



河南四方达超硬材料股份有限公司

SF DIAMOND CO., LTD

2011 年半年度报告

股票代码：300179

股票简称：四方达

披露日期：2011 年 08 月 01 日



目 录

第一节 重要提示.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	2
第三节 主要会计数据和财务指标.....	4
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	18
第六节 股本变动和主要股东持股情况.....	20
第七节 董事、监事和高级管理人员情况.....	23
第八节 财务报告.....	74
第九节 备查文件.....	75



第一节 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于中国证监会指定信息披露网站。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司所有董事均亲自出席审议本半年度报告的董事会会议。

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



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十大街 109 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十大街 109 号	
电话	0371-66728022	
传真	0371-66728041	
电子信箱	ygd@sf-diamond.com	

2.3 公司半年度报告披露方式

公司选定披露的报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

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

公司半年度报告置备地点：公司证券部

第三节 主要会计数据和财务指标

3.1 主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	52,456,360.75	48,200,124.86	8.83%
营业利润 (元)	13,890,803.58	19,508,166.51	-28.79%
利润总额 (元)	20,899,691.32	19,902,223.99	5.01%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	18,155,279.86	16,957,612.57	7.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	12,197,725.28	16,622,663.71	-26.62%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	2,513,703.86	23,091,224.94	-89.11%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减 (%)
总资产 (元)	664,508,088.55	193,468,380.47	243.47%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	630,575,199.04	157,301,085.48	300.87%
股本 (股)	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%

3.2 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.23	0.28	-17.86%
稀释每股收益 (元/股)	0.23	0.28	-17.86%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.15	0.28	-46.43%
加权平均净资产收益率 (%)	5.67%	13.32%	-7.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.81%	13.06%	-9.25%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.03	0.38	-92.11%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.88	2.62	200.76%



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	-57,362.26	无
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	7,066,250.00	无
所得税影响额	-1,051,333.16	无
合计	5,957,554.58	-

第四节 董事会报告

一、管理层讨论分析

(一) 报告期内公司经营情况

报告期内，公司按照年初制订的全年经营目标，公司董事会和管理层积极组织实施本报告期内的生产经营活动，坚持“产品一流、品质恒定、创新发展、响应迅速、交货及时、增值服务”的经营理念，进一步加强生产管理体系、研发管理体系、销售管理体系、绩效管理体系等方面的建设，公司竞争优势、品牌影响力得到进一步提升，经营业绩保持了稳定发展。

报告期内，公司募集资金投资项目“复合超硬材料高技术产业化项目”及“复合超硬材料制品项目”建设进展顺利。其中“复合超硬材料高技术产业化项目”已投入资金 7450.89 万元，“复合超硬材料制品项目”已投入资金 1123.46 万元，“复合超硬材料及制品研发中心工程”已着手开始实施，超募资金的使用也有了初步的计划。随着募投项目的顺利实施，公司将从整体规模、研发实力、管理水平等方面实现历史性跨越，将有效扩大公司产能和进一步提升公司整体研发实力，进而增强公司的竞争实力和抵御市场风险的能力。

报告期内，公司始终把提升创新能力作为企业竞争的最重要手段，不断加强技术开发和研发创新，取得了突出的创新成果。截止 2011 年 6 月 30 日，公司共申请专利 17 项，其中发明 6 项，实用新型 11 项。授权专利(含已取得授权通知书的专利) 11 项，其中发明 3 项，实用新型 8 项。未来，公司将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；另一方面加强复合超硬工具的研究与开发，并积极推广应用，建立复合超硬工具生产线，建立材料研究与应用研究相互促进的组织架构，形成以复合超硬工具为龙头，复合超硬材料开发为基础，产品种类齐全、产业链条完整、国际竞争力强的国际知名企业。

(二) 主营业务产品或服务情况表

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	4,250.00	2,231.47	47.49%	5.58%	33.34%	-10.93%
超硬复合材料制品	749.77	484.74	35.35%	33.16%	37.35%	-1.97%

微粉	245.87	160.87	34.57%	6.25%	1.94%	2.77%
合计	5,245.64	2,877.08	45.15%	8.83%	31.72%	-9.53%

(三) 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 (%)
华东地区	809.48	4.01%
华南地区	42.12	54.91%
华中地区	424.72	-24.92%
华北地区	469.40	211.74%
西北地区	725.76	7.63%
西南地区	226.37	14.39%
东北地区	45.78	-26.44%
大洋洲	26.28	-8.44%
南美洲	329.70	37.29%
北美洲	749.00	17.56%
欧洲	1,165.40	-9.19%
台港澳地区	26.83	106.74%
亚洲（中国以外）	204.03	26.32%
其他	0.76	
合计	5,245.64	8.83%

(四) 报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

(五) 报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比毛利率同比下降了9.53个百分点，主要原

因为，一方面公司新增的设备正在进行安装和调试，部分消耗类备品备件如顶锤、钢环、垫块等均是领用时计入生产成本，同时新设备所增加的防护措施费用也是直接计入了当期的制造费用，从而导致当期单位产品成本偏高；另一方面，报告期内原材料价格有所上升，人工成本同比增加，为应对产能扩张所招聘的新员工技术尚不熟练，导致公司的单位产品成本增加；第三，与去年同期相比，低毛利产品销售占比有所提高，也一定程度上拉低了产品的毛利率。为应对成本上升带来的影响，公司对部分产品进行工艺改良，从而在一定程度上降低了材料价格上升对公司造成的影响，环比分析，公司二季度毛利率已上升到45.91%，较一季度增长了1.58个百分点，呈现良好的发展势头。

(六) 报告期内，公司财务指标与上年度相比发生重大变化的原因分析：

1、资产负债表项目分析

- (1) 期末货币资金大幅增加 1532.7%，主要系公司公开发行股票所募集到的资金尚未大幅动用所致。
- (2) 其他应收款较期初增加 21.85 万元，增幅 52.76%，主要原因为所支付的律师服务费及出口信用保险费发票尚未收到所致。
- (3) 存货较期初增加了 846.33 万元，增幅 26.92%，主要原因为原材料合金、顶锤价格 2010 年以来一直处于上涨趋势，且随着公司规模扩大，公司也需相应增加原材料储备。
- (4) 应收利息增加 342.25 万元，主要为银行定期存款尚未收到的存款利息。
- (5) 固定资产较期初增加了 4,159.28 万元，增幅 172.83%，主要原因为随着公司的募投项目的陆续完工，对达到可使用状态的厂房进行了暂估入账，同时，为了加快募投项目的早日投产，报告期设备采购量也在不断加大。
- (6) 在建工程较期初减少了 1,780.10 万元，原因同上。
- (7) 应付票据较期初减少了 204 万元，主要原因为承兑汇票到期付款。
- (8) 应付账款较期初增加了 664.18 万元，增幅达 70.45%，主要为应付的原材料款增加所致。
- (9) 预收账款较期初增加 49.45 万元，增幅 119.20%，主要为客户的预付款增加所致。
- (10) 应付职工薪酬较期初减少了 202.01 万元，主要原因为报告期支付了 2010 年度的年终奖所致。
- (11) 其他非流动性负债较期初减少了 515.63 万元，主要原因为对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，鉴于项目已开始生产，本期将扶持资金计入损益。
- (12) 股本较期初增加了 2,000 万元，资本公积较期初增加了 44,311.88 万元，主要原因为，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，增加了公司的报告期期末的股本和资本公积，该增资事宜业经利安达验字[2011]第 1008 号验资。

