同国内厂商相比，公司的产品质量较好，售价相对较高，为公司带来了丰厚的利润和回报。

（5）募投项目进展顺利。

公司在 2009 年就利用自有资金启动了复合超硬材料产业化项目，截止目前，项目进展顺利，厂房建设已完工，设备正在进行安装和调试，预计 3 月底会陆续投产，届时将大大缓解公司产能不足的矛盾，同时，相对国内同行，公司已先行一步，为未来的市场拓展抢到了先机。在可预计的未来，复合超硬材料的生产将会由发达国家逐渐转移到中国，而公司募投项目的顺利实施将会大大加快这一节奏，从而奠定中国的超硬材料大国强国的地位。

（6）良好的管理优势，合理的股东结构

公司拥有经验丰富、具有创业精神的管理团队，公司核心团队成员大多是公司股东，公司核心团队的稳定也确保了公司可落实长期发展计划。公司核心管理和技术团队合理分工，忠诚度高，勤勉敬业，具有很强的团队凝聚力。此外，恒升泰和等专业机构投资者的加入，进一步优化了股东结构，提升了公司治理水平。近期，公司也将借上市作为契机，尽快实施股权激励，进一步增强公司团队的稳定性，为公司的稳定和快速发展奠定基础。

（7）资金优势

公司在创业板上市成功，获得了较多募集资金，加上近几年公司利润稳定增长，增

强了公司的资金实力，为公司积极进行产业扩张和战略布局提供了保障，为公司未来的发展壮大打下较好的基础。

（二）不利因素

（1）规模扩张导致的管理风险

近年来公司业务高速增长，公司的资产规模、人员规模、业务规模迅速扩大，对公司的管理提出了更高的要求。近几年公司持续改善了股东和董事会成员结构，优化了公司治理，并且持续引进人才，努力建立有效的考核激励机制和严格的内控体系，不断加大人员培训力度，但公司经营规模增长迅速，仍然存在高速增长带来的管理风险。公司尤其在人才队伍建设和管理水平提升这两方面存在较大提升空间，也是制约公司快速发展的重要因素。

（2）市场竞争加剧，国内同行压价销售风险

复合超硬材料应用广泛，行业前景广阔，目前在国内市场处于进口替代和高速发展阶段，毛利率水平较高。一方面，国内既有厂商纷纷抓住机遇扩大销量，造成营销推广、收款条件等多方面的竞争加剧；另一方面，由于产品毛利率水平较高，吸引了一些新进入者参与竞争，新进入者往往在初期采取各种竞争手段以争取跨过市场门槛，虽然成功率较低，但仍然加剧了市场竞争的激烈程度。公司的日后发展速度受管理能力提升、新产品研发、营销能力和产能提高的影响，同时也取决于宏观经济、行业政策的变化。市场的激烈竞争，将会摊薄公司的毛利，公司将面临不能维持较高毛利的风险。

（3）募集资金投资项目的产能过剩风险

本次募集资金投资项目全面达产后，公司现有主要产品的产能将得到大幅度提升。按2009年各类产品的标准件工时以及募投项目投产后的各产品产量分配折算，募集资金投资项目投产后公司将增加压机工时16.87万小时，项目建成后公司产能将增加167.75%，可以有效减缓公司设备超负荷运行压力。尽管公司已经制定了较为详实的市场开拓计划，但如果公司的销售不能及时跟进且市场营销措施没有达到预期效果，则有可能导致公司销售增长速度跟不上产能增长速度，并导致新增产能的消化能力不足从而影响公司的业绩。进而会导致公司的净资产收益率有所下降。

（4）汇率波动及税收优惠政策风险

公司出口产品占比较高，且出口产品主要以美元为结算货币。一方面，人民币的持

续升值直接影响到公司出口产品的销售价格，使公司出口产品的价格优势被削弱；另一方面，公司面临的汇兑损失风险逐渐加大。随着公司境外销售规模的扩大，公司的出口销售收入将进一步增加，汇率的波动将对公司的经营业绩产生一定的影响。

公司在报告期内享受出口商品增值税“免、抵、退”政策，从 2008 年起享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。出口退税率的调整对公司业绩造成一定程度的影响。因此，如果未来国家根据出口形势的变化，下调公司产品的出口退税率，将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。而高新技术企业 15% 的所得税优惠税率有效期为三年，2011 年需要重新认定，该项工作现正在组织中，能否认定成功有一定程度的不确定性。

（三）公司未来发展战略及 2011 年经营计划

（1）未来发展战略

公司将专注于复合超硬材料领域的研究和生产，一方面进一步加强技术领先优势，做大做强复合超硬材料产业，积极拓展国际市场，提升四方达品牌的国际影响力；另一方面加强针对复合超硬材料制品的研究与开发，并积极推广应用，建立复合超硬材料制品生产线，建立材料研究与应用研究相互促进的组织架构，形成以复合超硬材料为龙头、复合超硬材料制品为进一步发展的突破口的发展态势，成为产品种类齐全、产业链条完整、国内领先、国际一流的复合超硬材料及制品制造商。

（2）2011 年度经营计划

1、创建国际化的研发团队，继续加大研发投入，提升公司的研发水平

公司将在新产品研发上加大资金投入，利用所聘请的技术顾问 EARL T. KOSKIE. JR 的专业知识，快速提升公司的产品质量，力争年内推出同国际高端产品相似的或接近的产品。通过加大招聘或自己培养的力度，建立更高水平的创新研发队伍，向超硬材料制品及工具领域延伸发展；规范研发管理的各项流程，建立研发人员培养的长效机制，用研发建立起市场竞争的壁垒。在现有产品上，公司将产品性能的升级换代、开发满足客户个性化需求产品，形成差异化竞争的优势；通过管理水平的提升实现产品品质的一致性、稳定性；为市场开拓工作打下坚实的基础。

2、依托公司研发平台，加大新产品开发的力度

1）高硬度、高精度合金线材用聚晶金刚石拉丝模坯

目前我国太阳能行业切割多晶硅片所使用的线材、高档汽车轮胎用钢帘线等产品同

时具有硬度较高和加工精度要求较高的特点，相关制造行业对聚晶金刚石拉丝模坯的需求量极大，市场前景广阔，本公司将大力开发针对适合这类高硬度、高精度合金线材拉丝用的聚晶金刚石拉丝模坯。

2) 直径 50mm 聚晶金刚石复合片

聚晶金刚石复合片制造的刀具可以进行硬态加工，以车代磨；高速切削、高稳定性加工；有色金属的高速、高稳定性、低粗糙度加工及镜面加工；干式切削、清洁化加工等。利用其刀具加工非金属及其复合材料、有色金属及其合金等零件，其切削速度可比硬质合金刀具高一个数量级，刀具寿命可比硬质合金高几十、甚至几百倍，可以大幅度地提高加工效率、降低加工成本。聚晶金刚石刀具可以替代价格昂贵的大颗粒天然金刚石刀具材料，并且在进行工具革新换代、推进工艺技术发展、提高生产率和技术经济效益、降低成本以及国民经济发展中起重大作用。公司将在直径 46mm 生产技术的基础上，进一步开发直径 50mm 聚晶金刚石复合片，满足客户对大尺寸刀具材料的需求。

3) 适用于复杂地形的石油/天然气钻头用聚晶金刚石复合片

目前世界上适用于较硬地层、粘性地层、复杂地层的石油/天然气钻井用高品质的 PCD 复合片市场大都被美国合成、DI 公司等国际著名企业占据，而我国有不少石油、天然气产区，例如西北、西南，地层复杂，难于钻进，必须使用高端 PDC。公司将把已经通过中试的抗冲击性能、耐磨性能更高，综合性能更好，适合于硬地层、粘性地层和各种复杂地层的石油用复合片投向市场，通过建设工艺稳定、质量稳定的产品生产线，提高产量，打破国际著名企业的垄断，在满足国内市场的基础上，积极打入国际市场，特别是打入国际主流钻头制造企业。通过这一主要产品，公司可以扩大竞争优势，努力成为国际石油/天然气钻头用高品质的 PCD 复合片重要制造企业之一。

4) 复合超硬材料制品

公司将充分利用募集资金投资，利用复合超硬材料的质量和价格优势，大力开发复合超硬材料制品成品 PCD 拉丝模，扩展高品级金刚石砂轮生产线。目前本公司已成功开发出煤矿掘进机用锥形聚晶金刚石复合齿样品，将进一步加快应用试验、完善产品线，开发出煤矿掘进机用锥形聚晶金刚石复合齿系列产品。潜孔钻在矿山开采、水电施工、公路建设、铁路建设等领域应用广泛，目前潜孔钻头主要采用硬质合金球齿为破岩工具，国内尚无复合超硬材料球齿生产、应用的报道，公司该系列产品的开发应用将大幅度提

高潜孔钻头使用寿命，降低使用成本，提高生产效率。此外，根据客户需求，开发生产各种聚晶金刚石耐磨零部件。

公司将加大市场开拓力度，促使相关复合超硬材料制品尽快进入下游生产制造行业。

3、进一步增强市场开拓力度

在钻头用复合片领域，公司将加大高端的石油钻头用金刚石复合片的销售比重，积极开发北美、俄罗斯等市场，力争成为上述市场的主要供应商之一。同时加强新的应用研究与市场开发，如金刚石复合齿潜孔钻头、煤矿掘进机用锥形聚晶金刚石复合截齿等，打造新的应用领域及利润增长点。

在刀具用复合片领域，公司已经在木地板加工领域获得了很好的使用效果，在产品出口中，还有较大比重的产品用于制造汽车加工刀具等对加工精度要求较高的刀具生产领域。在未来市场开拓过程中，本公司将加大对汽车发动机制造、木材采伐加工、石材开采加工等新领域的拓展；同时，要进一步提高产品的性价比，逐步替代进口产品，扩大出口比重。

在 PCD 拉丝模坯领域，公司将加大针对高强度线材用拉丝模坯的研发与销售，进一步提高产品在国际市场上的市场占有率，提高品牌知名度。

在保持复合超硬材料市场竞争优势的基础上，公司将积极延伸产品线，利用公司质优价廉的复合超硬材料制造处于产业链下游的复合超硬材料制品。公司将以现有的成品 PCD 拉丝模和金刚石砂轮为开端，加大成品 PCD 拉丝模、金刚石砂轮、金刚石复合齿潜孔钻头、煤矿掘进机用锥形聚晶金刚石复合截齿、超硬材料刀具等制品的国内外市场开拓，使之成为公司未来重要的利润来源。

同时，公司将健全售后服务体系，作好售后服务和质量跟踪，取信于用户；完善市场调研及信息反馈系统，发挥研发能力强的优势，为客户提供专有用途的定制产品；灵活经营，快速应变，增强市场竞争力。

公司将继续加大营销及品牌推广力度，同时将进一步补充、完善高素质的销售团队，建立起符合公司特殊要求的市场推广和销售策略，建立符合公司高速发展的、符合技术营销和品牌营销理念的销售管理制度和激励机制；加大包括参加各种展会、行业推广会在内的推广力度，建立起既能推动现阶段产品销售、又能树立品牌长期形象的推广策略。

4、 加强募投项目管理

公司将加强募投项目管理，力争复合超硬材料高技术产业化项目早日投产。在募投项目的实施过程中，将严格按照证监会和深交所的有关规定，谨慎规范实施。以通过募投项目的有效实施，丰富公司产品结构、扩大市场份额、提高资本运作水平，提高公司的综合竞争力和盈利能力，大幅提升公司行业形象。对于超募部分资金，公司将严格按照证监会和深交所的有关规定，围绕主业、合理规划、谨慎实施，以谋求更大发展空间。

5、 提升信息化管理和人力资源管理水平

公司将在现有的金蝶 ERP 及 OA 办公自动化的基础上，继续深化信息化管理工作，重点加大原始信息的采集和数据的分析及整理，做到数据及时更新、异常早日发现、考评有理有据、用人不拘一格、分析无处不在，通过公司的信息化管理，提升公司的管理水平和办事效率，激发员工的创新意识和主人翁精神。同时公司将不断完善优化用人机制，吸纳优秀经营管理人员、研发人员和营销人员，在 2011 年初步建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司的持续发展能力。公司将注重提升员工的认同感和归属感，关心员工需求，提高员工福利，让全体员工分享企业发展的成果，让员工和企业共同成长，营造积极进取的文化氛围。

六、 公司董事会日常工作情况

（一） 董事会会议情况及决议内容

报告期内公司共召开 6 次董事会会议，具体情况如下：

1、 第一届董事会第一次临时会议

第一届董事会第一次临时会议于 2010 年 1 月 17 日在河南省郑州市召开，会议审议通过了以下议案：《2007—2009 年度审计报告》、《关于公司设立薪酬与考核委员会的议案》、《关于制订公司〈薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》。会议选举叶树华、杜海波、方海江为薪酬与考核委员会委员，并批准叶树华为薪酬与考核委员会主任委员（召集人）。

2、 第一届董事会第七次会议

第一届董事会第七次会议于 2010 年 4 月 16 日在河南省郑州市召开，会议审议通

过了以下议案：《关于公司〈2009年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2009年度总经理工作报告〉的议案》、《关于公司〈2009年度公司财务决算及2010年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司〈2009年度利润分配方案〉的议案》、《关于公司〈聘请2010年度审计机构及报酬〉的议案》、《关于调整公司独立董事津贴的议案》、《关于召开公司2009年度股东大会的议案》。

3、第一届董事会第二次临时会议

第一届董事会第二次临时会议于2010年4月25日在河南省郑州市召开，会议审议通过了以下议案：《关于修订首次公开发行股票并上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易管理办法〉的议案》。

4、第一届董事会第八次会议

第一届董事会第八次会议于2010年7月15日在河南省郑州市召开，会议审议通过了以下议案：《关于延长〈关于河南四方达超硬材料股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市的议案〉有效期等的议案》、《关于提请股东大会继续授权董事会全权办理公司本次发行上市有关事宜的议案》、《关于召开公司2010年第一次临时股东大会的议案》。

5、第一届董事会第三次临时会议

第一届董事会第三次临时会议于2010年7月30日在河南省郑州市召开，会议审议并通过了以下议案：《2007—2009年度以及2010年1-6月的审计报告》。

6、第一届董事会第四次临时会议

第一届董事会第四次临时会议于2010年11月20日在河南省郑州市召开，会议审议并通过了以下议案：《关于公司自然人股东邱利颖转让所持公司股份的议案》、《关于修订现行〈公司章程〉的议案》、《关于修订首次公开发行股票并上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于召开公司2010年第二次临时股东大会的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定

