



河南四方达超硬材料股份有限公司

SF DIAMOND CO., LTD

2011 年年度报告

股票代码：300179

股票简称：四方达

披露日期：2012 年 3 月 21 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 会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	28
第六节 股本变动及股东情况.....	34
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第八节 公司治理结构.....	42
第九节 监事会报告.....	54
第十节 财务报告.....	57
第十一节 备查文件目录.....	108

第一节 重要提示

一、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。

二、本年度报告已经公司第二届董事会第三次会议审议通过，全体董事全部出席会议并作出表决。

三、本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出具了标准无保留意见的审计报告。

四、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李强声明：保证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

一、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
法定代表人	方海江
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
上市交易所	深圳证券交易所
股票代码	300179
股票简称	四方达
公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
载年度报告的中国证监会指定网站	www.secutimes.com; www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部
公司最新注册登记日期、地点	2011-4-27 郑州
企业法人营业执照注册号	410000100017807
税务登记号码	410104271733521
组织机构代码	27173352-1
会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗宗举	方宇红
联系地址	郑州经济技术开发区第十大街 109 号	郑州经济技术开发区第十大街 109 号
电话	0371-66728022	0371-66728022
传真	0371-66728041	0371-66728041
电子信箱	rogee@sf-diamond.com	sr@sf-diamond.com

三、公司上市以来历史沿革

1、经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2011]92 号）核准，公司公开发行 2,000 万股新股，注册资本由人民币 6,000 万元增至 8,000 万元，

并于 2011 年 4 月 27 日完成工商变更登记。

2、报告期内，公司企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等未发生变更。

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	109,824,711.45	111,675,739.78	-1.66%	84,332,506.48
营业利润 (元)	31,408,965.77	43,269,305.60	-27.41%	33,707,680.13
利润总额 (元)	41,265,104.63	44,765,026.08	-7.82%	35,902,005.38
归属于上市公司股东的净利润 (元)	35,589,864.78	38,473,291.69	-7.49%	30,823,108.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	27,065,987.88	37,216,437.81	-27.27%	28,957,932.23
经营活动产生的现金流量净额 (元)	8,758,565.97	55,886,985.88	-84.33%	27,856,574.85
	2011 年末	2010 年末	本年末比上 年末增减	2009 年末
资产总额 (元)	681,258,662.45	193,468,380.47	252.13%	155,945,621.57
负债总额 (元)	33,248,878.49	36,167,294.99	-8.07%	37,117,827.78
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	648,009,783.96	157,301,085.48	311.96%	118,827,793.79
总股本 (股)	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%	60,000,000.00

二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.46	0.64	-28.13%	0.51
稀释每股收益 (元/股)	0.46	0.64	-28.13%	0.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.35	0.62	-43.55%	0.48
加权平均净资产收益率 (%)	6.41%	27.87%	-21.46%	22.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.88%	26.96%	-22.08%	20.97%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.11	0.93	-88.17%	0.46
	2011 年	2010 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	8.10	2.62	209.16%	1.98
资产负债率 (%)	4.88%	18.69%	-13.81%	23.80%

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如 适用)	2010 年金额	2009 年金额

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	9,774,936.54		1,672,444.00	2,177,021.00
非流动资产处置损益	78,202.32		-94,329.52	17,304.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000.00		-82,394.00	0.00
所得税影响额	-1,332,261.96		-238,866.60	-329,148.79
合计	8,523,876.90	-	1,256,853.88	1,865,176.46

第四节 董事会报告

一、公司总体经营情况

2011 年度是“十二五”开局之年和公司成功登陆国内资本市场的元年，也是公司锐意进取、蓄势待发的一年，在董事会的正确领导下，公司继续坚持“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，通过强化生产管理体系、研发管理体系、销售管理体系、绩效管理体系等方面的建设，进一步提升公司竞争优势和品牌影响力。

报告期内，公司共实现营业收入 10,982.47 万元，同比减少 1.66%；实现营业利润 3,140.90 万元，同比减少 27.41%；实现利润总额 4,126.51 万元，同比减少 7.82%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,558.99 万元，同比减少 7.49%。

报告期内，受国际经济景气度下滑和国内宏观调控影响，公司产品下游需求出现下滑，营业收入同比减少 1.66%；公司主要原材料金刚石及合金价格上涨，导致产品成本增加，产品整体毛利率同比下降 9.62 个百分点；根据规定部分上市费用计入当期损益、研发费大幅增加及各类技术和管理人才的储备和培育等导致管理费用增幅较大，从而导致公司净利润同比下降 7.49%。

报告期内，公司确定了部分超募资金使用方向，即利用超募资金 13,231.07 万元建设聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目和 9,203.94 万元建设金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目，上述两个项目的建设将成为公司业绩新增长点。