2、利润表项目分析

(1) 营业收入本期实现 5,245.64 万元，同比增加了 8.83%，其中：出口销售占比 47.70%，出口销售同比增加了 5.85%，国内销售增加了 11.70%。分产品分析，超硬复合材料销售额增加了 224.43 万元，增幅 5.58%，超硬复合材料制品销售额增加了 186.72 万元，增幅 33.16%，微粉销售变化不大。

(2) 毛利率分析，毛利率同比下降了 9.53 个百分点，主要原因为，一方面公司新增的设备正在进行安装和调试，部分消耗类备品备件如顶锤、钢圈、钢垫等均是领用时计入生产成本，同时新设备所增加的防护措施费用也是直接计入了当期的制造费用，从而导致当期单位产品成本偏高；另一方面，报告期内原材料价格有所上升，人工成本同比增加，为应对产能扩张所招聘的新员工技术尚不熟练，导致公司的单位产品成本增加；第三，与去年同期相比，低毛利产品销售占比有所提高，也一定程度上拉低了产品的毛利率。为应对成本上升带来的影响，公司对部分产品进行工艺改良，同时加紧调试，争取新设备早日投产，从而在一定程度上降低了成本上升对公司造成的影响，环比分析，公司二季度毛利率已上升到 45.91%，较一季度增长了 1.58 个百分点，呈现良好的发展势头。

(3) 销售费用同比增加了 180.59 万元，主要原因为，2011 年公司成功登陆创业板发生了一定的媒体广告等费用支出，另外，随着公司的逐步发展，招聘的新业务员也在不断增加，从而导致工资等支出不断增加，整体导致本期销售费用增幅较大。

(4) 管理费用同比增加了 533.73 万元，增幅达 98.15%，主要原因为，2011 年公司成功登陆创业板，在此过程中，发生了一定数额的上市费用，按照中国证监会 2010 年 6 月 23 日《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》文件要求，证券发行过程中发生的上市酒会费、路演费、财经公关费等费用应在发生时计入当期损益，同时公司研发费的投入不断加大，也导致公司的报告期管理费用大幅增加。

(5) 财务费用较去年同期减少了 447.86 万元，主要为募投资金到账后的利息收入增加所致。

(6) 营业外收入增加 649.79 万元，主要系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 万元及上市奖励 150 万元计入本期损益所致。

(7) 净利润本期实现 1,815.53 万元，同比增加了 119.77 万元，增加了 7.06%。

3、现金流量表项目分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少了 2,057.75 万元，降幅 89.11%，主要原因为，报告期公司支付的材料款、支付其他与经营活动有关的现金均大幅增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额 45,427.45 万元，原因为公司本期发行新股所筹集到的资金所致。

(七) 报告期内，公司不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

(八) 报告期内, 公司无形资产(商标、专利、非专利技术、土地使用权) 没有发生重大变化。

(九) 报告期内, 公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

二、对行业前景的展望

复合超硬材料具有硬度高、耐磨和热传导性能好、高化学稳定性、高温半导体特性等多种优良性能, 广泛应用于矿山开采、基础设施建设、房屋维修、机械加工、地质勘探、光学仪器等领域, 随着科学技术的发展, 还成为微电子、光电子、通讯、航天等高科技领域不可替代的关键材料。因此, 复合超硬材料行业的发展前景较为乐观。

(1) 材料特性突出, 生产工艺成熟

复合超硬材料属于特点极其显著的工业生产和加工所需的新型材料, 功能独特, 硬度极大, 难以被其他材料所取代。此外, 复合超硬材料的生产工艺和流程已经较为成熟, 我国的技术、装备水平的发展已经有能力制造相关复合超硬材料产品, 大规模生产复合超硬材料以满足下游工业企业的使用需求具有较高的必要性和切实的可行性。

(2) 下游需求旺盛, 市场空间相当可观

我国政府提出当前经济发展的策略重点在于要优化产业结构、提高效益、降低消耗、保护环境, 科学、全面、协调和可持续的发展, 国内生产总值2020年要比2000年翻两番。嫦娥登月、大飞机制造、西气东输、南水北调、城镇化建设、促进经济增长的4万亿投资计划等项目的实施预示着我国宏观经济和制造业发展空间仍然巨大。从用户行业的发展情况看, 复合超硬材料市场的快速稳定增长必将为复合超硬材料生产带来更大的发展机遇和广阔的市场空间。

(3) 替代硬质合金优势明显, 未来发展前景广阔

复合超硬材料是第三代工具材料。此前的工具材料包括第一代的高速钢和二代的硬质合金。如果用超硬复合材料制成刀具, 使用寿命将比硬质合金刀具延长几百倍, 切割效率提高3~5倍, 并且切面光滑, 省去部分后续加工成本。所以替代的效益非常显著, 替代的趋势确定。目前前两代材料的国内市场规模约200亿, 而国产复合超硬材料的规模不到其5%, 替代潜力巨大。

三、报告期内投资情况

(一) 募集资金使用情况

1、募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		46,311.88		本报告期投入募集资金总额		590.46				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		8,574.35				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) =(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
复合超硬材料高技术产业化项目	否	12,858.07	12,858.07	1,277.01	7,450.89	57.95%	2011年03月26日	710.00	否	否
复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52	186.14	1,123.46	34.70%	2011年12月01日	15.11	否	否
复合超硬材料及制品研发中心工程	否	2,044.20	2,044.20	0.00	0.00	0.00%	2013年02月01日	0.00	不适用	否
其他与主营业务有关的营运资金	否	28,172.09	28,172.09	0.00	0.00	0.00%	2015年12月31日	0.00	不适用	否

承诺投资项目小计	-	46,311.88	46,311.88	1,463.15	8,574.35	-	-	725.11	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	46,311.88	46,311.88	1,463.15	8,574.35	-	-	725.11	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	项目尚未完全达产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 28,172.09 万元，截止报告期末，公司已初步确定了使用方向，计划用于“金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目”，计划使用资金 9,203.94 万元，“矿山开采 PDC 截齿及潜孔钻头产业化项目”，计划使用资金 1,3231.07 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经第一届董事会第十次会议决议，公司董事会同意以募集资金置换原自有资金投入到募投项目的资金 7983.89 万元，该事项业经利安达会计师事务所出具了利安达专字[2011]第 1349 号专项审计报告，同时，国泰君安也出具了专项核查意见，截止报告日，置换事宜已基本结束。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期末，尚未使用的募集资金主要以定期存单及通知存款的形式存在。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、变更募集资金投资项目情况表