履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体情况如下：

1、根据公司2010年5月7日在河南省郑州市召开2009年度股东大会，会议通过了以下决议事项：《关于公司〈2009年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2009年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2009年度公司财务决算及2010年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司〈2009年度利润分配方案〉的议案》、《关于公司〈聘请2010年度审计机构及报酬〉的议案》、《关于调整公司独立董事津贴的议案》、《关于修订首次公开发行股票并上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易管理办法〉的议案》。报告期内，公司董事会已经严格按照该次股东大会的要求把上述决议履行完毕。

2、根据公司2010年7月31日在河南省郑州市召开2010年第一次临时股东大会，会议通过了以下决议事项：《关于延长〈关于河南四方达超硬材料股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市的议案〉有效期的议案》、《关于提请股东大会继续授权董事会全权办理公司本次发行上市有关事宜的议案》。报告期内，公司董事会已经严格按照该次股东大会的要求把上述决议履行完毕。

3、根据公司2010年12月6日在河南省郑州市召开2010年第二次临时股东大会，会议通过了以下决议事项：《关于公司自然人股东邱利颖转让所持公司股份的议案》；《关于修订现行〈公司章程〉的议案》；《关于修订首次公开发行股票并上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》。报告期内，公司董事会已经严格按照该次股东大会的要求把上述决议履行完毕。

（三）董事会下设的审计委员会的履行情况汇总报告

报告期内，董事会审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，主要开展了如下工作：

- 1、督促和指导内审部对公司2010年一季度财务报表、2010年半年度财务报表、2010年三季度财务报表进行内部审计，并形成书面意见；
- 2、与会计师事务所就2010年年度审计报告的编制进行沟通与交流，出具了书面审核意见；
- 3、对会计师事务所在2010年度对公司提供的审计服务进行评估，并提请董事会聘请

2011 年度为公司提供审计服务的机构；

（四）董事会下设的薪酬与考核委员会的履行情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会按照《河南四方达超硬材料股份有限公司高管人员薪酬考核体系》，对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认公司已建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，并按照“责、权、利”对等原则对管理层考核实绩，落实薪酬实施的具体方案。

七、 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所有限公司审计，公司 2010 年度实现净利润 38,473,291.69 元，加上年初未分配利润 47,202,739.50 元，提取 10%法定盈余公积金 3,847,329.17 元，截至 2010 年 12 月 31 日，可供股东分配的利润为 81,828,702.02 元。公司年末资本公积金余额 6,380,305.45 元。

根据董事会 2011 年第一届董事会第九次会议决议，同意以公开发行后的现有股份 8000 万股为基数，每十股派发现金红利 1 元（含税），该事项尚需经股东大会审议。

第五节 重要事项

5.1 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

5.2 收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

5.3 破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

5.4 重大关联交易

报告期内，无重大关联交易事项。

5.5 关联方资金占用情况

报告期内公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

5.6 承诺事项履行情况

（一）公司股票发行前股东所持有股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺：

1、本公司控股股东、实际控制人方海江、付玉霞夫妇及其有亲属关系的邹淑英、傅晓成、邹群英、邹桂英、邹红缨、杨国栋、方春风承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份。

2、恒升泰和（北京）投资有限公司、及其余股东承诺：自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份。

3、方海江、付玉霞、邹淑英、傅晓成、杨国栋、方春风、邹群英承诺：除前述锁定期外，在任职期间每年转让的本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。

4、监事会主席张迎九承诺：除前述锁定期规定外，在任职期间每年转让的本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 25%；若其在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的本公司股份；若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的本公司股份；若在首次公开发行股票上市之日起一年后申报离职的，自申报离职之日起六个月内不转让其直接或间接持有的本公司股份。

5、邹桂英、邹红缨承诺：除前述锁定期规定外，若公司董事邹淑英或监事邹群英任何一人在职，则每年转让的本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 25%；若公司董事邹淑英或监事邹群英（两人或两人中的任何一人）离职后半年内，则不转让其直接或间接持有的本公司股份。

以上承诺均严格遵守。

（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人方海江先生和付玉霞女士向本公司出具了《承诺函》，具体承诺如下：

- 1、在本人持有四方达股份期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与四方达构成同业竞争的活动；
 - 2、本人从第三方获得的商业机会如果属于四方达主营业务范围之内，则本人将及时告知四方达，并尽可能地协助四方达取得该商业机会；
 - 3、本人不以任何方式从事任何可能影响四方达经营和发展的业务或活动，包括：
 - (1) 利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制四方达的独立发展；
 - (2) 捏造、散布不利于四方达的消息，损害四方达的商誉；
 - (3) 利用本人对四方达的控制地位施加不良影响，造成四方达高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；
 - (4) 从四方达招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；
 - 4、本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母、本人的兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。
- 以上承诺，均严格有效。

5.7 按深交所相关指引规定应披露的报告期日常经营重大合同的情况

(一) 报告期内, 公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、 租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项

(二) 报告期内, 公司无对外担保合同

(三) 报告期内, 公司未发生委托他人进行现金资产管理事项

(四) 报告期内, 公司未发生其他重大合同及类似事项

大额的日常经营合同如下:

1、2010 年 9 月 17 日, 公司与桂林桂冶实业有限公司签订《设备采购合同》, 标的为人造金刚石液压机, 合同金额¥650 万元, 截止目前, 设备已到, 款项暂未支付完毕。

2、2010 年 4 月 30 日, 公司与洛阳凝华机械科技有限公司签订《设备采购合同》, 标的为电火花磨片机, 合同金额¥295 万元, 截止目前, 设备已到, 款项已支付完毕。

3、2010 年 1 月 29 日, 公司与俄罗斯 VBM 公司签订《产品销售合同》, 标的为金刚石复合片, 合同金额为 USD 192, 410. 00 元, 截止目前, 合同已履行完毕。

4、2010 年 4 月 14 日, 公司与黄河旋风股份公司签订了《产品销售合同》, 标的为金刚石刀片, 合同金额¥110 万元, 截止目前, 合同已履行完毕。

5、2010 年 1 月 4 日, 公司与南自电气江苏通华电器有限公司签订了《工程电器合同》, 合同总金额¥128 万元, 截止目前, 合同已履行完毕。

5.8 聘任会计师事务所情况

经公司 2010 年 5 月 7 日召开的 2009 年度股东大会审议通过, 公司继续聘任利安达会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构, 聘期一年。截至 2010 年 12 月 31 日, 利安达会计师事务所有限公司已为公司连续提供审计服务 4 年。

第六节 股本变动及股东情况

6.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%
其中：境内非国有法人持股	7,200,000	12.00%						7,200,000	12.00%
境内自然人持股	52,800,000	88.00%						52,800,000	88.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
方海江	21,606,750	0	1,000,000	22,606,750	上市承诺	2014-02-15
邹淑英	6,920,163	0	0	6,920,163	上市承诺	2014-02-15
付玉霞	7,202,250	0	0	7,202,250	上市承诺	2014-02-15
傅晓成	3,459,915	0	0	3,459,915	上市承诺	2014-02-15
朱晓保	1,905,763	0	0	1,905,763	上市承诺	2012-02-15

邹桂英	1,729,959	0	0	1,729,959	上市承诺	2014-02-15
邹红缨	1,729,959	0	0	1,729,959	上市承诺	2014-02-15
杨国栋	1,261,649	0	0	1,261,649	上市承诺	2014-02-15
钟修芳	691,984	0	0	691,984	上市承诺	2012-02-15
方春风	1,261,649	0	0	1,261,649	上市承诺	2014-02-15
邹群英	1,729,959	0	0	1,729,959	上市承诺	2014-02-15
恒升泰和（北京）投资有限公司	7,200,000	0	0	7,200,000	上市承诺	2012-02-15
冯校萱	1,600,000	0	0	1,600,000	上市承诺	2012-02-15
邱利颖	1,000,000	1,000,000	0	0	无	无
张迎九	500,000	0	0	500,000	上市承诺	2012-02-15
段爱菊	200,000	0	0	200,000	上市承诺	2012-02-15
合计	60,000,000	1,000,000	1,000,000	60,000,000	—	—

说明：根据公司《2010 年第二次临时股东大会决议》，公司自然人股东邱利颖拟将其持有的公司全部股份转让给方海江，并将公司前身河南四方超硬材料有限公司 2008 年 3 月增资时邱利颖的投资金额（147 万元）作为标的股权的转让价款，即邱利颖拟将其持有公司共计 100 万股股份以每股 1.47 元的价格转让给方海江。股权交易完成后，邱利颖将不再持有公司的任何股份，方海江将持有公司 22,606,750 股股份，占公司股本总额的 37.6779%。

6.2 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	14				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
方海江	境内自然人	37.68%	22,606,750	22,606,750	0
付玉霞	境内自然人	12.00%	7,202,250	7,202,250	0
恒升泰和（北京）投资有限公司	境内非国有法人	12.00%	7,200,000	7,200,000	0
邹淑英	境内自然人	11.53%	6,920,163	6,920,163	0
傅晓成	境内自然人	5.77%	3,459,915	3,459,915	0
朱晓保	境内自然人	3.18%	1,905,763	1,905,763	0
邹桂英	境内自然人	2.88%	1,729,959	1,729,959	0
邹红缨	境内自然人	2.88%	1,729,959	1,729,959	0
邹群英	境内自然人	2.88%	1,729,959	1,729,959	0

冯校萱	境内自然人	2.67%	1,600,000	1,600,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
无		0		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司董事长兼总经理方海江先生与副董事长兼副总经理付玉霞女士为夫妻关系；董事傅晓成先生与付玉霞女士为兄妹关系；董事邹淑英女士是方海江先生叔叔的配偶，同时与监事邹群英女士及股东邹桂英女士、邹红缨女士为姐妹关系；其他股东之间均不存在亲属关系。恒升泰和(北京)投资有限公司注册资本 1000 万元、法定代表人程天倚先生、成立日期 2007 年 08 月 31 日、经营范围：投资管理/财务咨询/营销策划。				

6.3 证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】92 号文核准，公司公开发行 2,000 万股人民币普通股，发行价格为 24.75 元/股，其中网下配售 400 万股，网上定价发行 1,600 万股。

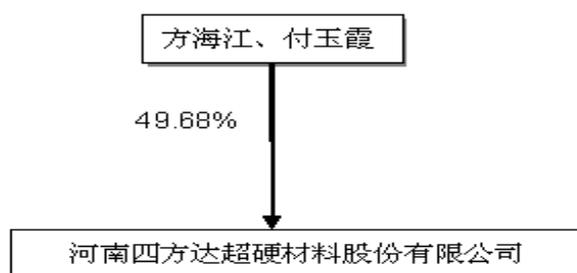
经深圳证券交易所《关于河南四方达超硬材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2011】49 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称—四方达，股票代码—300179；其中网上定价发行的 1600 万股股票于 2011 年 2 月 15 日起上市交易，网下向配售对象配售的 400 万股股份自本次网上资金申购发行的股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起锁定 3 个月，于 2010 年 5 月 15 日起上市交易。

6.4 控股股东及实际控制人情况介绍

6.4.1 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司的实际控制人是方海江、付玉霞夫妇；方海江 1968 年 8 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，中南大学工学硕士。方海江先生为公司主要创始人，自 1997 年起一直担任公司董事长兼总经理职务。付玉霞 1970 年 11 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，英国威尔士艾伯瑞斯维斯大学工商管理硕士。付玉霞女士为公司创始人之一，2003 年至今担任公司副董事长兼副总经理。

6.4.2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

7.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
方海江	董事长	男	43	2008年09月20日	2011年09月19日	21,606,750	22,606,750	受让	54.05	否
付玉霞	副总经理	女	41	2008年09月20日	2011年09月19日	7,202,250	7,202,250		32.22	否
邹淑英	董事	女	58	2008年09月20日	2011年09月19日	6,920,163	6,920,163		0.00	否
傅晓成	董事	男	48	2008年09月20日	2011年09月19日	3,459,915	3,459,915		0.00	否
程天倚	董事	男	39	2008年09月20日	2011年09月19日	0	0		0.00	否
方春风	董事	女	38	2008年09月20日	2011年09月19日	1,261,649	1,261,649		18.39	否
万隆	独立董事	男	55	2008年09月20日	2011年09月19日	0	0		5.00	否
杜海波	独立董事	男	42	2008年09月20日	2011年09月19日	0	0		5.00	否
叶树华	独立董事	男	50	2008年09月20日	2011年09月19日	0	0		5.00	否
张迎九	监事	男	42	2008年09月20日	2011年09月19日	500,000	500,000		10.00	否
杨爱勇	监事	女	34	2008年09月20日	2011年09月19日	0	0		9.77	否
邹群英	监事	女	43	2008年09月20日	2011年09月19日	1,729,959	1,729,959		0.00	否
杨国栋	董事会秘书	男	49	2008年09月20日	2011年09月19日	1,261,649	1,261,649		41.60	否
罗宗举	财务总监	男	35	2008年11月06日	2011年11月05日	0	0		18.10	否
合计	-	-	-	-	-	43,942,335	44,942,335	-	199.13	-

7.1.1 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

(一) 公司现任董事

本公司共有董事9名，其中独立董事3名，均为中国国籍，本届董事任期为三年或至其继任者选出之日结束。

基本情况如下:

姓名	职位	性别	出生年月	提名人	本届任期
方海江	董事长	男	1968年8月	方海江	2008.9.20-2011.9.19

付玉霞	副董事长	女	1970 年 11 月	付玉霞	2008.9.20-2011.9.19
邹淑英	董事	女	1953 年 6 月	邹淑英	2008.9.20-2011.9.19
傅晓成	董事	男	1963 年 12 月	傅晓成、方海江、付玉霞、 邹淑英、恒升泰和	2008.9.20-2011.9.19
程天倚	董事	男	1972 年 1 月	恒升泰和	2008.9.20-2011.9.19
方春风	董事	女	1973 年 10 月	方海江	2008.9.20-2011.9.19
万 隆	独立董事	男	1956 年 6 月	方海江	2008.9.20-2011.9.19
杜海波	独立董事	男	1969 年 10 月	邹桂英、邹群英、邹红缨、 冯校萱	2008.9.20-2011.9.19
叶树华	独立董事	男	1961 年 5 月	朱晓保、杨国栋、方春风、 邱利颖、钟修芳、张迎九、 段爱菊	2008.9.20-2011.9.19