报告期内，公司启动全面信息化 ERP 项目，全面推动以用户需求为导向的精细化管理，为科学决策打下良好的基础；公司启动以利润为中心的事业部制管理模式，按大类产品将公司分成六大事业部，实行分散运营，集中管理。上述举措将为公司稳定发展奠定良好的基础。

报告期内，公司荣获河南省创新型企业、郑州市首批创新型试点企业荣誉称号。公司研发中心被评定为省级企业技术中心，并获批建设河南省复合超硬材料及制品工程技术研究中心。公司还参与“复合超硬材料磨耗比测定方法”行业标

准制定工作。

二、公司主营业务及经营状况分析

1、公司主营业务及主要产品

公司主营业务为复合超硬材料及制品的生产和销售。

(1) 主营业务分产品

单位：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	毛利率比上年同期增减
超硬复合材料	89,370,474.91	47,514,725.36	46.83%	-2.74%	20.84%	-10.38%
超硬复合材料制品	15,295,599.12	9,940,516.86	35.01%	10.70%	21.11%	-5.59%
微粉	5,106,289.27	3,549,862.88	30.48%	-14.45%	-6.31%	-6.04%
合计	109,772,363.30	61,005,105.10	44.43%	-1.70%	18.88%	-9.62%

(2) 主营业务分地区

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务比上年同期增减率(%)
国内	58,310,320.63	4.37%
国外	51,462,042.67	-7.78%
合计	109,772,363.30	-1.70%

2、公司主要客户和供应商情况

(1) 前 5 名客户销售金额及占年度销售总额比例

单位：元

客户名称	销售金额	占年度销售总额的比例	应收账款余额	占应收账款余额的比例
加拿大 SinocanConsultingInc.	7,370,078.37	6.71%	1,046,835.85	2.50%
美国 SMITH	6,881,558.79	6.27%	1,674,653.20	3.99%
巴西 TrustDiamond	6,296,676.68	5.74%	1,971,251.18	4.70%
德国 Diamond	5,406,221.49	4.92%	1,020,142.80	2.43%
意大利 SFDEurope	4,918,353.52	4.48%	1,054,583.65	2.51%
合计	30,872,888.85	28.12%	6,767,466.68	16.13%

(2) 前 5 名供应商采购金额及占年度采购总额比例

单位：元

供应商名称	采购金额	占年度采购总额的比例	应付账款余额	占应付账款余额的比例
桂林桂冶实业有限公司	15,829,256.41	13.37%	-466,343.59	
中南钻石股份有限公司	12,572,413.66	10.62%	632,909.42	3.50%
郑州正源商贸有限公司	10,535,003.08	8.90%	2,048,505.34	11.32%
济南市冶金科学研究所	10,005,323.76	8.45%	-1,482,616.24	
湖南世纪特种合金有限公司	5,837,192.05	4.93%	1,769,484.11	9.78%
合计	54,779,188.96	46.27%	4,450,898.87	24.59%

3、公司主要财务数据分析

2011 年度，公司实现营业收入 10,982.47 万元，比去年同期减少 1.66%；实现营业利润 3,140.90 万元，比去年同期减少 27.41%；利润总额 4,126.51 万元，比去年同期减少 7.82%，净利润 3,558.99 万元，同比减少 7.49%。

(1) 主营业务收入分析

区域	2011年	2010年	增减额	本年比上年增减率
国内销售	58,310,320.63	55,870,447.25	2,439,873.38	4.37%
国外销售	51,462,042.67	55,803,396.80	-4,341,354.13	-7.78%
合计	109,772,363.30	111,673,844.05	-1,901,480.75	-1.70%

公司销售收入同去年基本持平，未能实现预期增长，主要原因为公司的传统销售市场欧洲市场由于客户自身需求量下降的原因出现大幅下滑，而同期国外其他地区的增长未能有效弥补，从而导致国际销售同比下滑了 7.78%，国内市场在固定资产投资整体放缓的情况下，经过销售人员的努力，仍实现了 4.37% 的增长。

(2) 毛利率分析

毛利率	2011 年	2010 年	增减比例
复合超硬材料	46.83%	57.21%	-10.38%
复合超硬材料制品	35.01%	40.58%	-5.59%
金刚石及微粉	30.48%	36.52%	-6.04%
合计	44.43%	54.05%	-9.62%

毛利率整体较 2010 年度下降了 9.62 个百分点，主要原因为 2010 年以来公司的主要原材料金刚石及合金、顶锤价格持续上涨，加上人工成本的不断上升，新厂房及设备的投入导致的折旧费、调试费增加等因素整体导致综合毛利率有所下降。