报告期内，公司不存在募集资金投资项目的情况。

(二) 报告期内，公司无重大非募集资金项目情况。

(三) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

(五) 报告期内，公司没有对上年年度报告中披露的本年度经营计划做出修改。

四、报告期内公司实施的利润分配方案

公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税），资本公积金不转增股本。

2011年5月5日，公司2010年度股东大会审议通过了此项利润分配方案，5月31日，本方案实施完毕。

五、董事会日常工作情况

(一) 董事会召开情况

报告期内共召开 3 次董事会会议，会议具体情况如下：

1、第一届董事会第五次临时会议于2011年2月28日召开，应到董事9人，实到8人，董事程天倚因公出差不能出席本次会议，特委托董事长方海江先生代为出席，会议以记名投票的表决方式审议通过如下各项议案：

1) 审议通过《关于设立募集资金专用账户及签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》；

2) 审议通过《关于修订〈公司章程（草案）〉部分条款的议案》；

3) 审议通过《关于办理公司工商变更登记手续的议案》。

2、第一届董事会第九次会议于2011年3月28日召开。应到董事9人，实到8人，董事邹淑英因在国外不能出席本次会议，特委托董事长方海江先生代为出席，会议以记名投票表决的方式审议通过如下议案：

1) 审议通过《关于2010年度总经理工作报告的议案》；

2) 审议通过《关于2010年度董事会工作报告的议案》；

3) 审议通过《关于2010年年度报告及年报摘要的议案》；

4) 审议通过《关于2010年度财务决算报告的议案》；

5) 审议通过《关于2010年度经审计的财务报告的议案》；

6) 审议通过《关于2010年度利润分配预案的议案》；

7) 审议通过《关于2010年度公司内部控制自我评价报告的议案》；

8) 审议通过《关于续聘公司2011年度审计机构的议案》；

9) 审议通过《关于制定〈内幕信息知情人登记和报备制度〉的议案》；

10) 审议通过《关于制定〈投资者来访接待管理制度〉的议案》；

11) 审议通过《关于制定〈外部信息报送和使用管理制度〉的议案》；

12) 审议通过《关于调整公司董事、监事津贴的议案》；

13) 审议通过《关于召开2010年度股东大会的议案》。

3、第一届董事会第十次会议于2010年4月13日召开，应到董事9人，实到9人。董事邹淑英因在国外而以视频方式参加了本次会议。会议以记名投票表决的方式审议通过如下各项议案：

1) 审议通过《关于2011年第一季度报告正文和全文的议案》；

2) 审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》；

3) 审议通过《关于制定〈独立董事及审计委员会年报工作制度〉的议案》；

4) 审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；

5) 审议通过《关于制定〈董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度〉的议案》；

6) 审议通过《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》；

- 7) 审议通过《关于制定〈重大信息内部报告和保密制度〉的议案》；
- 8) 审议通过《关于制定〈累积投票制度实施细则〉的议案》；
- 9) 审议通过《关于〈公司召开2010年度股东大会的通知〉的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

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。

(三) 公司董事和独立董事履行职责的情况

公司第一届董事会成员均严格按照《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》及其他有关法律法规和公司章程的规定，忠诚勤勉地履行职责，积极推动公司治理制度的制订和完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常运作。

报告期内，公司共召开了3次董事会。公司董事长依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席。独立董事主动询问公司生产经营状况和管理情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案。董事会全体成员勤勉尽责，切实维护公司及股东的利益。

报告期内，董事出席董事会会议的情况如下表：

报告期内董事会召开次数			3		
姓名	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	3	3	0	0	否
付玉霞	3	3	0	0	否
程天倚	3	2	1	0	否
傅晓成	3	3	0	0	否
邹淑英	3	2	1	0	否
方春风	3	3	0	0	否
叶树华	3	3	0	0	否
万 隆	3	3	0	0	否
杜海波	3	3	0	0	否

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

（四）公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照各项准则，认真做好投资者关系管理工作。公司证券事务部作为投资者关系管理具体实施机构，一直以认真负责和公平公正的态度努力寻求有效的方式和途径，不断加强与投资者的沟通和联系。主要工作如下：

（一）投资者专线与互动平台

公司证券事务部设置专线电话，由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、传真、邮件等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理意见与建议。公司在网站开办了投资者关系管理专栏，及时刊登信息披露文件，同时定期回复投资者关心的重要问题，与广大投资者保持了良好的沟通关系。

（二）积极开展投资者来访及投资机构调研工作

为保证投资者及投资机构对公司生产经营情况有一个相对系统的了解，同时避免在来访及调研过程中泄露公司未公开的的重要信息，公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作，对投资机构调研人员要求其出具身份证、工作证等有效证明，并签署调研承诺书，撰写会议记录，及时报备交易所。

（三）举办2010年度业绩网上说明会

公司于2011年6月20日参加了河南证监局和全景网（www.p5w.net）共同举办的2010年度业绩网上说明会，公司董事长、财务总监、董事会秘书及保荐代表人出席了本次网上业绩说明会，就公司经营业绩、竞争优势、发展战略及行业前景等问题与投资者进行了深入交流。

六、公司董事履职情况

（一）报告期内，全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《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》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行董事职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，有效执行股东大会决议，密切关注公司的生产经营，为公司的发展献计献策。

（二）公司董事长积极行使法定职权，认真主持股东大会、董事会会议，不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作，督促、检查董事会决议的执行，确保公司及股东的利益不受侵害。

（三）公司独立董事严格按照《独立董事工作制度》的要求，独立、勤勉地履行职责，按时参加董事会会



议，认真审议各项议案，并能通过积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展战略建言献策，对确保董事会的科学决策发挥了积极的作用。

第五节 重要提示

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 破产相关事项

报告期内公司无破产相关事项。

5.3 重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

5.4 股权激励计划事项

报告期内公司无股权激励事项。

5.5 关联交易事项

报告期内公司无关联交易事项。

5.6 重大合同及其履行情况

(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重大交易、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, 且该事项为公司带来的利润达到公司当年利润总额的10%以上(含10%)。

(二) 报告期内, 公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项。

(三) 报告期内, 公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内, 公司无其他重大合同。

5.7 控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况

报告期内, 公司没有发生控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保情况。

5.8 公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

(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)投资有限公司及股东段爱菊、钟修芳、冯校萱、朱晓保承诺: 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内的, 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。

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	75.00%
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	75.00%
其中：境内非国有法人持股	7,200,000	12.00%						7,200,000	9.00%
境内自然人持股	52,800,000	88.00%						52,800,000	66.00%
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			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
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%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

方海江	22,606,750	0	0	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
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	0	0	60,000,000	—	—

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						3,715
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	28.26%	22,606,750	22,606,750	0	
付玉霞	境内自然人	9.00%	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	9.00%	7,200,000	7,200,000	0	
邹淑英	境内自然人	8.65%	6,920,163	6,920,163	0	
傅晓成	境内自然人	4.32%	3,459,915	3,459,915	0	
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	境内自然人	3.06%	2,444,393	0	0	
朱晓保	境内自然人	2.38%	1,905,763	1,905,763	0	
邹桂英	境内自然人	2.16%	1,729,959	1,729,959	0	
邹红缨	境内自然人	2.16%	1,729,959	1,729,959	0	
邹群英	境内自然人	2.16%	1,729,959	1,729,959	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		
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资	2,444,393			人民币普通股		