本公司各董事简历如下：

方海江先生：1968 年 8 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，中南大学工学硕士，高级经济师。方海江先生为公司主要创始人，1992 年至 1996 年，曾就职于郑州磨料磨具磨削研究所，从事超硬材料制品的研发工作。自 1997 年至今一直担任四方有限及公司董事长兼总经理职务，全面负责公司的科研开发、技术人才管理和技术发展战略的制定工作，其主导研发的聚晶金刚石拉丝模坯 CD2518SP/3020SP（巨无霸）系列、大直径切削刀具用金刚石复合片产品均填补了国内空白。

付玉霞女士：1970 年 11 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，英国威尔士艾伯瑞斯维斯大学工商管理硕士。付玉霞女士 1992 年至 1993 年在河南省科技情报所工作；1994 年至 1996 年在郑州高新技术产业开发区发展总公司工作；1997 年至 2001 年，担任四方有限副总经理兼国际部经理，致力于开拓国际市场；2002 年至 2003 年，就读于英国威尔士艾伯瑞斯维斯大学，获得工商管理硕士学位；2003 年至今先后担任四方有限及公司副董事长兼副总经理。

邹淑英女士：1953 年 6 月出生，中国国籍，拥有美国的永久居留权，初中毕业。邹淑英女士为公司主要创始人，1969 年至 1993 年在邮电部第四工程公司（现郑州邮电建设工程局）工作；1993 年至 1996 年在河南省汽车工业公司。自 1997 年至今先后担任四方有限及公司董事。

傅晓成先生：1963年12月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历。1983年至1990年任职于郑州电器装配总厂；1991年至1998年任职于河南省科学院应用物理研究所；1999年至2005年任职于河南天马艺术制作有限公司；2006年起任职于河南典创市场研究有限公司。傅晓成先生为公司创始人之一，自1997年至今先后担任四方有限及公司董事。

程天倚先生：1972年1月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历，中欧国际工商学院EMBA。1993年至1998年在机械工业部郑州机械研究所任工程师；1998年至2001年在河南汇金科技有限公司任总经理；2001年至2004年在焦作燃气热力总公司任总经理；2004年至2007年在美利控股集团公司任执行董事；2007年至今任恒升泰和（北京）投资有限公司总裁。2008年9月至今兼任本公司董事。

方春风女士：1973年10月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历。1992年至2001年任河南省农业机械总公司会计；2002年至2008年11月任四方有限及公司财务部负责人。2008年9月至今任本公司董事。

万隆先生：1956年6月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，研究生学历，博士，教授，博士生导师，湖南省政协委员，中国硅酸盐学会陶瓷分会理事、中国硅酸盐学会特种陶瓷学会理事、中国超硬材料技术委员会专家。1982年2月至2000年6月，担任郑州白鸽股份有限公司技术中心副主任；2000年7月至2001年12月，担任湖南大学化学化工学院材料系副主任；2002年至今担任湖南大学材料科学与工程学院科研办主任，2006年7月起兼任湖南大学“985”生物材料研究所所长。2008年9月至今任本公司独立董事。

杜海波先生：1969年10月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历，中欧国际工商学院EMBA，注册会计师、注册税务师、注册土地估价师、国际注册财务管理师。1989年至1993年，在河南省灵宝市审计事务所工作；1993年至1999年在河南审计事务所工作；自1999年12月起任河南正永会计事务所有限公司董事长。2008年9月至今任本公司独立董事。

叶树华先生：1961年5月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历，律师。1985年7月至1990年11月，在河南经济律师事务所任律师；1990年12月至1996年11月，在河南省涉外律师事务所任律师；1996年12月至今在河南任问律师事务所工作；现任河南任问律师事务所合伙人，河南省律师协会知识产权业务委员会主任，郑州仲裁委员会仲裁员及专家咨询委员会成员。2008年9月至今任本公司独立董事。

（二）公司现任监事

本公司共有监事3名，其中包括1名职工监事，均为中国国籍，本届监事任期为三年或至其继任者选出之日结束。

基本情况如下：

姓名	职位	性别	出生年月	提名人	本届任期
张迎九	监事会主席	男	1969年3月	方海江	2008.9.20-2011.9.19
杨爱勇	职工监事	女	1977年11月	职工代表大会	2008.9.20-2011.9.19
邹群英	监事	女	1968年8月	邹淑英	2008.9.20-2011.9.19

本公司各监事简历如下：

张迎九先生：1969年3月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，清华大学博士，日本东京大学博士后，教授。1994年9月至1997年8月，任中南大学材料科学与工程系讲师；1997年9月至2001年7月在清华大学攻读博士学位；2002年1月至2004年2月，在日本生产技术综合研究所工作；2004年3月至2005年3月，在日本东京大学从事博士后研究工作；2005年11月至今任郑州大学教授。2006年1月至今担任四方有限及公司技术顾问，2008年9月至今任公司监事会主席。

杨爱勇女士：1977年11月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历。1999年9月进入四方有限质量部工作；2001年8月至2008年6月任四方有限质量部经理；2008年7月至今任总经理助理兼任人力资源部经理。2008年9月至今任公司监事。

邹群英女士：1968年8月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历。1987年至1995年工作于郑州纺织机械厂；1997年起从事自由职业。

2008 年 9 月至今任公司监事。

（三）高级管理人员

截至本招股说明书签署之日，本公司共有高级管理人员 4 名，均为中国国籍，本届总经理任期三年或至其继任者选出之日结束，其他高级管理人员任期至其继任者选出之日结束。

基本情况如下：

姓名	职位	性别	出生年月	任期
方海江	总经理	男	1968 年 8 月	2008.9.20-2011.9.19
付玉霞	副总经理	女	1970 年 11 月	2008 年 9 月 20 日始
杨国栋	副总经理、董事会秘书	男	1962 年 10 月	2008 年 9 月 20 日始
罗宗举	财务总监	男	1976 年 6 月	2008 年 11 月 6 日始

本公司各高级管理人员简历如下：

方海江先生，1968 年 8 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，中南大学工学硕士，高级经济师。方海江先生为公司主要创始人，1992 年至 1996 年，曾就职于郑州磨料磨具磨削研究所，从事超硬材料制品的研发工作。自 1997 年至今一直担任四方有限及公司董事长兼总经理职务，全面负责公司的科研开发、技术人才管理和技术发展战略的制定工作，其主导研发的聚晶金刚石拉丝模坯 CD2518SP/3020SP（巨无霸）系列、大直径切削刀具用金刚石复合片产品均填补了国内空白。

付玉霞女士，1970 年 11 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，英国威尔士艾伯瑞斯维斯大学工商管理硕士。付玉霞女士 1992 年至 1993 年在河南省科技情报所工作；1994 年至 1996 年在郑州高新技术产业开发区发展总公司工作；1997 年至 2001 年，担任四方有限副总经理兼国际部经理，致力于开拓国际市场；2002 年至 2003 年，就读于英国威尔士艾伯瑞斯维斯大学，获得工商管理硕士学位；2003 年至今先后担任四方有限及公司副董事长兼副总经理。

杨国栋先生：1962 年 10 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历，高级经济师。1980 年 7 月至 1984 年 7 月在武汉理工大学学习；1984

年 8 月至 1987 年 7 月就职于北京市琉璃河水泥厂；1987 年 8 月至 1992 年 7 月就职于河南省物资厅；1992 年 8 月至 1998 年 9 月就职于中国郑州建材批发交易市场；1998 年 10 月起历任四方有限营销部经理、四方有限副总经理。2008 年 9 月起任公司副总经理兼董事会秘书。

罗宗举先生： 1976 年 6 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历，中国注册会计师协会非执业会员，高级会计师。2000 年 7 月至 2004 年 1 月就职于中国人民解放军河南省禹州市人民武装部；2004 年 2 月至 2008 年 10 月就职于天健光华（北京）会计师事务所。2008 年 11 月至今任公司财务总监。

7.1.2 董事、监事、高级管理人员在股东单位任职及在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况：

（一）董事对外投资情况

姓名	对外投资企业	与本公司关系	关联自然人持股比例
傅晓成	河南典创市场研究有限公司	本公司股东及董事控制的公司	60%
	河南天马生物科技有限公司	本公司股东及董事控制的公司	50%
程天倚	恒升泰和（北京）投资有限公司	本公司董事控制的公司、本公司的法人股东	70%

（二）董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的兼职情况

姓名	本公司职务	兼职任职企业（单位）		
		名称	与本公司的关系	任职
傅晓成	董事	河南典创市场研究有限公司	本公司董事控制之公司	总经理
		河南天马生物科技有限公司	本公司董事控制之公司	总经理
程天倚	董事	恒升泰和（北京）投资有限公司	本公司股东	总裁
张迎九	监事会主席	郑州大学	本公司监事任职之单位	教授
万 隆	独立董事	湖南大学	本公司董事任职之单位	教授
杜海波	独立董事	河南正永会计师事务所有限公司	本公司董事任职之单位	董事长
		新焦点汽车技术控股有限公司	本公司董事兼职之单位	独立董事
		河南羚锐制药股份有限公司	本公司董事兼职之单位	独立董事
		河南思达高科技股份有限公司	本公司董事兼职之单位	独立董事
		河南明泰铝业股份有限公司	本公司董事兼职之单位	独立董事
		郑州新芒果房地产有限公司	本公司董事兼职之单位	董事

叶树华	独立董事	河南仟问律师事务所	本公司董事任职之单位	合伙人
-----	------	-----------	------------	-----

除上述情况外，本公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员没有在其他法人单位任职的情况。

7.1.3 报告期内董事、监事被选举或离任情况，以及聘任或解聘高级管理人员情况：

报告期内，无董事、监事被选举或离任以及聘任或解聘高级管理人员情况。

7.2 核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

本公司其他核心人员的基本情况如下：

姓名	职位	性别	出生年月
方海江	董事长、总经理、研发中心主任	男	1968 年 8 月
李宏利	研发中心副主任	男	1980 年 9 月
蔡海平	研发中心副主任	男	1971 年 9 月

本公司其他核心人员简历如下：

方海江先生：请参见董事简历。

李宏利先生：1980 年 9 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历。2002 年 7 月至 2004 年 3 月在中国南车集团资阳机车厂工作；2004 年 3 月至今历任四方有限及公司研发中心职员、研发中心副主任。在公司组织、参与开发了锥形立方氮化硼复合片、合金球形复合片、金刚石层异形复合片等新产品，参与了公司主导研发的聚晶金刚石拉丝模坯 CD2518SP/3020SP（巨无霸）系列产品和大直径切削刀具用金刚石复合片系列产品的研制工作，设计开发了复合片抗冲击性能试验机和 PCD 材料专用抛光机，对检测设备等进行了一系列的改进。现任本公司研发中心副主任。

蔡海平先生：1971 年 9 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，中专学历，高级电工。1995 年 3 月至 2000 年 3 月，在河南省灵宝化学工业集团工作，参与了 4 万吨硫酸工程的电气安装工作、10 万吨尿素工程电气供配电方案设计安装、试车，多次被评为集团技术骨干。2000 年 4 月起任四方有限生产部设备管理车间主任，2004 年调入研发中心，负责设备开发和改进、新工艺的可行性研究、技术发

展方案设计等工作。在公司先后组织、参与开发了复合片抗冲击性能试验机的设计改造工作、复合片耐磨性检测设备改造和工艺制定、复合片酸碱处理夹具设计、PCD 聚晶专用抛光机设计制造、电火花复合研磨加工聚晶金刚石工艺研究、高品质拉丝模镶套工艺研究、二期车间供配电方案设计安装、生产用循环冷却水系统设计安装等研发生产项目，全程参与了聚晶金刚石拉丝模坯 CD2518SP/3020SP（巨无霸）系列产品和直径切削刀具用金刚石复合片产品系列的研制工作。现任本公司研发中心副主任。

报告期内，公司核心技术人员无变化。

7.3 公司员工情况

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司共有员工 279 人，员工构成情况如下：

（一）员工专业结构

专业类别	员工人数（人）	占总人数的比例（%）
专业技术人员	43	15.41
管理人员	18	6.45
生产及其他辅助人员	192	68.82
市场销售人员	26	9.32
合计	279	100.00

（二）员工学历结构情况

学历类别	员工人数（人）	占总人数的比例（%）
硕士及以上	5	1.79
本科	33	11.83
大专学历	80	28.67
其他	161	57.71
合计	279	100.00

(三) 员工年龄结构情况

年龄类别	员工人数(人)	占总人数的比例(%)
30岁以下	221	79.21
30—40岁	40	14.34
40—50岁	12	4.30
50岁以上	6	2.15
合计	279	100.00

第八节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司实际状况基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的治理问题。

（一）关于股东和股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

（二）公司与控股股东：

公司控股股东为自然人方海江、付玉霞夫妇。方海江先生在公司担任董事长兼总经理职务，付玉霞担任副董事长兼副总经理职务，该两人严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会：

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职务和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

（四）关于监事和监事会：

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大交易、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监

督。

(五) 关于绩效评价与激励约束机制:

公司建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制,公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。

(六) 关于信息披露与透明度:

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》等的要求,真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息;并指定公司董事会秘书负责信息披露工作,协调公司与投资者的关系,接待股东来访,回答投资者咨询,向投资者提供公司已披露的资料;并指定巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定网站,《证券时报》、《中国证券报》为公司定期报告披露的指定报刊。确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

(七) 关于相关利益者:

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益,实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡,共同推动公司持续、健康的发展。

二、董事的履行职责情况

(一) 报告期内,公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求,履行董事职责,遵守董事行为规范,积极参加相关培训,提高规范运作水平,发挥各自的专业特长,积极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时,严格遵循公司董事会议事规则的有关审议事项,审慎决策,切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

(二) 公司董事长在履行职责时,严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》规定,行使董事长职权,履行职责。在召集、主持董事会会议时,带头执行董事会集体决策机制,积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议,确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权,及时将董事会工作运行情况通报其他董事。

(三) 公司独立董事杜海波先生、叶树华先生、万隆先生,能够严格按照《公司章

程》、《独立董事制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法和观点，积极深入公司及控股子公司进行现场调研，了解公司运营、研发经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对续聘审计机构、内控的自我评价等事项发表独立董事意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司 3 名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

（四）报告期内，公司董事出席董事会情况如下：

报告期内董事会召开次数						
董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
方海江	董事长	6	6			否
付玉霞	副董事长	6	6			否
邹淑英	董事	6	4	2		否
傅晓成	董事	6	6			否
程天倚	董事	6	6			否
方春风	董事	6	6			否
万 隆	独立董事	6	6			否
杜海波	独立董事	6	6			否
叶树华	独立董事	6	6			否

三、股东大会的运行情况

报告期内，共召开3 次股东大会，历次股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。召开情况如下：

1、2009 年度股东大会

本公司于 2010 年 5 月 7 日在河南省郑州市召开 2009 年度股东大会，会议通过了以下决议事项：《关于公司〈2009 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2009 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2009 年度公司财务决算及 2010 年度