(3) 期间费用分析

2011 年，期间费用（管理、销售、财务费用）合计 1,663.38 万元，比上年增加 38.06 万元，具体分析如下：

1) 销售费用 2011 年度发生额 500.05 万元，比上期增加 180.61 万元，增幅 56.54%，主要原因为：a. 本期销售人员增加，工资费用增加；b. 本期出口产品投保了中信保，保险费用大幅增加；c. 公司上市发生的媒体广告费用也大幅增加。

2) 公司管理费用主要由研发费、薪酬福利费、办公费、劳务费、咨询费、招待费、中介机构费等费用构成；本年度发生 2,214.46 万元，较上年增加 966.81 万元，增幅达 77.49%，主要是由于报告期内首次公开发行股票并上市等原因导致公司管理费用增加较多，特别是根据财政部 2010 年 12 月 28 日发布的财会[2010]25 号文件精神，将部分上市费用计入当期损益，导致报告期费用增幅较大。另外，公司研发费的不断增加也导致管理费用大幅增加，研究开发费支出情况如下表：

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
研究开发费	869.63	642.87	450.96
营业收入	10,982.47	11,167.57	8,433.25
研发费占比例	7.92%	5.76%	5.35%

3) 财务费用 2011 年度发生额为-1,051.13 万元，比去年同期减少 1,109.36 万元，主要是暂时尚未动用的募集资金形成的利息收入大幅增加所致。

(4) 营业外收入比上年增加 824.11 万元，主要由于本期收到的政府补助资金增加所致。

(5) 所得税费用 2011 年度发生额为 567.52 万元，比去年同期减少了 61.65 万元。

报告期内公司基本每股收益为 0.46 元，比去年同期下降 27.47%；加权平均净资产收益率为 6.41%，比去年同期下降 21.46 个百分点。主要原因是：公司 2011 年 2 月首次公开发行股票 2,000 万股上市，净资产增加 46,311.88 万元，使报告

期内的加权平均股数和加权平均净资产比上年同期大幅度增加，而募投项目和超募资金投资项目正处于建设期和筹建期，尚未形成有效产能，募集资金尚未充分发挥作用，引起本报告期基本每股收益及加权平均净资产收益率比上年同期下降较多。

(6) 2011 年度财务状况分析

资产	年末余额	年初余额	变动额	变动比率
货币资金	439,237,451.11	28,371,157.28	410,866,293.83	1448.18%
预付款项	5,209,180.97	9,272,115.66	-4,062,934.69	-43.82%
应收利息	7,301,190.85		7,301,190.85	
存货	53,782,552.63	31,442,095.12	22,340,457.51	71.05%
其他流动资产	5,000,000.00		5,000,000.00	
固定资产	95,666,878.80	24,066,263.61	71,600,615.19	297.51%
在建工程	1,901,898.32	38,743,772.91	-36,841,874.59	-95.09%
无形资产	27,495,994.75	19,225,364.95	8,270,629.80	43.02%
递延所得税资产	751,940.79	347,691.56	404,249.23	116.27%
应付票据		2,040,000.00	-2,040,000.00	-100.00%
应付账款	18,098,289.34	9,428,342.17	8,669,947.17	91.96%
应交税费	-3,245,339.62	1,347,998.09	-4,593,337.71	-340.75%
递延所得税负债	1,095,178.63		1,095,178.63	
其他非流动负债	14,025,607.56	20,000,000.00	-5,974,392.44	-29.87%
股本	80,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00	33.33%
资本公积	449,499,139.15	6,380,305.45	443,118,833.70	6945.10%

1) 货币资金 2011 年 12 月 31 日期末数为 43,923.75 万元，比期初数大幅增加 41,086.63 万元，主要原因是公司 2011 年公开发行 A 股所募集的资金尚未完全动用所致。

2) 预付款项较年初数减少 406.29 万元，主要原因为本年度收到上年度预付款发票，导致预付款项期末余额减少。

3) 应收利息本期期末数为 730.12 万元，主要是尚未使用的募集资金定期存款利息。

4) 存货较年初数增加 2,234.05 万元，增幅 71.05%，其明细如下：

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	增加额	增加比例
原材料	19,776,319.81	8,418,543.25	11,357,776.56	134.91%
在产品	11,160,675.43	6,930,226.42	4,230,449.01	61.04%

库存商品	22,050,459.73	15,727,302.80	6,323,156.93	40.20%
发出商品	702,146.06	221,895.96	480,250.10	216.43%
委托加工物资	92,951.60	144,126.69	-51,175.09	-35.51%
合计	53,782,552.63	31,442,095.12	22,340,457.51	71.05%