资基金		
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资 基金	1,676,911	人民币普通股
中国工商银行—鹏华消费优选股票型 证券投资基金	1,668,809	人民币普通股
交通银行—普天收益证券投资基金	1,583,045	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴全有机增 长灵活配置混合型证券投资基金	1,097,051	人民币普通股
华泰证券股份有限公司	800,000	人民币普通股
中国工商银行—鹏华行业成长证券投 资基金	647,437	人民币普通股
中国银行—南方高增长股票型开放 式证券投资基金	482,231	人民币普通股
光大证券—工行—光大阳光新兴产业 集合资产管理计划	388,811	人民币普通股
阮天蓁	341,730	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。	

6.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 董事、监事和高级管理人员情况

7.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	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	22,606,750	22,606,750		41.14	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		26.60	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		0.75	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		0.75	否
程天倚	董事	男	39	2008年09月20日	2011年09月19日	0	0		0.75	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		8.28	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		6.41	否
杨爱勇	监事	女	34	2008年09月20日	2011年09月19日	0	0		10.79	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		0.75	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		26.59	否
罗宗举	财务总监	男	35	2008年11月06日	2011年11月05日	0	0		22.05	否
合计	-	-	-	-	-	44,942,335	44,942,335	-	159.86	-



上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限售流通股股票数量。

7.2 报告期内董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

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。

第八节 财务报告

(未经审计)

资产负债表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	463,215,025.40	463,215,025.40	28,371,157.28	28,371,157.28
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	4,160,992.50	4,160,992.50	5,288,574.50	5,288,574.50
应收账款	37,265,318.72	37,265,318.72	36,297,313.98	36,297,313.98
预付款项	9,845,652.69	9,845,652.69	9,272,115.66	9,272,115.66
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	3,422,511.65	3,422,511.65		
应收股利				
其他应收款	632,485.85	632,485.85	414,030.90	414,030.90
买入返售金融资产				
存货	39,905,377.28	39,905,377.28	31,442,095.12	31,442,095.12
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	558,447,364.09	558,447,364.09	111,085,287.44	111,085,287.44
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	65,659,048.59	65,659,048.59	24,066,263.61	24,066,263.61
在建工程	20,942,724.53	20,942,724.53	38,743,772.91	38,743,772.91
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	19,050,924.34	19,050,924.34	19,225,364.95	19,225,364.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	408,027.00	408,027.00	347,691.56	347,691.56
其他非流动资产				
非流动资产合计	106,060,724.46	106,060,724.46	82,383,093.03	82,383,093.03
资产总计	664,508,088.55	664,508,088.55	193,468,380.47	193,468,380.47
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			2,040,000.00	2,040,000.00
应付账款	16,070,147.02	16,070,147.02	9,428,342.17	9,428,342.17
预收款项	909,440.38	909,440.38	414,896.96	414,896.96
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	151,279.57	151,279.57	2,171,426.94	2,171,426.94
应交税费	1,275,629.45	1,275,629.45	1,347,998.09	1,347,998.09
应付利息				
应付股利				
其他应付款	682,643.09	682,643.09	764,630.83	764,630.83
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	19,089,139.51	19,089,139.51	16,167,294.99	16,167,294.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	14,843,750.00	14,843,750.00	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计	14,843,750.00	14,843,750.00	20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计	33,932,889.51	33,932,889.51	36,167,294.99	36,167,294.99
所有者权益（或股东权				

益):				
实收资本 (或股本)	80,000,000.00	80,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	449,499,139.15	449,499,139.15	6,380,305.45	6,380,305.45
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	9,092,078.01	9,092,078.01	9,092,078.01	9,092,078.01
一般风险准备				
未分配利润	91,983,981.88	91,983,981.88	81,828,702.02	81,828,702.02
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	630,575,199.04	630,575,199.04	157,301,085.48	157,301,085.48
少数股东权益				
所有者权益合计	630,575,199.04	630,575,199.04	157,301,085.48	157,301,085.48
负债和所有者权益总计	664,508,088.55	664,508,088.55	193,468,380.47	193,468,380.47

利润表

编制单位: 河南四方达超硬材料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位: 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	52,456,360.75	52,456,360.75	48,200,124.86	48,200,124.86
其中: 营业收入	52,456,360.75	52,456,360.75	48,200,124.86	48,200,124.86
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	38,565,557.17	38,565,557.17	28,691,958.35	28,691,958.35
其中: 营业成本	28,770,783.71	28,770,783.71	21,841,987.92	21,841,987.92
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	141,386.16	141,386.16	174,259.76	174,259.76
销售费用	2,734,840.89	2,734,840.89	928,950.43	928,950.43
管理费用	10,775,315.01	10,775,315.01	5,438,021.71	5,438,021.71
财务费用	-4,298,024.87	-4,298,024.87	180,600.63	180,600.63
资产减值损失	441,256.27	441,256.27	128,137.90	128,137.90
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,890,803.58	13,890,803.58	19,508,166.51	19,508,166.51
加：营业外收入	7,066,250.00	7,066,250.00	568,387.00	568,387.00
减：营业外支出	57,362.26	57,362.26	174,329.52	174,329.52
其中：非流动资产处置损失	57,362.26	57,362.26		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,899,691.32	20,899,691.32	19,902,223.99	19,902,223.99
减：所得税费用	2,744,411.46	2,744,411.46	2,944,611.42	2,944,611.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,155,279.86	18,155,279.86	16,957,612.57	16,957,612.57
归属于母公司所有者的净利润	18,155,279.86	18,155,279.86	16,957,612.57	16,957,612.57
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.23	0.23	0.28	0.28
（二）稀释每股收益	0.23	0.23	0.28	0.28
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	18,155,279.86	18,155,279.86	16,957,612.57	16,957,612.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,155,279.86	18,155,279.86	16,957,612.57	16,957,612.57
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

现金流量表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	56,948,886.46	56,948,886.46	57,567,353.15	57,567,353.15
客户存款和同业存放款项净增加额				

向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	3,232,147.72	3,232,147.72	1,990,285.67	1,990,285.67
经营活动现金流入小计	60,181,034.18	60,181,034.18	59,557,638.82	59,557,638.82
购买商品、接受劳务支付的现金	35,443,921.04	35,443,921.04	20,191,314.39	20,191,314.39
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	9,464,024.69	9,464,024.69	7,311,396.12	7,311,396.12
支付的各项税费	6,165,079.74	6,165,079.74	5,110,949.24	5,110,949.24
支付其他与经营活动有关的现金	6,594,304.85	6,594,304.85	3,852,754.13	3,852,754.13
经营活动现金流出小计	57,667,330.32	57,667,330.32	36,466,413.88	36,466,413.88
经营活动产生的现金流量净额	2,513,703.86	2,513,703.86	23,091,224.94	23,091,224.94
二、投资活动产生的现金				

流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,934,883.77	21,934,883.77	18,046,875.82	18,046,875.82
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
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	21,934,883.77	21,934,883.77	18,046,875.82	18,046,875.82
投资活动产生的现金流量净额	-21,934,883.77	-21,934,883.77	-18,046,875.82	-18,046,875.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	463,118,833.70	463,118,833.70		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			1,000,000.00	1,000,000.00
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	463,118,833.70	463,118,833.70	1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,301,110.85	7,301,110.85	148,532.50	148,532.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动	1,543,245.51	1,543,245.51	198,538.17	198,538.17