财务预算报告》的议案》、《关于公司〈2009年度利润分配方案〉的议案》、《关于公司〈聘请2010年度审计机构及报酬〉的议案》、《关于调整公司独立董事津贴的议案》、《关于修订首次公开发行股票并上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易管理办法〉的议案》。

2、2010年第一次临时股东大会

本公司于2010年7月31日在河南省郑州市召开2010年第一次临时股东大会，会议通过了以下决议事项：《关于延长〈关于河南四方达超硬材料股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市的议案〉有效期的议案》、《关于提请股东大会继续授权董事会全权办理公司本次发行上市有关事宜的议案》。

3、2010年第二次临时股东大会

本公司于2010年12月6日在河南省郑州市召开2010年第二次临时股东大会，会议通过了以下决议事项：《关于公司自然人股东邱利颖转让所持公司股份的议案》；《关于修订现行〈公司章程〉的议案》；《关于修订首次公开发行股票并上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》。

四、董事会运行情况

董事会运行情况详见第三节董事会报告中的“六、公司董事会日常工作情况”。

五、公司“五分开”情况及独立性

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司业务独立于公司控股股东。作为高科技服务型企业，公司拥有完整独立的研发、运营和销售系统，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其他任何关联方。

（二）人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业中担任除董事、监事的其他职务或领薪，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三） 资产完整情况

公司资产完整，拥有独立于股东单位及其他关联方的机器设备、房屋建筑物，也独立拥有注册商标、非专利技术等无形资产。

（四） 机构独立情况

公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运行，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在机构混同的情形。

（五） 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门、财务负责人，建立了独立的财务规章制度，有完整独立的财务核算体系，能够独立形成财务决策，开设了独立的银行账户，并依法独立纳税，公司不存在与股东单位及其关联方共用银行账户的情况，也不存在资金、资产被股东单位及其关联方非法占用的情况。

六、公司内部控制制度的建立和健全情况

（一） 内部控制制度的建立和执行情况

公司根据《公司法》等有关法律法规的规定，制定了《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》、《信息披露管理制度》、《关联交易控制制度》、《对外担保控制制度》等重大规章制度，确保公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、信息安全管理、技术开发管理、业务流程管理、质量控制管理、对外投资管理、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系：

- 1、股东大会是公司的最高权利机构，通过董事会对公司进行管理和监督；
- 2、董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议；
- 3、监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务进行监督。
- 4、审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价

情况，协调内部控制、审计及其他相关事宜。内审部和内审人员独立行使职权，不受其他部门或个人的干涉。

5、公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织并实施董事会决议。

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
本年度共召开了4次内部审计部和审计委员会会议，审计委员会重点听取了内部审计部的工作汇报，对内控相对薄弱的地方进行了完善，对财务报表进行审计，并同意了内部审计部门的工作报告。其它工作还包括，与会计事务所协商确定2010年年报的审计计划，并就审计情况进行了沟通；对外部审计机构进行聘任。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无。		

（二）对内部控制的评价及审核意见

1、公司董事会认对内部控制的自我评价

董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应公司经营管理的要求和公司发展的需求，能够较好地

保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司所属财产物资的安全、完整。公司相关管理人员能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息，能够公平、公开、公正地对待所有投资者。根据《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准，公司于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，不存在由于内部控制制度失控而使公司财产受到重大损失、或对财务报表产生重大影响并令其失真的情况。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》

2、 公司独立董事对内部控制的独立意见

独立董事经核查后认为：公司内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合现代管理要求的内部组织结构，也适合目前公司生产经营实际情况需要。公司的组织架构和内部控制措施对企业管理各个过程、各个环节的控制发挥了较好的作用。能够预防风险，保证公司各项业务活动健康稳定的运行。公司《内部控制自我评价报告》如实地反映了公司内部控制的真实情况，不存在明显薄弱环节和重大缺陷，随着公司未来经营发展的需要，公司需不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司独立董事对相关事项的独立意见》

3、 公司监事会对内部控制的审核意见

公司监事会认为：公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司生产经营的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司第一届监事会第六次会议决议公告》

4、 保荐机构对内部控制的核查意见

保荐机构核查后认为：四方达的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况符合《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法规制度和证券监管部门的要求；四方达《2010 年度内部控制的自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《国泰君安证券股份有限公司关于河南四方达超硬材料股份有限公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见》

5、 会计师事务所出具的内部控制鉴证报告

利安达会计师事务所有限公司出具了利安达专字[2011]第 1233 号的《河南四方达超硬材料股份有限公司内部控制审计报告》，认为：公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《利安达会计师事务所有限公司关于河南四方达超硬材料股份有限公司内部控制审计报告》

六、 公司对高级管理人员的考评和激励机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。本报告期内，公司没有对高级管理人员的考评制度进行补充和修改。

第九节 监事会报告

2010 年度公司监事会成员严格按照《公司法》、《证券法》及其他法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东负责的精神，在股东大会的决策下，切实履行自身职责，努力做到既积极配合董事会和经营管理层的工作，又认真履行和行使监事会的监督职权和职责；既促进公司发展，又保证公司的各种工作符合法律法规的各项规定；既维护公司的权益和股东的利益，又维护公司良好的社会形象。

公司全体监事恪尽职守、努力工作，2010 年列席了公司的所有董事会和股东大会会议，对公司经营活动、财务状况、重大决策、股东大会召开程序以及董事、高级管理人员履行职责情况等方面实施了有效监督。

一、2010 年度监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了 2 次监事会会议，具体情况如下：

（一）、2010 年 4 月 16 日，公司第一届监事会第四次会议在公司六楼会议室召开，会议应到监事 3 人，实到 3 人，符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议审议通过了如下决议：

- 1、《2009 年度监事会工作报告》；
- 2、《关于公司〈2009 年度财务决算及 2010 年度财务预算报告〉的议案》；
- 3、《关于公司〈2009 年度利润分配方案〉的议案》；
- 4、《关于公司〈聘请 2010 年度审计机构及报酬〉的议案》；
- 5、《关于调整公司独立董事津贴的议案》。

（二）、2010 年 11 月 20 日，公司第一届监事会第五次会议在公司六楼会议室召开，会议应到监事 3 人，实到 3 人，符合《公司法》及公司章程的规定。会议审议通过了如下决议：

1. 《关于公司自然人股东邱利颖转让所持公司股份的议案》；
2. 《关于修订现行〈公司章程〉的议案》；
3. 《关于修订首次公开发行股票并上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》。

二、监事会对公司 2010 年度有关事项的独立意见

（一）公司依法运作的情况

2010 年，监事会列席了公司所有的董事会和股东大会，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容进行了讨论和审查，监事会均无异议；监事会对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督并认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》所作出的各项规定；建立了较为完善的内部控制制度并不断使之更加完善；公司股东大会、董事会会议的召开和决议及有关信息披露工作均符合相关法律、法规的规定，信息披露及时、准确；董事会能够认真地履行股东大会决议，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，尽职尽责，不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

（二）检查公司财务情况

监事会对 2010 年度公司的财务状况、财务管理、财务成果等进行了认真细致、有效地监督、检查和审核，认为：公司财务报告的编制符合《企业会计准则》的有关规定，财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载；由利安达会计师事务所有限责任公司出具的标准无保留审计意见客观公正，财务报告能够真实、公允反映公司 2010 年度的财务状况、经营成果和现金流量。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三）监事会对公司内部控制自我评价的意见

依据深圳证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》、《上市公司内部控制指引》等有关规定，监事会对公司内部控制的自我评价报告发表意见如下：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立并完善了公司生产经营各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。公司内部控制架构清晰，制度之间有效衔接，内部审计及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。2010 年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

2、公司内部控制就总体而言体现了完整性、合理性、有效性；公司内部控制自我评价全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

3、监事会认真审阅了董事会提交的《公司内部控制自我评价报告》，认为董事会的自我评价报告真实地反映公司内控建设的实际情况，对此没有异议。

（四）收购、出售资产情况

2010 年度公司没有收购、出售重大资产行为。未发生内幕交易以及其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

（五）公司对外担保及股权、资产置换情况

2010 年度公司未发生对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

（六）公司关联交易情况

2010 年度，公司没有发生关联方交易事项，没有损害公司和其他关联方股东利益的情况。

（七）公司募集资金投入项目情况

2010 年度，公司尚未公开发行股票，募集资金尚未到位，募投项目以自有资金先期垫付进行，不存在募集资金管理违规的情形。

第十节 财务报告

审计报告

利安达审字【2011】第1167号

河南四方达超硬材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南四方达超硬材料股份有限公司财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表，2010年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是河南四方达超硬材料股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，河南四方达超硬材料股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了河南四方达超硬材料股份有限公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国 北京

中国注册会计师 邵新军

中国注册会计师 靳红建

二〇一一年三月二十八日

资 产 负 债 表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司 2010 年 12 月 31 日

金额单位：元

资产	附注	年末余额	年初余额	股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七、1	28,371,157.28	28,772,838.65	短期借款	七、13		17,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	七、2	5,288,574.50	8,194,598.64	应付票据	七、14	2,040,000.00	1,308,600.00
应收账款	七、3	36,297,313.98	33,227,680.03	应付账款	七、15	9,428,342.17	9,273,701.06
预付款项	七、5	9,272,115.66	2,556,191.49	预收款项	七、16	414,896.96	70,818.35
应收利息				应付职工薪酬	七、17	2,171,426.94	2,192,242.36
应收股利				应交税费	七、18	1,347,998.09	1,450,368.61
其他应收款	七、4	414,030.90	147,694.80	应付利息			
存货	七、6	31,442,095.12	30,145,122.70	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	七、19	764,630.83	822,097.40
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		111,085,287.44	103,044,126.31	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		16,167,294.99	32,117,827.78
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	七、7	24,066,263.61	18,602,100.86	预计负债			
在建工程	七、8	38,743,772.91	14,376,989.63	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债	七、20	20,000,000.00	5,000,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		20,000,000.00	5,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		36,167,294.99	37,117,827.78
油气资产				股东权益：			
无形资产	七、9	19,225,364.95	19,635,214.29	股本	七、21	60,000,000.00	60,000,000.00
开发支出				资本公积	七、22	6,380,305.45	6,380,305.45
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	七、10	347,691.56	287,190.48	盈余公积	七、23	9,092,078.01	5,244,748.84
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		82,383,093.03	52,901,495.26	未分配利润	七、24	81,828,702.02	47,202,739.50
				所有者权益合计		157,301,085.48	118,827,793.79
资产总计		193,468,380.47	155,945,621.57	负债和所有者权益总计		193,468,380.47	155,945,621.57

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：罗宗举

会计机构负责人：罗宗举

(所附附注系财务报表组成部分)

利润表

会企 02 表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司 2010 年度

金额单位：元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	七、25	111,675,739.78	84,332,506.48
减：营业成本	七、25	51,317,590.56	36,655,809.21
营业税金及附加	七、26	432,333.10	596,978.29
销售费用	七、27	3,194,367.29	3,351,978.62
管理费用	七、28	12,476,459.62	9,543,723.15
财务费用	七、29	582,343.07	268,338.74
资产减值损失	七、30	403,340.54	207,998.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,269,305.60	33,707,680.13
加：营业外收入	七、31	1,672,444.00	2,194,325.25
减：营业外支出	七、32	176,723.52	
其中：非流动资产处置损失		94,329.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,765,026.08	35,902,005.38
减：所得税费用	七、33	6,291,734.39	5,078,896.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,473,291.69	30,823,108.69
五、每股收益			
基本每股收益		0.64	0.51
稀释每股收益		0.64	0.51
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		38,473,291.69	30,823,108.69

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：罗宗举

会计机构负责人：罗宗举

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		120,640,047.32	81,001,599.96
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	七、34	18,262,335.20	7,910,150.34
经营活动现金流入小计		138,902,382.52	88,911,750.30
购买商品、接受劳务支付的现金		50,809,642.63	36,625,002.21
支付给职工以及为职工支付的现金		13,329,801.11	10,502,694.10
支付的各项税费		11,493,770.11	9,083,605.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、34	7,382,182.79	4,843,873.72
经营活动现金流出小计		83,015,396.64	61,055,175.45
经营活动产生的现金流量净额		55,886,985.88	27,856,574.85
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		-	19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	19,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,353,970.33	27,361,197.88
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		39,353,970.33	27,361,197.88
投资活动产生的现金流量净额		-39,353,970.33	-27,342,197.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		1,000,000.00	41,000,000.00
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		1,000,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,002.75	523,917.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、34	-	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		18,409,002.75	25,523,917.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,409,002.75	15,476,083.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-257,094.17	73.30
五、现金及现金等价物净增加额		-1,133,081.37	15,990,533.27
加：期初现金及现金等价物余额		27,464,238.65	11,473,705.38
六、期末现金及现金等价物余额		26,331,157.28	27,464,238.65

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：罗宗举

会计机构负责人：罗宗举

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项目	附注	本金额							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		60,000,000.00	6,380,305.45	-	-	5,244,748.84	-	47,202,739.50	118,827,793.79
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年初余额		60,000,000.00	6,380,305.45	-	-	5,244,748.84	-	47,202,739.50	118,827,793.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	3,847,329.17	-	34,625,962.52	38,473,291.69
(一) 净利润								38,473,291.69	38,473,291.69
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-		38,473,291.69	38,473,291.69
(三) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配		-	-	-	-	3,847,329.17	-	-3,847,329.17	-
1. 提取盈余公积						3,847,329.17		-3,847,329.17	-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配									-
4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他									-
四、本年年末余额		60,000,000.00	6,380,305.45	-	-	9,092,078.01	-	81,828,702.02	157,301,085.48

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：罗宗举

会计机构负责人：罗宗举

所有者权益变动表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2010 年度

金额单位：元

项目	附注	上年金额							
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		60,000,000.00	6,380,305.45			2,162,437.97		19,461,941.68	88,004,685.10
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年年初余额		60,000,000.00	6,380,305.45	-	-	2,162,437.97	-	19,461,941.68	88,004,685.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	3,082,310.87	-	27,740,797.82	30,823,108.69
（一）净利润								30,823,108.69	30,823,108.69
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	30,823,108.69	30,823,108.69
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配		-	-	-	-	3,082,310.87	-	-3,082,310.87	-
1. 提取盈余公积						3,082,310.87		-3,082,310.87	-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配									-
4. 其他									-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4.其他									-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（七）其他									-
四、本年年末余额		60,000,000.00	6,380,305.45	-	-	5,244,748.84	-	47,202,739.50	118,827,793.79

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：罗宗举

会计机构负责人：罗宗举



河南四方达超硬材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2010 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

河南四方达超硬材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系河南四方超硬材料有限公司。2008 年 9 月 28 日，河南四方超硬材料有限公司以 2008 年 3 月 31 日的账面净资产折股变更为河南四方达超硬材料股份有限公司，在郑州市工商行政管理局办理了工商变更登记，注册资本为 6000 万元。公司法定代表人为方海江。注册地：郑州市经济技术开发区第七大街 151 号。

本公司的实际控制人：自然人方海江、付玉霞夫妇。

公司历次注册资本、股东股权结构变更如下：

(1) 河南四方超硬材料有限公司成立于 1997 年 3 月 5 日，注册资本为 100.00 万元，股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
方海江	375,000.00	37.5000
邹淑英	250,000.00	25.0000
付玉霞	125,000.00	12.5000
付晓成	125,000.00	12.5000
朱晓保	125,000.00	12.5000
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.0000</u>

设立时的注册资本由河南豫经会计事务所审验并出具了审验字(1997)第 108 号验资报告。

(2) 2002 年 10 月，公司注册资本由 100.00 万元增加为 500.00 万元。增资后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
方海江	1,570,550.00	31.4110
邹淑英	1,047,050.00	20.9410
付晓成	523,500.00	10.4700
付玉霞	523,500.00	10.4700
朱晓保	288,350.00	5.7670
邹桂英	261,750.00	5.2350
邹群英	261,750.00	5.2350



投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
邹红英	261,750.00	5.2350
杨国栋	104,700.00	2.0940
钟修芳	104,700.00	2.0940
方春风	<u>52,400.00</u>	<u>1.0480</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.0000</u>

本次增资由河南大平会计师事务所审验并出具了审验变字(2002)第 B10-01 号验资报告。

(3) 2005 年 10 月，公司注册资本由 500.00 万元增加为 1,000.00 万元。增资后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
方海江	3,141,100.00	31.4110
邹淑英	2,094,100.00	20.9410
傅晓成	1,047,000.00	10.4700
付玉露	1,047,000.00	10.4700
朱晓保	576,700.00	5.7670
邹桂英	523,500.00	5.2350
邹群英	523,500.00	5.2350
邹红缨	523,500.00	5.2350
杨国栋	209,400.00	2.0940
钟修芳	209,400.00	2.0940
方春风	104,800.00	<u>1.0480</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.0000</u>

此次增资方式为货币增资，各股东于 2005 年 10 月 20 日将现金缴存入公司账户。2004 年 6 月 25 日河南省人民政府《关于改革市场主体准入制度加快我省经济发展的意见》中的第十六条规定，实行企业注册资本(金)入资专户缴存制度。投资人以货币形式出资的，应到指定商业银行开立“企业注册资本(金)专用帐户”，缴存货币注册资本(金)。登记机关根据入资银行出具的<缴存入资资金凭证>确认其缴付的货币出资数额。根据此规定，企业还可凭银行出具的企业注册资本金入资专户缴存专用票据，免去资本金验资程序。

注：本附注中所提及的股东“付晓成”与股东“傅晓成”为同一自然人，在 1997 年和 2002 年的验资报告中，将股东的姓名写成了“付晓成”，该股东现用姓名为“傅晓成”；本附注中所提及的股东“邹红英”与“邹红缨”为同一自然人，在 2002 年的验资报告中，将股东的姓名写成了“邹红英”，该股东现用姓名为“邹红缨”。

(4) 2006 年 1 月，注册资本由 1,000.00 万元增加为 1,500.00 万元。增资后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
方海江	4,711,650.00	31.4110
邹淑英	3,141,150.00	20.9410
傅晓成	1,570,500.00	10.4700
付玉露	1,570,500.00	10.4700



朱晓保	865.050.00	5.7670
邹桂英	785.250.00	5.2350
邹群英	785.250.00	5.2350
邹红缨	785.250.00	5.2350
杨国栋	314.100.00	2.0940
钟修芳	314.100.00	2.0940
方春风	157.200.00	<u>1.0480</u>
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>100.0000</u>

本次增资由河南久远会计师事务所有限公司审验并出具了豫久远内验字(2006)第 007 号验资报告。

(5) 2007 年 11 月, 注册资本由 1,500.00 万元增加为 3,436.3636 万元。增资后的股权结构如下:

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(元)</u>	<u>出资比例%</u>
方海江	13,095,000.00	38.1072
邹淑英	4,194,038.00	12.2049
付玉霞	4,365,000.00	12.7024
傅晓成	2,096,918.00	6.1021
朱晓保	1,155,008.00	3.3611
邹桂英	1,048,460.00	3.0511
邹红缨	1,048,460.00	3.0511
杨国栋	764,636.00	2.2251
钟修芳	419,384.00	1.2204
方春风	764,636.00	2.2251
邹群英	1,048,460.00	3.0511
恒升泰和(北京)投资有限公司	<u>4,363,636.00</u>	<u>12.6984</u>
合计	<u>34,363,636.00</u>	<u>100.0000</u>

本次增资由河南华鑫联合会计师事务所审验并出具了豫鑫会验字(2007)第 L11-02 号验资报告。

(6) 2008 年 3 月, 注册资本由 3,436.3636 万元增加为 3,636.3636 万元。增资后的股权结构如下:

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额(元)</u>	<u>出资比例%</u>
方海江	13,095,000.00	36.0112
邹淑英	4,194,038.00	11.5336
付玉霞	4,365,000.00	12.0038
傅晓成	2,096,918.00	5.7665
朱晓保	1,155,008.00	3.1763
邹桂英	1,048,460.00	2.8833
邹红缨	1,048,460.00	2.8833
杨国栋	764,636.00	2.1027



钟修芳	419,384.00	1.1533
方春风	764,636.00	2.1027
邹群英	1,048,460.00	2.8833
恒升泰和（北京）投资有限公司	4,363,636.00	12.0000
冯校萱	969,697.00	2.6667
邱利颖	606,061.00	1.6667
张迎九	303,030.00	0.8333
段爱菊	<u>121,212.00</u>	<u>0.3333</u>
合计	<u>36,363,636.00</u>	<u>100.0000</u>

本次增资由河南鑫华联合会计师事务所审验并出具了豫鑫会验字(2008)第 L3-08 号验资报告。

(7) 2008 年 9 月 28 日，河南四方超硬材料有限公司整体变更为河南四方达超硬材料股份有限公司，以 2008 年 3 月 31 日账面净资产折股后，注册资本由 3,636.3636 万元增加为 6,000.00 万元，于 2008 年 9 月 28 日在郑州市工商行政管理局进行了工商变更登记。变更后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
方海江	21,606,750.00	36.0112
邹淑英	6,920,163.00	11.5336
付玉霞	7,202,250.00	12.0038
傅晓成	3,459,915.00	5.7665
朱晓保	1,905,763.00	3.1763
邹桂英	1,729,959.00	2.8833
邹红缨	1,729,959.00	2.8833
杨国栋	1,261,649.00	2.1027
钟修芳	691,984.00	1.1533
方春风	1,261,649.00	2.1027
邹群英	1,729,959.00	2.8833
恒升泰和（北京）投资有限公司	7,200,000.00	12.0000
冯校萱	1,600,000.00	2.6667
邱利颖	1,000,000.00	1.6667
张迎九	500,000.00	0.8333
段爱菊	<u>200,000.00</u>	<u>0.3333</u>
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.0000</u>

变更时的注册资金已经利安达信隆会计师事务所进行审验并出具了利安达验字[2008]第 1039 号验资报告。

(8) 2010 年 12 月 6 日，本公司股东邱利颖将所持本公司股份 100 万股转让给本公司股东方海江，当日在郑州市工商行政管理局进行了工商备案登记。变更后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
方海江	22,606,750.00	37.6779



投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例%
邹淑英	6,920,163.00	11.5336
付玉霞	7,202,250.00	12.0038
傅晓成	3,459,915.00	5.7665
朱晓保	1,905,763.00	3.1763
邹桂英	1,729,959.00	2.8833
邹红缨	1,729,959.00	2.8833
杨国栋	1,261,649.00	2.1027
钟修芳	691,984.00	1.1533
方春风	1,261,649.00	2.1027
邹群英	1,729,959.00	2.8833
恒升泰和（北京）投资有限公司	7,200,000.00	12.0000
冯校萱	1,600,000.00	2.6667
张迎九	500,000.00	0.8333
段爱菊	<u>200,000.00</u>	<u>0.3333</u>
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.0000</u>

2、所处行业

公司所属行业为超硬复合材料、超硬复合材料制品生产行业。

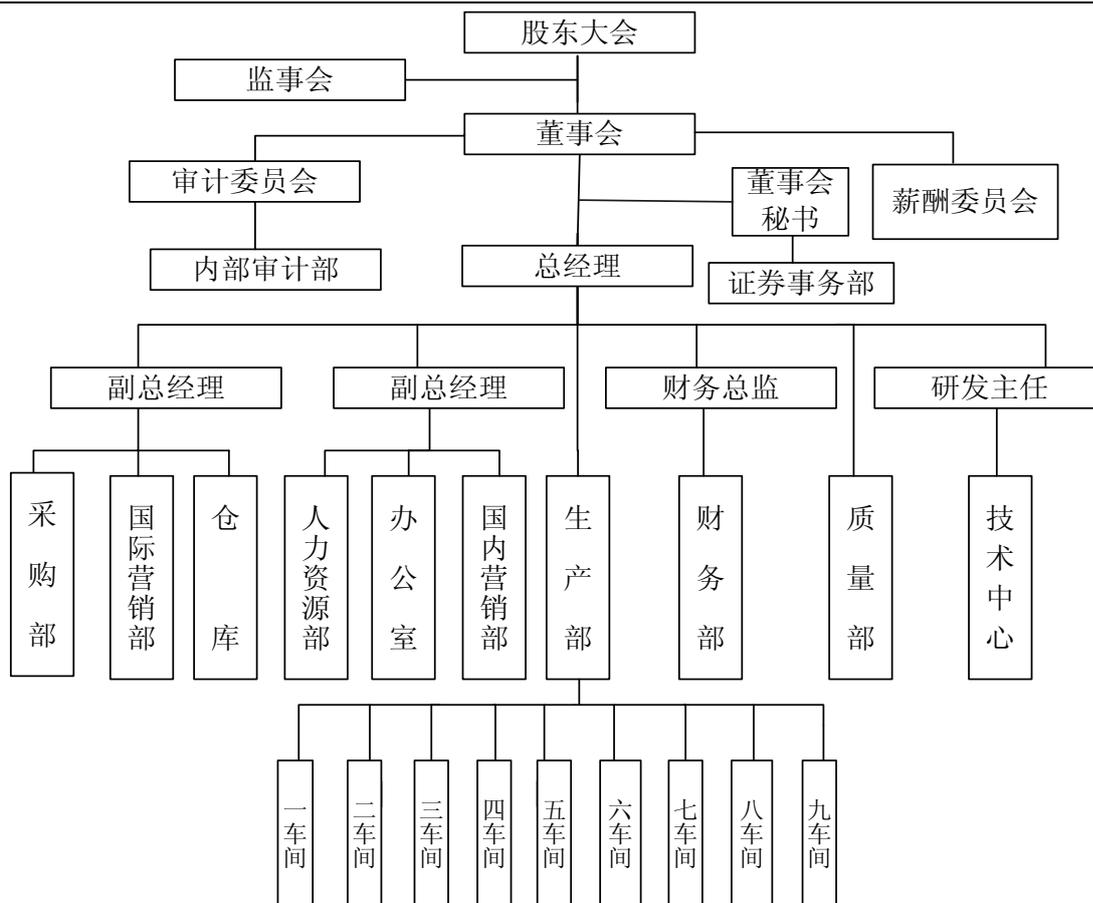
3、经营范围

本公司经批准的经营范围：人造聚晶金刚石烧结体、人造金刚石复合片、立方氮化硼烧结体、立方氮化硼复合片、人造金刚石制品及立方氮化硼制品的研制、开发、生产与销售。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（凭证），但国家限定公司经营或禁止进出口商品及技术除外，金属制品及零件的研制、开发、生产、销售。

4、主要产品

公司主要产品是复合超硬材料、复合超硬材料制品。

5、公司基本组织架构



二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 公司的主要会计政策、会计估计及合并财务报表编制方法

1、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、 记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则要求且能够取得并可靠

计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内，公司所有财务报表项目以历史成本计量。

报告期内计量属性未发生变化。

4、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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、外币折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

6、金融资产及金融负债的核算方法

（1）金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管



理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有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。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，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计入当期收益。

③ 应收款项，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计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、

《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（4）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

① 应收款项

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于应收账款余额合计数的 5% 且大于 20 万元，其他应收款余额大于其他应收款余额合计数的 5% 且大于 20 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过五年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，其他分类为其他不重大应收款。对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及其他不重大应收款项，通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例规定如下：

账龄	比例%
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

② 持有至到期投资

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

③ 可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与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，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

7、 存货的确认和计量



(1) 本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等大类。

(2) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(3) 取得和发出的计价方法

本公司取得的外购存货成本按实际发生的成本进行初始计量，外购存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；对于本公司生产的产成品的成本，于月末时按照定额比例法在各种产成品、半成品及在产品之间进行分配，即对于当月归集的料、工、费成本分别按照定额比例法进行分配，先根据各种产成品、半成品及在产品的料、工、费的标准定额资料，以当月入库产成品的数量、半成品的数量及在产品的数量乘其单位定额消耗用量分别作为当月产成品、半成品及在产品的消耗定额，然后对消耗定额求和，再将实际发生的成本与此定额之和的比例确定为分配率，最后，以各种产成品、半成品及在产品的消耗定额分别乘以分配率来确定其实际应承担的成本费用。

存货发出采用月末一次加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

(4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

8、长期股权投资的确认和计量

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，

在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投

资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

9、投资性房地产的确认和计量

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。以成本模式计量的投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

10、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3	20 年	4.85
机器设备	3	6-10 年	16.17-9.70
运输设备	3	5-10 年	19.40-9.70

固定资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
办公设备及其他	3	4-6 年	24.25-16.17

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(6) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提固定资产减值准备。

11、在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提在建工程减值准备。

12、无形资产的确认和计量

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注四、14 所述方法计提无形资产减值准备。

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

13、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

14、 资产减值

(1) 在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(2) 是否存在减值迹象的判断

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(3) 资产组的认定

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(4) 上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