有关的现金				
筹资活动现金流出小计	8,844,356.36	8,844,356.36	7,347,070.67	7,347,070.67
筹资活动产生的现金流量净额	454,274,477.34	454,274,477.34	-6,347,070.67	-6,347,070.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,429.31	-9,429.31	-1,965.91	-1,965.91
五、现金及现金等价物净增加额	434,843,868.12	434,843,868.12	-1,304,687.46	-1,304,687.46
加：期初现金及现金等价物余额	28,371,157.28	28,371,157.28	27,464,238.65	27,464,238.65
六、期末现金及现金等价物余额	463,215,025.40	463,215,025.40	26,159,551.19	26,159,551.19



合并所有者权益变动表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所 有 者 权 益 合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所 有 者 权 益 合 计
	实 收 资 本 (或 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	其 他			实 收 资 本 (或 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	其 他		
一、上年年末余额	60,000.00	6,380.30			9,092.07	81,828.72			157,301.08	60,000.00	6,380.30			5,244.74	47,202.73			118,827.79		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	60,000.00	6,380.30			9,092.07	81,828.72			157,301.08	60,000.00	6,380.30			5,244.74	47,202.73			118,827.79		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	20,000.00	443,118.00				10,155.20			473,274.00					3,847.32	34,625.90			38,473.20		



列)	00.0	833.					79.8			113.					9.17		62.5			91.6
	0	70					6			56							2			9
(一) 净利润							18,1			18,1							38,4			38,4
							55,2			55,2							73,2			73,2
							79.8			79.8							91.6			91.6
							6			6							9			9
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							18,1			18,1							38,4			38,4
							55,2			55,2							73,2			73,2
							79.8			79.8							91.6			91.6
							6			6							9			9
(三) 所有者投入和减少资本	20,0	443,								463,										
	00,0	118,								118,										
	00.0	833.								833.										
	0	70								70										
1. 所有者投入资本	20,0	443,								463,										
	00,0	118,								118,										
	00.0	833.								833.										
	0	70								70										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配							-8,0			-8,0					3,84		-3,8			
							00,0			00,0					7,32		47,3			
							00.0			00.0					9.17		29.1			
							0			0							7			
1. 提取盈余公积															3,84		-3,8			



															7,329.17		47,329.17			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,000.00			-8,000.00										
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、本期期末余额	80,000.00	449,499.139.15			9,092,078.01		91,983,981.88			630,575,199.04	60,000.00	6,380.30	5.45		9,092,078.01		81,828,702.02			157,301,085.48



母公司所有者权益变动表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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			9,092,078.01		81,828,702.02	157,301,085.48	60,000,000.00	6,380,305.45			5,244,748.84		47,202,739.50	118,827,793.79
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	60,000,000.00	6,380,305.45			9,092,078.01		81,828,702.02	157,301,085.48	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）	20,000,000.00	443,118,833.70					10,155,279.86	473,274,113.56					3,847,329.17		34,625,962.52	38,473,291.69
（一）净利润							18,155,279.86	18,155,279.86							38,473,291.69	38,473,291.69
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							18,155,279.86	18,155,279.86							38,473,291.69	38,473,291.69



							86	86						69	69
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	443,118,833.70						463,118,833.70							
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	443,118,833.70						463,118,833.70							
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配							-8,000,000.00	-8,000,000.00				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							-8,000,000.00	-8,000,000.00							
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、本期期末余额	80,00 0,000. 00	449,4 99,13 9.15			9,092, 078.0 1		91,98 3,981. 88	630,5 75,19 9.04	60,00 0,000. 00	6,380, 305.4 5			9,092, 078.0 1		81,82 8,702. 02	157,3 01,08 5.48



财务报表附注

(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，注册资本变更为6000万元；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，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，股票简称一四方达，股票代码—300179，公司注册资本变更为8000万元。

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。

截止2011年6月30日，公司注册资本、股东股权结构如下：

股东名称	金额	占注册资本总额比例
方海江	22,606,750.00	28.26%
邹淑英	6,920,163.00	8.65%
付玉霞	7,202,250.00	9.00%
傅晓成	3,459,915.00	4.32%
朱晓保	1,905,763.00	2.38%
邹桂英	1,729,959.00	2.16%
邹红缨	1,729,959.00	2.16%
杨国栋	1,261,649.00	1.58%
钟修芳	691,984.00	0.87%
方春风	1,261,649.00	1.58%
邹群英	1,729,959.00	2.16%
恒升泰和（北京）投资有限公司	7,200,000.00	9.00%
冯校萱	1,600,000.00	2.00%
张迎九	500,000.00	0.63%
段爱菊	200,000.00	0.25%
社会公众A股股东	20,000,000.00	25.00%
合计	80,000,000.00	100.00%

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。

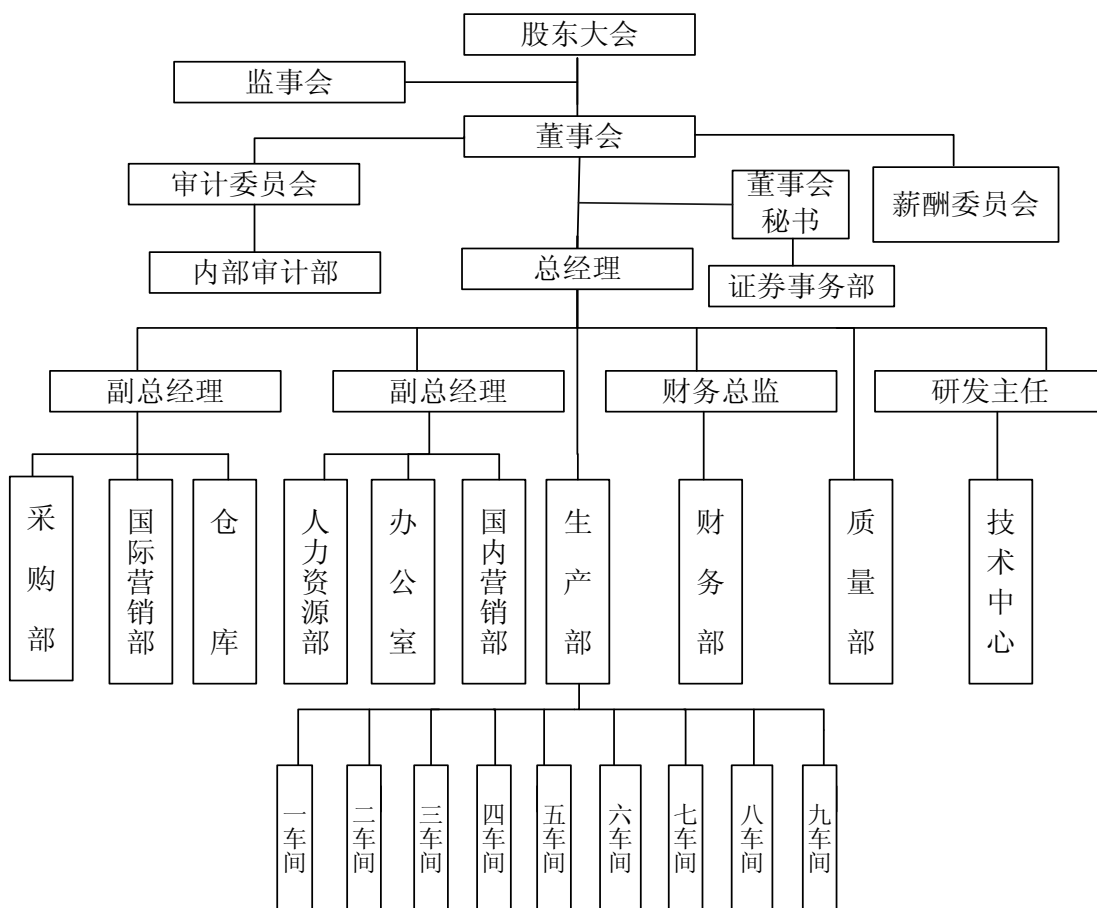
3、经营范围

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项。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
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职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：