15、 职工薪酬的确认和计量

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

① 辞退福利的确认原则：

- a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

② 辞退福利的计量方法：

- a、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

- a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。
- b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

16、 股份支付的确认和计量

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

17、 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- ①该义务是公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的,确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则按如下方法确定:

- ①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生的金额确定;
- ②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、 收入确认原则

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③收入的金额能够可靠地计量;
- ④相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务



①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、借款费用的确认和计量

(1) 借款费用资本化的确认原则

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的，才能开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③停止资本化：当所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。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

21、企业所得税的确认和计量

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认依据

①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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

3、前期差错更正

本公司报告期内无前期差错更正事项。

六、 税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率%</u>
-----------	-------------	------------



增值税	产品、原材料销售收入	17
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15
其他税种	按国家和地方有关法律法规规定计算缴纳	

2、公司的出口退税政策

本公司出口商品的增值税按照国家的有关规定执行“免、抵、退”政策。企业 2006 年 1 月 1 日，所有产品适用的出口退税率为 13%；于 2007 年 7 月 1 日起，根据财税[2007]90 号《关于调低部分商品出口退税率的通知》，公司的适用的出口退税率降为 5%；于 2008 年 12 月 1 日起，根据财税[2008]144 号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》，对于金刚石复合片、金刚石拉丝模及金刚石刀片的出口退税率提高到了 11%，金刚石砂轮、金刚石锯片以及微粉等产品的出口退税率仍为 5%；根据财税[2009]43 号，《关于提高轻纺电子信息等商品出口退税率的通知》，4 月 1 日起，公司产品中石油用复合片、矿山用复合片、刀具用复合片的出口退税率提高到 13%；根据财税[2009]88 号，《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，6 月 1 日起，公司产品中 PCD 拉丝模的出口退税率提高到 13%。

3、优惠税负及批文

本公司为高新技术企业，于 2008 年 12 月 29 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR200841000181，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2008〕172 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司 2008 年至 2010 年所得税按照应纳税所得额的 15%缴纳。

七、 财务报表主要项目

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	660.81	1.0000	660.81	1,480.04	1.0000	1,480.04
小计			<u>660.81</u>			<u>1,480.04</u>
银行存款						
人民币	26,275,277.13	1.0000	26,275,277.13	27,045,631.18	1.0000	27,045,631.18
美元	8,337.89	6.6227	55,219.34	61,088.93	6.8282	417,127.43
小计			<u>26,330,496.47</u>			<u>27,462,758.61</u>
其他货币资金						



人民币	2,040,000.00	1.0000	2,040,000.00	1,308,600.00	1.0000	1,308,600.00
小计			<u>2,040,000.00</u>			<u>1,308,600.00</u>
合计			<u>28,371,157.28</u>			<u>28,772,838.65</u>

注：期末其他货币资金 2,040,000.00 元，为银行承兑汇票的保证金。

2、 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,288,574.50	8,194,598.64

注 1：应收票据期末较期初减少 2,906,024.14 元，主要是公司收到的部分银行承兑汇票，对外背书转让所致。

注 2：截止期末，已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
重庆百荣炜业矿产资源有限公司	2010/7/29	2011/1/29	1,000,000.00
安徽恒源煤电股份有限公司	2010/7/27	2011/1/27	500,000.00
四川川石克锐达金刚石钻头有限公司	2010/9/17	2011/3/17	500,000.00
宁波北仑船务有限公司	2010/9/19	2011/3/19	500,000.00
安徽恒源煤电股份有限公司	<u>2010/9/13</u>	<u>2011/3/13</u>	<u>450,000.00</u>
合计			<u>2,950,000.00</u>

3、 应收账款

(1) 应收账款构成

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大	10,482,866.10	27.17	524,143.31	9,958,722.79	5,955,159.58	16.95	297,757.98	5,657,401.60
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大	<u>28,103,100.52</u>	<u>72.83</u>	<u>1,764,509.33</u>	<u>26,338,591.19</u>	<u>29,179,234.45</u>	<u>83.05</u>	<u>1,608,956.02</u>	<u>27,570,278.43</u>
合计	<u>38,585,966.62</u>	<u>100.00</u>	<u>2,288,652.64</u>	<u>36,297,313.98</u>	<u>35,134,394.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,906,714.00</u>	<u>33,227,680.03</u>

注：将期末余额中占应收账款账面余额合计数的 5% 以上并且金额大于 20 万元的应收账款列为单项金额重大，对其逐项进行减值测试，未发生减值；将不属于单项金额重大的应收账款中账龄超过五年的应收账款列为单项金额不重大但按信用



风险特征组合后该组合的风险较大的确定标准。

(2) 单项金额重大应收账款坏账准备的计提

欠款人名称	欠款金额	计提比例%	理由
加拿大 SinocanConsultingInc.	3,220,934.09	5.00	近期与此客户的销售业务较频繁且未发现此客户经营状况不良的现象
大庆钻探工程公司	2,607,869.63	5.00	近期与此客户的销售业务较频繁且未发现此客户经营状况不良的现象
巴西 TrustDiamond	2,484,225.43	5.00	近期与此客户的销售业务较频繁且未发现此客户经营状况不良的现象
郑州华源超硬材料工具有限公司	<u>2,169,836.95</u>	<u>5.00</u>	<u>近期与此客户的销售业务较频繁且未发现此客户经营状况不良的现象</u>
合计	<u>10,482,866.10</u>		

(3) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	33,773,236.48	87.53	1,688,661.82	32,084,574.66	32,830,626.30	93.44	1,641,531.32	31,189,094.98
1-2年	3,921,772.16	10.16	392,177.22	3,529,594.94	2,204,288.63	6.27	220,428.86	1,983,859.77
2-3年	792,217.98	2.05	158,443.60	633,774.38	16,619.10	0.05	3,323.82	13,295.28
3-5年	<u>98,740.00</u>	<u>0.26</u>	<u>49,370.00</u>	<u>49,370.00</u>	<u>82,860.00</u>	<u>0.24</u>	<u>41,430.00</u>	<u>41,430.00</u>
合计	<u>38,585,966.62</u>	<u>100.00</u>	<u>2,288,652.64</u>	<u>36,297,313.98</u>	<u>35,134,394.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,906,714.00</u>	<u>33,227,680.03</u>

(4) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本公司报告期内没有核销的应收账款。

(6) 截至期末止，无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 截止期末止，位列前五名的应收账款情况如下：

项目	账面余额			
	金额	比例%	欠款年限	款项性质
加拿大 SinocanConsultingInc.	3,220,934.09	8.35	1年以内	货款
大庆钻探工程公司	2,607,869.63	6.76	1年以内	货款
巴西 TrustDiamond	2,484,225.43	6.44	1年以内	货款
郑州华源超硬材料工具有限公司	2,169,836.95	5.62	1年以内	货款
意大利 SFDEurope	<u>1,468,733.07</u>	<u>3.81</u>	<u>1年以内</u>	<u>货款</u>
合计	<u>11,951,599.17</u>	<u>30.98</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大	<u>443,322.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,291.10</u>	<u>414,030.90</u>	<u>155,584.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,889.20</u>	<u>147,694.80</u>
合计	<u>443,322.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,291.10</u>	<u>414,030.90</u>	<u>155,584.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,889.20</u>	<u>147,694.80</u>

注：截止期末，无期末余额占其他应收款账面余额合计数的 5% 以上并且金额大于 20 万元的单项金额重大其他应收款。

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	300,822.00	67.86	15,041.10	285,780.90	153,384.00	98.59	7,669.20	145,714.80
1-2 年	<u>142,500.00</u>	<u>32.14</u>	<u>14,250.00</u>	<u>128,250.00</u>	<u>2,200.00</u>	<u>1.41</u>	<u>220.00</u>	<u>1,980.00</u>
合计	<u>443,322.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,291.10</u>	<u>414,030.90</u>	<u>155,584.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,889.20</u>	<u>147,694.80</u>

(3) 公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 截至期末止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至期末欠款单位前五名列示如下：

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例%
中国出口信用保险公司河南分公司	154,867.00	出口信用保险费	1 年以下	34.93
郑州经济技术开发区会计结算中心	142,500.00	民工工资保证金	1-2 年	32.14
大庆钻探工程公司钻井生产技术服务一 公司	111,475.00	履约保证金	1 年以下	25.15
魏文继	16,000.00	备用金	1 年以下	3.61



欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例%
王金武	<u>15,000.00</u>	备用金	1年以下	<u>3.38</u>
合计	<u>439,842.00</u>			<u>99.21</u>

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数	比例%	期初数	比例%
1年以内	8,270,895.03	89.20%	2,556,191.49	100.00
1-2年	<u>1,001,220.63</u>	<u>10.80%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>9,272,115.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,556,191.49</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至期末止，金额较大的前五名预付账款如下：

欠款人名称	金额	性质或内容
桂林桂冶实业有限公司	3,265,750.00	设备款
湖南航天泰山工业有限公司	1,040,000.00	设备款
国泰君安证券股份有限公司	1,000,000.00	预付发行费
北京神州灵山叶腊石有限公司	761,400.00	材料款
济南市冶金科学研究所	<u>520,000.00</u>	<u>设备款</u>
合计	<u>6,587,150.00</u>	

(3) 截至期末止，无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付款项期末较期初增加262.73%，主要是本年度预付设备款增加较多，同时为了降低部分拟涨价原材料的成本，提前预付了材料款。

6、存货

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	8,418,543.25	0.00	8,418,543.25	5,112,960.57	0.00	5,112,960.57
在产品	6,930,226.42	0.00	6,930,226.42	8,669,339.22	0.00	8,669,339.22
库存商品	15,727,302.80	0.00	15,727,302.80	16,055,355.43	0.00	16,055,355.43
发出商品	221,895.96	0.00	221,895.96	128,868.50	0.00	128,868.50
委托加工物资	<u>144,126.69</u>	<u>0.00</u>	<u>144,126.69</u>	<u>178,598.98</u>	<u>0.00</u>	<u>178,598.98</u>
合计	<u>31,442,095.12</u>	<u>0.00</u>	<u>31,442,095.12</u>	<u>30,145,122.70</u>	<u>0.00</u>	<u>30,145,122.70</u>

7、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 固定资产原价合计	<u>30,177,492.99</u>	<u>9,291,885.28</u>	<u>190,726.50</u>	<u>39,278,651.77</u>



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,624,186.91	0.00	0.00	8,624,186.91
机器设备	18,575,660.98	6,842,135.48	190,726.50	25,227,069.96
运输设备	1,162,417.00	2,136,323.00	0.00	3,298,740.00
办公设备及其他	1,815,228.10	313,426.80	0.00	2,128,654.90
② 累计折旧合计	<u>11,575,392.13</u>	<u>3,733,393.01</u>	<u>96,396.98</u>	<u>15,212,388.16</u>
房屋及建筑物	1,857,787.96	418,273.08	0.00	2,276,061.04
机器设备	8,157,404.12	2,720,613.64	96,396.98	10,781,620.78
运输设备	765,473.75	223,145.71	0.00	988,619.46
办公设备及其他	794,726.30	371,360.58	0.00	1,166,086.88
③ 固定资产减值准备累计金额合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 固定资产账面价值合计	<u>18,602,100.86</u>			<u>24,066,263.61</u>
房屋及建筑物	6,766,398.95			6,348,125.87
机器设备	10,418,256.86			14,445,449.18
运输设备	396,943.25			2,310,120.54
办公设备及其他	1,020,501.80			962,568.02

(2) 固定资产累计折旧增加额中，本期计提 3,733,393.01 元。

(3) 本期无暂时闲置的固定资产。

(4) 本期无拟处置的固定资产。

(5) 期末固定资产比期初增加较多的原因是本期购进生产设备和车辆较多。

8、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数
新厂房	14,363,989.63	18,283,120.78	0.00	0.00	32,647,110.41
购置设备	<u>13,000.00</u>	<u>7,820,939.58</u>	<u>1,737,277.08</u>	<u>0.00</u>	<u>6,096,662.50</u>
合计	<u>14,376,989.63</u>	<u>26,104,060.36</u>	<u>1,737,277.08</u>	<u>0.00</u>	<u>38,743,772.91</u>

注 1：本公司于 2009 年开始在郑州市经济技术开发区经南四路、经开第十大街东侧开工建设新厂房，该厂房用于复合超硬材料高技术产业化项目（项目备案编号：豫郑市经高[2009]00021），复合超硬材料制品项目（项目备案号：豫郑市经高[2009]00023）和复合超硬材料及制品研发中心工程（项目备案号：豫郑市经高[2009]00024）共三个项目；截止期末在建工程中利息资本化金额为 209,140.25 元，厂房工程进度约 95%，项目资金主要来源于自筹资金。

注 2：本公司在建工程无减值迹象。

**9、无形资产及累计摊销**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
①原价合计	<u>19,949,291.80</u>	<u>5,220.00</u>	<u>0.00</u>	<u>19,954,511.80</u>
土地使用权	19,436,291.80	0.00	0.00	19,436,291.80
专利权	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
电脑软件	13,000.00	5,220.00	0.00	18,220.00
②累计摊销合计	<u>314,077.51</u>	<u>415,069.34</u>	<u>0.00</u>	<u>729,146.85</u>
土地使用权	281,744.22	388,725.84	0.00	670,470.06
专利权	31,249.97	25,000.00	0.00	56,249.97
电脑软件	1,083.32	1,343.50	0.00	2,426.82
③无形资产减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
电脑软件	0.00	0.00	0.00	0.00
④无形资产账面价值合计	<u>19,635,214.29</u>			<u>19,225,364.95</u>
土地使用权	19,154,547.58			18,765,821.74
专利权	468,750.03			443,750.03
电脑软件	11,916.68			15,793.18

注：本公司共有 2 宗土地，其中：七大街土地位于郑州市经济技术开发区第七大街，摊销年限为 50 年，土地使用权证载明权利终止日期为 2050 年 8 月 30 日，十大街土地位于郑州市经济技术开发区经南四路、经开第十大街东侧，摊销年限为 50 年，土地使用权证载明权利终止日期 2059 年 11 月 29 日；专利权的摊销年限为 20 年，专利权的终止日期为 2028 年 10 月 1 日；电脑软件的摊销年限为 10 年。

10、递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
应收账款坏账准备	2,288,652.64	1,906,714.00	343,297.90	286,007.10
其他应收款坏账准备	<u>29,291.10</u>	<u>7,889.20</u>	<u>4,393.66</u>	<u>1,183.38</u>
合计	<u>2,317,943.74</u>	<u>1,914,603.20</u>	<u>347,691.56</u>	<u>287,190.48</u>

11、资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,914,603.20	403,340.54	0.00	0.00	2,317,943.74

12、所有权受到限制的资产



(1) 用于担保的资产

项目	账面原值	累计折旧 (或累计摊销)	期末账面价值
a.郑房权证字第 0801078822 号房屋	987,725.00	419,805.87	567,919.13
b.郑房权证字第 0801078824 号房屋	6,058,636.91	1,302,366.17	4,756,270.74
c.郑房权证字第 0801078826 号房屋	1,191,825.00	493,045.88	698,779.12
d.郑国用 (2008) 第 0879 号土地	1,347,840.00	278,553.60	1,069,286.40
e.郑国用 (2009) 第 0716 号土地	<u>18,088,451.80</u>	<u>391,916.46</u>	<u>17,696,535.34</u>
合计	<u>27,674,478.71</u>	<u>2,885,687.98</u>	<u>24,788,790.73</u>

(2) 资产所有权受到限制的原因: 根据 2008 年 12 月 25 日与上海浦东发展银行签订的《房地产最高额抵押合同》, 将上述 (a、b、c、d、) 四项房地产权利证书所载的房屋及其土地使用权整体抵押, 其所担保的主合同是在 2008 年 12 月 25 日至 2010 年 12 月 25 日止的期间内连续签署的一系列合同, 所担保的主债权的最高金额为人民币壹仟叁佰伍拾万元整; 根据 2009 年 11 月 16 日与中国银行股份有限公司郑州金水支行签订的《中小企业业务最高额抵押合同》, 将上述“e.郑国用 (2009) 第 0716 号土地” 土地使用权整体抵押, 其所担保的主债权的最高金额为人民币壹仟贰佰万元整。

截止 2010 年 12 月 31 日, 上述资产尚未办理解押手续。

13、 短期借款

类别	期末数	期初数
抵押借款	0.00	17,000,000.00

注: 本公司本年度经营活动产生的现金净流量较多, 能够满足公司的生产经营需求, 因而期末没有借款。

14、 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,040,000.00	1,308,600.00

注: 银行承兑汇票均于 2010 年 12 月 17 日出票至 2011 年 6 月 17 日到期。

15、 应付账款

(1) 账龄

账龄	期末数	期初数
1 年以内	9,390,539.97	9,264,950.56
1 至 2 年	<u>37,802.20</u>	<u>8,750.50</u>
合计	<u>9,428,342.17</u>	<u>9,273,701.06</u>

(2) 截止期末, 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或股东单位款项。

16、 预收账款

(1) 账龄

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----



账龄	期末数	期初数
1 年以内	409,601.04	65,710.96
1-2 年	209.68	5,107.39
2-3 年	<u>5,086.24</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>414,896.96</u>	<u>70,818.35</u>

(2) 截止期末，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或股东单位款项。

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,931,174.00	10,239,933.07	10,172,885.77	1,998,221.30
二、职工福利费	0.00	931,298.87	931,298.87	0.00
三、社会保险费	0.00	1,532,490.80	1,532,490.80	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	378,689.70	378,689.70	0.00
2. 养老保险费	0.00	1,029,649.79	1,029,649.79	0.00
3. 失业保险费	0.00	54,950.07	54,950.07	0.00
4. 工伤保险费	0.00	25,154.67	25,154.67	0.00
5. 生育保险费	0.00	44,046.57	44,046.57	0.00
四、住房公积金	0.00	701,830.00	701,830.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	261,068.36	108,833.01	196,695.73	173,205.64
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>2,192,242.36</u>	<u>13,514,385.75</u>	<u>13,535,201.17</u>	<u>2,171,426.94</u>

18、应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	683,177.62	1,099,165.33
企业所得税	485,992.92	220,552.15
城市维护建设税	47,822.43	76,941.57
教育费附加	20,495.33	32,974.96
应交个人所得税	0.00	20,734.60
土地使用数	92,399.00	0.00
房产税	<u>18,110.79</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,347,998.09</u>	<u>1,450,368.61</u>

19、其他应付款

(1) 账龄

账龄	期末数	期初数
1 年以内	274,740.83	619,097.40
1—2 年	486,890.00	203,000.00
2—3 年	<u>3,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>764,630.83</u>	<u>822,097.40</u>

(2) 截止期末，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或股东单位款项。

(3) 截止期末，账龄超过一年的大额其他应付款项如下：

单位名称	金额	性质或内容	未支付原因
中国有色金属工业六冶第一工程公司	300,000.00	质保金	未到期
中南大学	94,490.00	专利费	合同约定分期付款
中国电子科技集团公司第二研究所	<u>60,800.00</u>	<u>质量保证金</u>	<u>未到期</u>
合计	<u>455,290.00</u>		

20、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	20,000,000.00	5,000,000.00

递延收益：

政府补助的种类	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入损益	返还	
建设复合超硬材料 高技术产业化项目	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00
高品级拉丝模金钢 石聚晶高技术产业 化示范工程	<u>0.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>15,000,000.00</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

注 1：根据郑州经济技术开发区管理委员会郑经政复[2009]125 号《关于建设复合超硬材料高技术产业化项目的批复》；2009 年 11 月 19 日，郑州经济技术开发区财政局拨付本公司扶持企业发展资金 500 万元。

注 2：跟据国家发展和改革委员会办公厅发改办高技[2009]952 号《国家发展和改革委员会办公厅关于河南超硬材料及制品区域特色高技术产业链的复函》；2010 年 7 月 28 日，郑州市财政局拨付本公司项目补助资金 1500 万元。

**21、股本**

项 目	年初数	本年变动增减 (+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00
其中：境内法人持股	7,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,200,000.00
境内自然人持股	52,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,800,000.00
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
股份总数	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00

22、资本公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,380,305.45	0.00	0.00	6,380,305.45

23、盈余公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,244,748.84	3,847,329.17	0.00	9,092,078.01

注：法定盈余公积根据公司2010年度的净利润的10%计提。

24、未分配利润

项目	本年数	上年数
----	-----	-----



项目	本年数	上年数
期初未分配利润（调整后）	47,202,739.50	19,461,941.68
加：本年利润转入	38,473,291.69	30,823,108.69
减：提取法定盈余公积	<u>3,847,329.17</u>	<u>3,082,310.87</u>
年末未分配利润	<u>81,828,702.02</u>	<u>47,202,739.50</u>

注 1：本公司当年实际利润，加上年初未分配利润（或弥补以前年度亏损）后，为可分配的利润，按下列顺序进行分配：

- （1）提取法定盈余公积（按净利润弥补亏损后金额的 10% 计提）；
- （2）提取任意盈余公积；
- （3）应付股东的普通股股利或利润；
- （4）转作股本的普通股股利。

注 2：2009 年 8 月 8 日，本公司 2009 年第一次临时股东大会通过决议，决定公司本次 A 股发行上市前的滚存未分配利润由发行后的新老股东共享。

25、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	111,673,844.05	84,332,506.48
其他业务收入	<u>1,895.73</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>111,675,739.78</u>	<u>84,332,506.48</u>

注：本年营业收入较上年增加 32.42%，主要是随着国际金融危机的消除，国际市场回暖，公司积极开拓国际市场，国外销售较上年度增加 74.05%，同时国内销售较上年度增加 6.89%。

（2）营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	51,317,590.56	36,655,809.21
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>51,317,590.56</u>	<u>36,655,809.21</u>

（3）按产品或业务类别列示

产品或类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超硬复合材料	91,888,505.13	39,321,064.73	70,708,204.21	28,082,737.17
超硬复合材料制品	13,816,548.96	8,207,573.85	7,348,853.86	4,274,100.19
微粉	<u>5,968,789.96</u>	<u>3,788,951.98</u>	<u>6,275,448.41</u>	<u>4,298,971.85</u>
合计	<u>111,673,844.05</u>	<u>51,317,590.56</u>	<u>84,332,506.48</u>	<u>36,655,809.21</u>

（4）按不同地区列示收入



区域	本年发生额	上年发生额
国内		
华东地区	16,383,558.56	18,567,886.00
华南地区	615,723.09	541,208.42
华中地区	12,114,165.63	11,110,000.48
华北地区	3,590,730.49	4,412,609.06
西北地区	15,301,662.11	11,545,607.08
西南地区	4,352,635.13	1,896,720.13
东北地区	3,511,972.24	4,196,575.87
国外		
大洋洲	825,188.27	406,643.84
南美洲	6,655,461.73	5,658,367.23
北美洲	14,678,631.56	4,856,389.16
欧洲	28,878,603.41	16,308,967.95
亚洲(中国大陆以外)	4,765,511.83	4,802,959.59
其他	0.00	28,571.67
合计	<u>111,673,844.05</u>	<u>84,332,506.48</u>

(5) 2010年度前五名客户销售收入

客户名称	收入类别	金额	占全部营业收入
俄罗斯 VBM	超硬复合材料及制品	14,056,240.98	12.59%
加拿大 SinocanConsultingInc.	超硬复合材料及制品	11,539,229.05	10.33%
巴西 TrustDiamond	超硬复合材料及制品	6,655,461.73	5.96%
德国 Diamond	超硬复合材料及制品	6,392,698.93	5.72%
意大利 SFDEurope	超硬复合材料及制品	<u>4,637,712.79</u>	<u>4.15%</u>
合计		<u>43,281,343.48</u>	<u>38.75%</u>

26、营业税金及附加

项目	税率	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7%	302,633.16	417,884.79
教育费附加	3%	<u>129,699.94</u>	<u>179,093.50</u>
合计		<u>432,333.10</u>	<u>596,978.29</u>

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,290,959.47	1,599,011.18
福利费	47,383.32	41,852.84
差旅费	312,095.93	210,041.80
办公费	236,113.20	11,214.40



项目	本年发生额	上年发生额
电话费	32,314.00	31,692.61
物料消耗	114,156.41	112,173.80
运输费	224,577.64	256,229.39
保险费	57,230.37	19,294.76
养老保险	130,459.80	73,005.01
医疗保险	39,131.59	28,295.72
失业保险	8,483.00	3,962.95
住房公积金	86,003.00	55,024.15
广告费	75,226.17	78,868.22
展览费	140,830.18	139,998.28
销售服务费	81,619.82	198,823.24
实习补助及其他	117,564.13	390,743.48
其他	<u>200,219.26</u>	<u>101,746.79</u>
合计	<u>3,194,367.29</u>	<u>3,351,978.62</u>

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	1,354,881.75	1,555,051.29
折旧费	459,580.26	339,709.65
无形资产摊销	415,069.34	83,187.52
业务招待费	375,038.59	249,169.75
差旅费	118,860.13	109,801.34
办公费	184,713.46	53,481.51
电话费	44,423.00	40,039.39
机物料消耗	288,243.98	153,645.44
咨询费	344,449.00	158,000.00
审计费	325,000.00	493,040.00
房产税	90,553.95	72,443.15
土地使用税	168,666.67	49,599.20
印花税	41,268.50	28,429.28
车船使用税	3,750.00	660.00
水电费	111,928.28	101,291.17
工会经费	108,833.01	13,362.78
养老保险	275,457.54	254,422.17
医疗保险	111,661.96	98,921.52



项目	本年发生额	上年发生额
失业保险	15,296.87	21,946.39
住房公积金	173,391.00	75,113.65
工伤保险	25,154.67	26,232.42
技术开发费	6,428,712.35	4,930,153.90
实习补助及其他	484,359.76	226,800.28
车辆维护费	265,258.91	80,261.85
其他	<u>261,906.64</u>	<u>328,959.50</u>
合计	<u>12,476,459.62</u>	<u>9,543,723.15</u>

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	199,862.50	523,917.00
减：利息收入	281,291.20	249,698.69
汇兑损益	591,621.07	-57,928.41
银行手续费	71,074.70	52,048.84
其他	<u>1,076.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>582,343.07</u>	<u>268,338.74</u>

注：财务费用较上年度增加 117.02%，主要是本期国外销售增加和人民币的持续增值导致本年度汇兑损失大幅增涨。

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	403,340.54	207,998.34

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,672,444.00	2,177,021.00
处置非流动资产收益	<u>0.00</u>	<u>17,304.25</u>
合计	<u>1,672,444.00</u>	<u>2,194,325.25</u>

(2) 政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	批准文件	批准机关
2008年郑州市出口商品奖励		135,521.00	注1	郑政文 [2007]90号	郑州市人民政府
郑州经济技术开发区2008年度明星企业奖金		190,800.00	注2	郑经发[2009]1号	郑州经济技术开发区委员会



项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	批准文件	批准机关
2008 年郑州市出口创汇奖		30,000.00	注 3	郑文[2009]83 号	中国共产党郑州市委员会
2009 年上半年出口商品奖		20,700.00	注 4	郑政文 [2007]90 号	郑州市人民政府
2008 年度外经贸区域协调发展促进资金		500,000.00	注 5	豫财办企 [2009]33 号	河南省财政厅
郑州市上市（报会）企业奖励		600,000.00	注 6	郑政文 [2009]269 号	郑州市人民政府
科技自主创新工程专项资金		500,000.00	注 7	郑科计[2009]13 号	郑州市科学技术局、郑州市财政局
2008 年度科技扶持资金		200,000.00	注 8	郑经管政 [2009]26 号	郑州经济技术开发区 管理委员会
2009 年度小企业国际市场开拓资金	20,000.00		注 9	豫财企[2009]95 号	河南省财政厅
2009 年外经贸区域发展促进资金	500,000.00		注 10	豫财企[2009]99 号	河南省财政厅
企业自主创新扶持资金	10,000.00		注 11	郑经管政 [2010]9 号	郑州经济技术开发区 管理委员会
2008 年出口超基数奖励	76,774.00		注 12	郑政文[2007]90 号	郑州市人民政府
郑州市 2010 年重大科技攻关经费	150,000.00		注 13	郑科计[2010]13 号	郑州市科学技术局、郑州市财政局
2010 年度郑州市科学技术进步奖金	30,000.00		注 14	郑政文 [2010]160 号	郑州市人民政府
2010 年度小企业国际市场开拓资金	26,000.00		注 15	豫财企 [2010]110 号	河南省财政厅
开发区先进单位奖	500,000.00		注 16	郑经发[2010]2 号	郑州经济技术开发区 管理委员会
2010 年外经贸区域协调发展促进资金	300,000.00		注 17	豫财企 [2010]108 号	河南省财政厅
2009 年郑州市出口商品奖励	59,670.00		注 18	郑政文 [2007]90 号	郑州市人民政府
合计	<u>1,672,444.00</u>	<u>2,177,021.00</u>			