税种	计税依据	税率%
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
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
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公告》，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公告》，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公告》，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公告》，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	2011-6-30			2010-12-31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	2,623.82	1.0000	2,623.82	660.81	1.0000	660.81
小计			2,623.82			660.81
银行存款						
人民币	461,606,035.65	1.0000	461,606,035.65	26,275,277.13	1.0000	26,275,277.13
美元	248,217.74	6.4716	1,606,365.93	8,337.89	6.6227	55,219.34
小计			463,212,401.58			26,330,496.47
其他货币资金						
人民币				2,040,000.00	1.0000	2,040,000.00
小计						2,040,000.00



合计			463,215,025.40			28,371,157.28
----	--	--	----------------	--	--	---------------

注：期末货币资金大幅增加主要系公司公开发行股票所募集到的资金尚未大幅动用所致。

2、应收票据

项目	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	4,160,992.50	5,288,574.50

注：期末无质押应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款构成

项目	2011-6-30				2010-12-31			
	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	6,722,973.73	16.83	336,148.69	6,386,825.04	10,482,866.10	27.17	524,143.31	9,958,722.79
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								
其他不重大	33,221,736.27	83.17	2,343,242.59	30,878,493.68	28,103,100.52	72.83	1,764,509.33	26,338,591.19
合计	39,944,710.00	100.00	2,679,391.28	37,265,318.72	38,585,966.62	100.00	2,288,652.64	36,297,313.98

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 Sinocan Consulting Inc.	2013011.08	5%	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 Trust Diamond	2049340.99	5%	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	2660621.66	5%	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
合计	6,722,973.73		

(3) 账龄分析

账龄	2011-6-30	2010-12-31
----	-----------	------------



	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	35,640,991.32	89.23	1,782,049.57	33,858,941.75	33,773,236.48	87.53	1,688,661.82	32,084,574.66
1-2 年	2,098,367.51	5.25	209,836.75	1,888,530.76	3,921,772.16	10.16	392,177.22	3,529,594.94
2-3 年	1,383,902.07	3.46	276,780.41	1,107,121.66	792,217.98	2.05	158,443.60	633,774.38
3-5 年	821,449.10	2.06	410,724.55	410,724.55	98,740.00	0.26	49,370.00	49,370.00
5 年以上								
合计	39,944,710.00	100.00	2,679,391.28	37,265,318.72	38,585,966.62	100.00	2,288,652.64	36,297,313.98

(4) 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) 报告期内公司对个别账期较长、已形成坏账的应收账款进行了坏账核销, 涉及金额 39,020 元。

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 截止 2011 年 6 月 30 日止, 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
郑州华源超硬材料工具有限公司	2,660,621.66	6.66	1 年以内	货款
巴西 Trust Diamond	2,049,340.99	5.13	1 年以内	货款
加拿大 Sinocan Consulting Inc.	2,013,011.08	5.04	1 年以内	货款
成都迪普金刚石钻头有限责任公司	1,827,560.00	4.58	1 年以内	货款
意大利 SFD Europe	1,827,273.86	4.57	1 年以内	货款
合计	10,377,807.59	25.98		

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项目	2011-6-30				2010-12-31			
	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								
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								
其他不重大	673,274.58	100.00	40,788.73	632,485.85	443,322.00	100.00	29,291.10	414,030.90
合计	673,274.58	100.00	40,788.73	632,485.85	443,322.00	100.00	29,291.10	414,030.90

注: 截止 2011 年 6 月 30 日, 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	2011-6-30				2010-12-31			
	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	530,774.58	78.83	26,538.73	504,235.85	300,822.00	67.86	15,041.10	285,780.90
1-2 年	142,500.00	21.17	14,250.00	128,250.00	142,500.00	32.14	14,250.00	128,250.00
合计	673,274.58	100.00	40,788.73	632,485.85	443,322.00	100.00	29,291.10	414,030.90

(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 2011 年 6 月 30 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日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%
北京市衡基律所	150,000.00	预付款	1 年以内	22.28
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	21.17
大庆钻探工程公司钻井生产技术服务一公司	111,475.00	保证金	1 年以内	16.56
中国出口信用保险公司河南分公司	76,187.38	预付款	1 年以内	11.32
周广涛	27,000.00	备用金	1 年以内	4.01
合计	507,162.38			75.34

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2011-6-30	比例%	2010-12-31	比例%
1 年以内	9,845,652.69	100.00	8,270,895.03	89.20
1-2 年			1,001,220.63	10.80
合计	9,845,652.69	100.00	9,272,115.66	100.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 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
济南市冶金科学研究所	3,164,200.00	材料款
中南钻石股份有限公司	1,604,716.57	材料款
郑州三和金刚石有限公司	1,263,703.80	材料款
上海江信超硬材料有限公司	700,000.00	材料款
桂林桂冶实业有限公司	671,850.00	设备款
合计	7,404,470.37	

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的



款项。

6、应收利息

项目	2011-6-30	2010-12-31
定期存款利息	3,422,511.65	
合计	3,422,511.65	

注：银行定期存款尚未收到的存款利息。

7、存货

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	14,187,884.50		14,187,884.50	8,418,543.25		8,418,543.25
在产品	7,073,990.95		7,073,990.95	6,930,226.42		6,930,226.42
库存商品	17,810,685.76		17,810,685.76	15,727,302.80		15,727,302.80
发出商品	627,354.00		627,354.00	221,895.96		221,895.96
委托加工物资	205,462.07		205,462.07	144,126.69		144,126.69
合计	39,905,377.28		39,905,377.28	31,442,095.12		31,442,095.12

8、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
① 固定资产原价合计	39,278,651.77	44,457,762.46	239,316.23	83,497,098.00
房屋及建筑物	8,624,186.91	35,200,308.73		43,824,495.64
机器设备	25,227,069.96	8,286,440.70	239,316.23	33,274,194.43
运输设备	3,298,740.00	366,887.00		3,665,627.00
办公设备及其他	2,128,654.90	604,126.03		2,732,780.93
② 累计折旧合计	15,212,388.16	2,807,615.22	181,953.97	17,838,049.41
房屋及建筑物	2,276,061.04	635,721.15		2,911,782.19
机器设备	10,781,620.78	1,712,605.01	181,953.97	12,312,271.82
运输设备	988,619.46	240,356.39		1,228,975.85
办公设备及其他	1,166,086.88	218,932.67		1,385,019.55
③ 固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
④ 固定资产账面价值合计	24,066,263.61			65,659,048.59
房屋及建筑物	6,348,125.87			40,912,713.45