注 1：2008 年郑州市出口商品奖励

根据郑州市人民政府郑政文[2007]90 号《郑州市人民政府关于促进外经贸发展若干政策的意见》，郑州市商务局于 2009 年 1 月 7 日拨付本公司 22,696.00 元 2008 年出口商品超基数奖励款，郑州市财政局于 2009 年 12 月 3 日拨付本公司 56,413.00



元 2008 年出口商品奖励款, 郑州经济技术开发区计划经济贸易局于 2009 年 12 月 30 日拨付本公司 56,412.00 元 2008 年出口商品奖励款。

注 2: 郑州经济技术开发区 2008 年度明星企业奖金

根据郑州经济技术开发区委员会郑经发[2009]1 号《中共郑州经济技术开发区委员会郑州经济技术开发区管理委员会关于表彰 2008 年度先进企业的决定》, 郑州经济技术开发区管理委员会于 2009 年 3 月 13 日奖励本公司尼桑轿车一辆, 价值 190,800.00 元。

注 3: 2008 年郑州市出口创汇奖

根据中国共产党郑州市委员会郑文[2009]83 号《关于表彰 2008 年度郑州市对外开放工作先进单位和先进个人的决定》, 郑州市商务局于 2009 年 6 月 29 日奖励本公司出口创汇奖 30,000.00 元。

注 4: 2009 年上半年出口商品奖

根据郑州市人民政府郑政文[2007]90 号《郑州市人民政府关于促进外经贸发展若干政策的意见》, 郑州市财政局于 2009 年 11 月 20 日拨付本公司 20,700.00 元 2009 年上半年出口商品奖励款。

注 5: 外经贸区域协调发展促进资金

根据河南省财政厅豫财办企[2009]33 号《河南省财政厅关于拨付 2008 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》, 2009 年 7 月 8 日郑州市财政局拨付本公司石油地质钻头切削齿用聚晶金刚石复合片抗冲击性能的研究项目资金 500,000.00 元。

注 6: 郑州市上市(报会)企业奖励

根据郑州市人民政府郑政文[2009]269 号《郑州市人民政府关于对河南汉威电子股份有限公司等 6 家上市(报会)企业和郑州高新区管委会进行表彰奖励的通报》, 2009 年 12 月 30 日郑州经济技术开发区财政局拨付本公司上市(报会)奖励资金 600,000.00 元。

注 7: 科技自主创新工程专项资金

根据郑州市科学技术局、郑州市财政局郑科计[2009]13 号《关于下达 2009 年度郑州市科技自主创新工程(含创新主体培育计划)专项科技计划的通知》, 2009 年 11 月 30 日郑州市财政局拨付本公司岩石钻探用聚晶金刚石复合片高技术产业化资金 500,000.00 元。

注 8: 2008 年度科技扶持资金

根据郑州经济技术开发区管理委员会郑经管政[2009]26 号《郑州经济技术开发区管理委员会关于下达 2008 年度科技资金项目计划的通知》, 2009 年 8 月 27 日郑州经济技术开发区计划经济贸易局拨付本公司球头聚晶金刚石复合片产品开发资金 200,000.00 元。

注 9: 2009 年度中小企业国际市场开拓资金

根据河南省财政厅豫财企[2009]95 号《河南省财政厅关于拨付 2009 年度第一批中小企业国际市场开拓资金的通知》, 2010 年 3 月 4 日郑州市财政局拨付本公司中小企业国际市场开拓资金 20,000.00 元。

注 10: 2009 年度外经贸发展促进资金

根据河南省财政厅豫财企[2009]99 号《河南省财政厅关于拨付 2009 年外经贸区域发展促进资金的通知》, 2010 年 3 月 1

日郑州市财政局拨付本公司外经贸发展促进资金 500,000.00 元。

注 11：企业自主创新扶持资金

根据郑州经济技术开发区管理委员会郑经管政[2010]9 号《郑州经济技术开发区管理委员会关于对企业自主创新给予资助的决定》，2010 年 3 月 23 日郑州经济技术开发区财政局拨付本公司企业自主创新扶持资金 10,000.00 元。

注 12：2008 年出口超基数奖励

根据郑州市人民政府郑政文[2007]90 号《郑州市人民政府关于促进外经贸发展若干政策的意见》，2010 年 3 月 26 日郑州市财政局拨付本公司 2008 年出口超基数奖励 38,387.00 元，2010 年 11 月 10 日郑州经济技术开发区计划经济贸易局拨付本公司 2008 年出口超基数奖励 38,387.00 元。

注 13：郑州市 2010 年重大科技攻关经费

根据郑州市科学技术局、郑州市财政局郑科计[2010]13 号《关于下达 2009 年度郑州市科技自主创新工程(含创新主体培育计划)专项科技计划的通知》，2010 年 8 月 31 日郑州市财政局拨付本公司岩石钻探用聚晶金刚石复合片高技术产业化资金 150,000.00 元。

注 14：2010 年度郑州市科学技术进步奖金

根据郑州市人民政府郑政文[2010]160 号《郑州市人民政府关于 2010 年度郑州市科技进步奖获奖项目的通报》，2010 年 9 月 25 日郑州市财政局拨付本公司 2010 年度郑州市科学技术进步奖金 30,000.00 元。

注 15：2010 年度小企业国际市场开拓资金

根据河南省财政厅豫财企[2010]110 号《河南省财政厅关于拨付 2010 年度第一批中小企业国际市场开拓资金的通知》，2010 年 11 月 3 日郑州市财政局拨付本公司中小企业国际市场开拓资金 26,000.00 元。

注 16：先进单位奖

根据郑州经济技术开发区管理委员会郑经发[2010]2 号《关于表彰 2009 年度先进企业、先进单位和先进个人的决定》，2010 年 11 月 8 日郑州经济技术开发区财政局拨付本公司先进企业奖金 500,000.00 元。

注 17：2010 年外经贸区域协调发展促进资金

根据河南省财政厅豫财企[2010]108 号《河南省财政厅关于拨付 2010 年外经贸区域协调发展促进资金的通知》，2010 年 11 月 15 日郑州市财政局拨付本公司外经贸发展促进资金 300,000.00 元。

注 18：2009 年郑州市出口商品奖励

根据郑州市人民政府郑政文[2007]90 号《郑州市人民政府关于促进外经贸发展若干政策的意见》，郑州市财政局国库支付专户于 2010 年 12 月 2 日拨付本公司 59,670.00 元 2009 年度出口商品奖励款。

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产损失小计	94,329.52	0.00
其中：处置固定资产损失	94,329.52	0.00
捐赠支出	82,394.00	0.00



项目	本年发生额	上年发生额
合计	<u>176,723.52</u>	<u>0.00</u>

33、所得税费用

项目	2010年度	2009年度
应交所得税费用	6,352,235.47	5,110,096.44
递延所得税费用	<u>-60,501.08</u>	<u>-31,199.75</u>
合计	<u>6,291,734.39</u>	<u>5,078,896.69</u>

34、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	16,672,444.00	6,986,221.00
利息收入	281,291.20	249,698.69
退还的固定资产进项税	0.00	623,620.45
票据保证金	1,308,600.00	0.00
其他	<u>0.00</u>	<u>50,610.20</u>
合计	<u>18,262,335.20</u>	<u>7,910,150.34</u>

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	430,956.06	319,843.14
办公费	420,826.66	64,695.91
电话费	76,737.00	71,732.00
物料消耗	402,400.39	171,830.11
咨询费、审计费	669,449.00	651,040.00
技术开发费	335,435.15	244,014.29
业务招待费	375,038.59	249,169.75
运输费	222,211.90	333,091.24
保险费	57,230.37	19,294.76
广告费	75,226.17	78,868.22
展览费	140,830.18	139,998.28
劳务费	892,112.53	202,223.24
水电费	111,928.28	101,291.17
手续费	72,150.70	52,048.84
捐赠支出	82,394.00	0.00
票据保证金	2,040,000.00	1,308,600.00
其他	<u>977,255.81</u>	<u>836,132.77</u>
合计	<u>7,382,182.79</u>	<u>4,843,873.72</u>

36、支付的其他与筹资有关的现金



项目	本年发生额	上年发生额
预付上市保荐费	0.00	1,000,000.00

37、现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<u>(1)将净利润调节为经营活动现金流量:</u>		
净利润	38,473,291.69	30,823,108.69
加: 资产减值准备	403,340.54	207,998.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,733,393.01	3,389,844.58
无形资产摊销	415,069.34	83,187.52
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	94,329.52	-17,304.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	456,956.67	523,843.70
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-60,501.08	-31,199.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,296,972.42	2,546,550.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,943,144.69	-12,500,539.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,342,623.30	4,330,484.12
其他	<u>-731,400.00</u>	<u>-1,499,400.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>55,886,985.88</u>	<u>27,856,574.85</u>
<u>(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</u>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<u>(3)现金及现金等价物净变动情况:</u>		
现金的年末余额	26,331,157.28	27,464,238.65
减: 现金的期初余额	27,464,238.65	11,473,705.38
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,133,081.37</u>	<u>15,990,533.27</u>

注 1: 将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额的过程中, 2010 年度的其他项目中列示-731,400.00 元, 为本期收回期初超过 3 个月的票据保证 1,308,600.00 元、本期支付截止期末长于 3 个月到期的票据保证金 2,040,000.00 元之差额。

注 2：将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额的过程中，2009 年度其他项目中列示为-1,499,400.00 元，其中-190,800.00 元为收到的郑州经济技术开发区管委会于 2009 年 3 月 13 日奖励本公司尼桑轿车一辆，其价值为 190,800.00 元，形成固定资产，公司于收到时确认为营业外收入；其它-1,308,600.00 元为截止 2009 年 12 月 31 日长于 3 个月到期的票据保证金。

38、现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1)现金	26,331,157.28	27,464,238.65
其中：库存现金	660.81	1,480.04
可随时用于支付的银行存款	26,330,496.47	27,462,758.61
(2)现金等价物	0.00	0.00
(3)年末现金及现金等价物余额	<u>26,331,157.28</u>	<u>27,464,238.65</u>

八、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

本公司没有母公司，也没有子公司，本公司的最终控制方是自然人方海江、付玉霞夫妇，方海江系本公司的董事长兼总经理，且为本公司的核心技术人员；付玉霞为本公司的副总经理兼董事。

(2) 不存在控制关系的关联方

①本公司合营企业及联营企业

本公司无合营企业及联营企业。

② 本公司其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
杨国栋	本公司副总经理兼董事会秘书
张迎九	本公司监事会主席兼核心技术人员
邹淑英、傅晓成	本公司董事、持股5%以上的自然人股东
程天倚、方春风	本公司董事
邹群英、杨爱勇	监事
罗宗举	财务总监
河南天马生物科技有限公司	持股5%以上的自然人股东傅晓成控制的公司
河南典创市场研究有限公司	持股5%以上的自然人股东傅晓成控制的公司

3、关联方交易

本公司本年度没有发生关联交易。

九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十、非货币性资产交换

本公司报告期内没有发生需披露的非货币性资产交换事项。

十一、债务重组

本公司报告期内没有发生需披露的债务重组事项。

十二、承诺事项

截至本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

1、根据本公司 2009 年第一次临时股东大会决议及 2010 年 1 月 14 日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2011]92 号）《关于核准河南四方达超硬材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司首次向中国境内社会公众公开发行人民币普通股 2000 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 24.75 元。截至 2010 年 2 月 1 日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 495,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 463,118,833.70 元，其中新增注册资本人民币 20,000,000.00 元，余额计人民币 443,118,833.70 元转入资本公积，增资后本公司总股本为 80,000,000 股。利安达会计师事务所有限责任公司对本次募集资金进行审验，并出具利安达验字[2011]第 1008 号验资报告。

2、附注七、12 中 e.郑国用（2009）第 0716 号土地 2011 年 1 月 24 日办理解押手续。

3、经本公司第一届第九次董事会决议通过，2010 年度利润分配预案为：以公司 2011 年首次公开发行股份后总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1.00 元（含税），合计分配现金 8,000,000.00 元。

十四、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

(1)本年净资产收益率及每股收益

2010年度	加权平均净资产		每股收益（元/股）	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	27.87	0.64		0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.96	0.62		0.62

(2)上年净资产收益率及每股收益

2009年度	加权平均净资产		每股收益（元/股）	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益	



归属于公司普通股股东的净利润	29.80	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.00	0.48	0.48

上述各项指标计算依据：《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》。

(5) 基本每股收益计算过程

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

注：公司不存在稀释性潜在普通股，不需要在重新调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外的普通股的加权平均数的基础上计算稀释每股收益，因此，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相一致。

(6) 加权平均净资产收益率的计算公式

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、非经常性损益

项目	本年发生额	上年发生额
(1)非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-94,329.52	17,304.25
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
(3)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,672,444.00	2,177,021.00
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
(5)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
(6)非货币性资产交换损益	0.00	0.00
(7)委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
(8)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资	0.00	0.00



项目	本年发生额	上年发生额
产减值准备		
(9)债务重组损益	0.00	0.00
(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
(11)交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
(12)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
(14)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
(15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
(16)对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
(17)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
(18)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
(19)受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,394.00	0.00
(21)其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	1,495,720.48	2,194,325.25
减：非经常性损益的所得税影响数	<u>238,866.60</u>	<u>329,148.79</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>37,216,437.81</u>	<u>28,957,932.23</u>

3、财务指标

财务指标	本年发生额	上年发生额
资产负债率	18.69%	23.80%
流动比率	6.87	3.21
速动比率	4.93	2.27
应收账款周转率	3.03	2.56
存货周转率	1.67	1.17
无形资产（土地使用权除外）占总资产的比例	0.24%	0.31%
无形资产（土地使用权除外）占净资产的比例	0.29%	0.40%
研究开发费用占营业总收入比例	5.76%	5.35%
每股净资产	2.62	1.98
有形资产占总资产的比率	99.76%	99.69%
每股经营活动的现金净流量	0.93	0.46
息税折旧摊销前利润	48,913,488.43	39,896,741.98
利息保障倍数	45,458.63	69.82



<u>财务指标</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
每股净现金流量	-0.02	0.27

十五、 财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 3 月 28 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：河南四方达超硬材料股份有限公司

第[3]页至第[52]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：罗宗举

会计机构负责人：罗宗举

日期：2011 年 3 月 28 日

日期：2011 年 3 月 28 日

日期：2011 年 3 月 28 日



第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长方海江先生签名的 2010 年年度报告文件原件。
- 二、载有法定代表人方海江先生、主管会计工作负责人罗宗举先生、会计机构负责人罗宗举先生签名并盖章的财务报告文本原件。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

河南四方达超硬材料股份有限公司
董事长：方海江