项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
机器设备	14,445,449.18			20,961,922.61
运输设备	2,310,120.54			2,436,651.15
办公设备及其他	962,568.02			1,347,761.38

(2) 固定资产累计折旧增加额中，本期计提 2,807,615.22 元。

(3) 本期无暂时闲置的固定资产。

9、在建工程

工程名称	2010-12-31	本期增加	本期转入	其他减少	2011-6-30
			固定资产		
新厂房	32,647,110.41	4,764,740.62	33,634,383.73		3,777,467.30
购置设备	6,096,662.50	12,190,791.00	9,421,396.27		8,866,057.23
二期项目用地		8,299,200.00			8,299,200.00
合计	38,743,772.91	25,254,731.62	43,055,780.00		20,942,724.53

注：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，二期项目用地已完成招拍挂相关手续，土地证正在办理当中。

10、无形资产及累计摊销

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
① 原价合计	19,954,511.80	34,188.03		19,988,699.83
土地使用权	19,436,291.80			19,436,291.80
专利权	500,000.00			500,000.00
电脑软件	18,220.00	34,188.03		52,408.03
② 累计摊销合计	729,146.85	208,628.64		937,775.49
土地使用权	670,470.06	194,362.92		864,832.98
专利权	56,249.97	12,500.01		68,749.98
电脑软件	2,426.82	1,765.71		4,192.53
③ 无形资产减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
电脑软件				
④ 无形资产账面价值合计	19,225,364.95			19,050,924.34
土地使用权	18,765,821.74			18,571,458.82
专利权	443,750.03			431,250.02



项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
电脑软件	15,793.18			48,215.50

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。

11、递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2011-6-30	2010-12-31	2011-6-30	2010-12-31
应收账款坏账准备	2,679,391.28	2,288,652.64	401,908.69	343,297.90
其他应收款坏账准备	40,788.73	29,291.10	6,118.31	4,393.66
合计	2,720,180.01	2,317,943.74	408,027.00	347,691.56

12、资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
坏账准备	2,317,943.74	441,256.27		39,020.00	2,720,180.01

13、应付票据

项目	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票		2,040,000.00

14、应付账款

(1) 账龄

账龄	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	15,933,776.93	9,390,539.97
1 至 2 年	136,370.09	37,802.20
合计	16,070,147.02	9,428,342.17

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，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。

15、预收账款

(1) 账龄

账龄	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	903,908.43	409,601.04
1-2 年	115.80	209.68



2-3 年	5,416.15	5,086.24
合计	909,440.38	414,896.96

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 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。

16、应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期支付	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,998,221.30	6,530,616.77	8,528,838.07	
二、职工福利费		667,533.11	667,533.11	
三、社会保险费		940,033.02	940,033.02	
其中：1. 医疗保险费		227,665.72	227,665.72	
2. 养老保险费		586,060.30	586,060.30	
3. 失业保险费		69,309.87	69,309.87	
4. 工伤保险费		28,660.54	28,660.54	
5. 生育保险费		28,336.59	28,336.59	
四、住房公积金		287,917.00	287,917.00	
五、工会经费和职工教育经费	173,205.64	58,331.37	80,257.44	151,279.57
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,171,426.94	8,484,431.27	10,504,578.64	151,279.57

17、应交税费

税种	2011-6-30	2010-12-31
增值税	97,490.66	683,177.62
企业所得税	1,087,509.32	485,992.92
城市维护建设税	6,824.35	47,822.43
教育费附加	2,924.72	20,495.33
地方教育费附加	1,949.81	
应交个人所得税	78,930.59	
土地使用费		92,399.00
房产税		18,110.79
合计	1,275,629.45	1,347,998.09

18、其他应付款

(1) 账龄



账龄	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	257,269.59	274,740.83
1—2 年	422,373.50	486,890.00
2—3 年	3,000.00	3,000.00
合计	682,643.09	764,630.83

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，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。

19、其他非流动负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
递延收益	14,843,750.00	20,000,000.00

递延收益

政府补助的种类	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			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		5,000,000.00		
高级级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	15,000,000.00		156,250.00		14,843,750.00
合计	20,000,000.00		5,156,250.00		14,843,750.00

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。鉴于项目已开始生产，本期将扶持资金计入损益。

注 2：根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。补助资金主要用于购买与项目相关的设备，按照设备平均的使用年限分 8 年计入损益。本期计入 156,250.00 元。

20、股本

(1) 股本变动情况如下：

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							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	60,000,000						60,000,000



其中：境内法人持股	7,200,000					7,200,000
境内自然人持股	52,800,000					52,800,000
4. 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	60,000,000					60,000,000
二、无限售条件流通股份						
1.人民币普通股		20,000,000			20,000,000	20,000,000
2.境内上市的外资股						
3.境外上市的外资股						
4.其他						
无限售条件流通股份合计		20,000,000			20,000,000	20,000,000
股份总数	60,000,000	20,000,000			20,000,000	80,000,000

注：2011年2月，注册资本由6000万元增资到8000万元，本次增资由利安达会计师事务所出具利安达验字[2011]第1008号验资报告验证。

21、资本公积

(1) 资本公积的变动情况如下：

类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	6,380,305.45	443,118,833.70		449,499,139.15
其他资本公积				
合计	6,380,305.45	443,118,833.70		449,499,139.15

注：资本公积本期增加系2011年2月，公司公开发行2000万人民币普通股，社会公众投资者投入的超过股票面值部分。

22、盈余公积

(1) 盈余公积的变动情况如下：

类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	9,092,078.01			9,092,078.01

23、未分配利润

项目	2011-6-30	2010-12-31
期初未分配利润（调整后）	81,828,702.02	47,202,739.50
加：本年利润转入	18,155,279.86	38,473,291.69
减：提取法定盈余公积		3,847,329.17



项目	2011-6-30	2010-12-31
减：分配普通股股利	8,000,000.00	
年末未分配利润	91,983,981.88	81,828,702.02

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。

24、营业收入及营业成本

（1）营业收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	52,456,360.75	48,200,124.86
其他业务收入		
合计	52,456,360.75	48,200,124.86

（2）营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	28,770,783.71	21,841,987.92
其他业务成本		
合计	28,770,783.71	21,841,987.92

（3）按产品或业务类别列示

产品或类别	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超硬复合材料	42,499,970.85	22,314,656.61	40,255,666.86	16,734,600.24
超硬复合材料制品	7,497,710.23	4,847,435.21	5,630,485.54	3,529,259.34
微粉	2,458,679.67	1,608,691.89	2,313,972.46	1,578,128.34
合计	52,456,360.75	28,770,783.71	48,200,124.86	21,841,987.92

（4）按不同地区列示收入

区域	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
国内		
华东地区	8,094,796.04	7,782,831.10
华南地区	421,229.05	271,923.44
华中地区	4,247,170.39	5,657,121.66
华北地区	4,693,994.40	1,505,763.54
西北地区	7,257,607.65	6,743,037.29



西南地区	2,263,657.06	1,978,882.89
东北地区	457,790.43	622,364.10
国外		
大洋洲	262,802.41	287,034.76
南美洲	3,297,049.26	2,401,521.11
北美洲	7,490,035.02	6,371,353.23
欧洲	11,653,977.40	12,833,313.93
台港澳地区	268,309.15	129,777.87
亚洲（中国以外）	2,040,316.71	1,615,199.94
其他	7,625.78	
合计	52,456,360.75	48,200,124.86

(5) 2011 年 1-6 月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 的比例
加拿大 Sinocan Consulting Inc.	复合超硬材料及制品等	4,842,294.99	9.23%
俄罗斯 VBM	复合超硬材料及制品等	3,675,303.17	7.01%
巴西 Trust Diamond	复合超硬材料及制品等	3,297,049.26	6.29%
德国 Diamond	复合超硬材料及制品等	2,781,679.05	5.30%
意大利 SFD Europe	复合超硬材料及制品等	2,773,415.79	5.29%
合计		17,369,742.26	33.12%

25、营业税金及附加

项目	税率	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
城市维护建设税	7%	89,384.61	121,981.83
教育费附加	3%	38,307.68	52,277.93
地方教育费附加	2%	13,693.87	
合计		141,386.16	174,259.76

26、财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出		148,532.50
减：利息收入	4,744,659.37	113,298.67
汇兑损益	394,579.30	110,819.69
银行手续费	52,055.20	33,515.11
其他		1,032.00
合计	-4,298,024.87	180,600.63

27、资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	441,256.27	128,137.90

28、营业外收入



(1) 营业外收入明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	7,063,250.00	568,387.00
罚没利得		
处置非流动资产收益		
其他	3,000.00	
合计	7,066,250.00	568,387.00

(2) 政府补助

2011 年 1 月，郑州经济技术开发区财政局拨付公司企业上市奖 500,000.00 元（郑经发[2011]1 号）。

2011 年 1 月，郑州经济技术开发区财政局拨付公司市级工程技术研究中心补助、100,000.00 元（郑经管政[2011]6 号）。

2011 年 2 月，郑州市财政局拨付公司 2010 年度专利申请资助资金 3,000.00 元，（郑知[2010]7 号）。

2011 年 4 月，郑州经济技术开发区财政局拨付公司专利扶持资金 7,000.00 元（郑经管政[2011]7 号）。

2011 年 6 月，郑州经济技术开发区财政局拨付公司上市奖励 1,000,000.00 元。

2011 年 6 月，郑州市财政局拨付公司郑州市工程技术中心补助资金 300,000.00 元（郑科计[2011]1 号）。

本期对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，鉴于项目已开始生产，本期将扶持资金计入损益。

本期分摊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补助资金 156,250.00 元。

29、营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置非流动资产损失小计	57,362.26	94,329.52
其中：处置固定资产损失	57,362.26	94,329.52
捐赠支出		80,000.00
其他支出		0.00
合计	57,362.26	174,329.52

30、所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
应交所得税费用	2,804,746.90	2,963,832.11
递延所得税费用	-60,335.44	-19,220.69



合计	2,744,411.46	2,944,611.42
----	--------------	--------------

31、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	1,910,000.00	568,387.00
利息收入	1,322,147.72	113,298.67
票据保证金		1,308,600.00
其他		
合计	3,232,147.72	1,990,285.67

32、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
差旅费	808,708.03	241,215.42
办公费	240,682.90	76,221.07
电话费	95,040.28	39,555.00
物料消耗	36,605.40	98,680.58
咨询费、审计费	208,030.00	226,800.00
技术开发费	2,914,881.79	1,195,823.99
业务招待费	410,328.42	180,218.78
运输费	125,393.88	223,209.69
保险费	235,222.90	28,188.56
广告费	296,369.20	24,288.78
实习补助	149,447.26	
董事津贴	180,000.00	
水电费	47,004.89	53,346.25
手续费	52,055.20	34,547.11
捐赠支出		80,000.00
票据保证金		846,000.00
销售服务费	288,103.53	
车辆维护费	173,578.69	
其他	332,852.48	504,658.9
合计	6,594,304.85	3,852,754.13

33、现金流量表补充资料

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,155,279.86	16,957,612.57
加: 资产减值准备	441,256.27	128,137.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,807,615.22	1,827,150.80
无形资产摊销	174,440.61	207,512.92



项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,362.26	94,329.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,310,540.16	150,498.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,335.44	-19,220.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,463,282.16	1,004,015.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,496,182.64	4,659,571.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,412,990.28	-2,380,982.55
其他		462,600.00
经营活动产生的现金流量净额	2,513,703.86	23,091,224.94
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	463,215,025.40	26,159,551.19
减：现金的期初余额	28,371,157.28	27,464,238.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	434,843,868.12	-1,304,687.46

34、现金和现金等价物

项目	2011 年 6 月 30 日	2010-12-31
(1)现金	463,215,025.40	26,159,551.19
其中：库存现金	2,623.82	1,731.58
可随时用于支付的银行存款	463,212,401.58	26,157,819.61
(2)现金等价物		
(3)年末现金及现金等价物余额	463,215,025.40	26,159,551.19

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另一方，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董事长兼副总经理。

(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
恒升泰和（北京）投资有限公司	本公司董事程天倚控制的公司

3、关联方交易

(1) 股东向本公司提供资金：

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

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

(1)2011年1-6月净资产收益率及每股收益

2011年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	5.67%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.81%	0.15	0.15

(2)2010年1-6月净资产收益率及每股收益

2010年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	13.32	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.06	0.28	0.28

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）》。

(3) 基本每股收益计算过程

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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。

(4) 加权平均净资产收益率的计算公式



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

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(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	-57,362.26	-94,329.52
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(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	7,066,250.00	568,387.00
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(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		
(6)非货币性资产交换损益		
(7)委托他人投资或管理资产的损益		
(8)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9)债务重组损益		
(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(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		
(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		
(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		



项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(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		
(15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16)对外委托贷款取得的损益		
(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		
(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		
(19)受托经营取得的托管费收入		
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-80,000.00
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,008,887.74	394,057.48
减：非经常性损益的所得税影响数	1,051,333.16	59,108.62
扣除非经常性损益后的净利润	12,197,725.28	16,622,663.71

3、财务指标

财务指标	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
资产负债率	2.87%	17.80%
流动比率	29.25	3.89
速动比率	27.16	2.70
应收账款周转率	1.43	1.37
存货周转率	0.81	0.74
无形资产（土地使用权除外）占总资产的比例	0.07%	0.28%
无形资产（土地使用权除外）占净资产的比例	0.08%	0.34%
研究开发费用占营业总收入比例	8.39%	5.43%
每股净资产	7.88	2.26
有形资产占总资产的比率	97.13%	99.72%
每股经营活动的现金净流量	0.03	0.38



财务指标	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
息税折旧摊销前利润	23,881,747.15	22,085,420.21
利息保障倍数	N/A	68.94
每股净现金流量	5.44	-0.02

十五、 财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 7 月 28 日由董事会通过及批准发布。



第九节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。

河南四方达超硬材料股份有限公司

法定代表人：方海江

二〇一一年七月二十八日