从上表可以看出，公司存货的增加主要来源于原材料的大幅增加，这主要是由于，2010 年以来，公司所使用的主要原材料金刚石、合金、顶锤、叶蜡石等均出现了大幅涨价，为降低原材料成本，公司适度增加了原材料库存；另外，随着公司规模扩大，原材料及备品备件储备量也相应增加。由于公司产能的扩大，在产品与库存商品规模也出现了一定程度的增加。

5) 其他流动资产本期增加 500 万元，主要是公司将货币资金 500 万通过委托贷款形式借给河南汉威科技有限公司三个月，截止报告日，该资金汉威科技已归还。

6) 固定资产较 2011 年年初数增加 7,160.06 万元，增幅 297.51%，其主要原因系本公司募集资金项目厂房陆续完工，设备陆续到货安装所致。

7) 在建工程较 2011 年年初数减少 3,684.19 万元，其主要原因系本公司募集资金项目已完工部分转固定资产所致。

8) 无形资产较期初增加 827.06 万元，主要是公司本期购买了二期建设项目用地所致。

9) 递延所得税资产增加了 40.42 万元，主要是计提的坏账和工资产生的时间性差异所致。

10) 应付票据本期减少 204 万元，主要是银行承兑汇票到期后陆续付款所致。

11) 应付账款较期初增加 866.99 万元，主要原因是随着公司产能的扩大，应付账款规模也同步增加。

12) 应缴税费较期初下降了 459.33 万元，主要是由于本期采购设备较多，进项税额较大，导致期末应交增值税为负数，进而导致应缴税费出现红字。

13) 递延所得税负债本期增加 109.52 万元，主要是计提的定期存款利息产生的时间性差异所致。

14) 其他非流动负债较期初减少 597.44 万元, 降幅 29.87%, 主要是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, 用于公司项目研发, 本年度已实施完毕, 转入营业外收入所致。

15) 股本和资本公积本期分别增加了 2,000 万元和 44,311.88 万元, 主要原因为公司于 2011 年 2 月首次公开发行 2,000 万股 A 股, 股本由上年年末 6,000 万股增至 8,000 万股, 溢价部分计入到资本公积所致。

(6) 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	8,758,565.97	55,886,985.88	-47,128,419.91
投资活动产生的现金流量净额	-52,468,917.08	-39,353,970.33	-13,114,946.75
筹资活动产生的现金流量净额	456,698,411.78	-17,409,002.75	474,107,414.53
现金及现金等价物净增加额	412,906,293.83	-1,133,081.37	414,039,375.20

2011 年公司现金及现金等价物净增加额为 41,290.63 万元, 比上年同期增加 41,403.94 万元, 主要是由于公司 2011 年 2 月首次公开发行 2,000 万股 A 股, 募集到大量的资金所致。

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	四方達	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
8		301910254	2011-10-7	香港知识产权署商标注册处	申请取得

经营活动产生的现金流量净额较上年大幅减少 4,712.84 万元, 主要是由于上期收到 1,500.00 万元“高品级拉丝模金钢石聚晶高技术产业化示范工程”项目补

助资金，导致上期经营净现金流较大，同时本期存货增加较多导致经营现金流出增大。

三、无形资产及核心技术情况

1、公司拥有的商标及专利情况

(1) 公司拥有的商标

(2) 公司拥有的专利

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一立方氮化硼锯片及其制作方法	200410022997.7	发明专利	2008-6-11	国家知识产权局	受让取得
2	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	2011-4-10	国家知识产权局	申请取得
3	在轴承的滚动体表面制备超硬材料聚晶膜的方法	ZL200910064960.3	发明专利	2011-6-29	国家知识产权局	申请取得
4	一种聚晶金刚石复合片磨耗比的测量方法	ZL201010030197.5	发明专利	2011-11-2	国家知识产权局	申请取得
5	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	2009-3-4	国家知识产权局	申请取得
6	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
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	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
9	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
10	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
11	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
12	聚晶金刚石镜面抛光机的装夹加压机构	ZL201020247782.6	实用新型专利	2011-6-15	国家知识产权局	申请取得
13	锚杆钻头保径专用聚晶金刚石复合片	ZL201120190810.X	实用新型专利	2011-12-21	国家知识产权局	申请取得
14	石油钻头保径专用聚晶金刚石复合片	ZL201120190817.1	实用新型专利	2011-12-21	国家知识产权局	申请取得

(3) 公司在申请的专利

序号	专利名称	申请号	专利类别	受理日
1	有缺 CO 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	一种超硬材料潜孔钻头	201120314953.7	实用新型专利	2011-8-26
3	用于电火花倒角的装夹工具	201120315345.8	实用新型专利	2011-8-26
4	一种聚晶金刚石增强型截齿	201120318686.0	实用新型专利	2011-8-26
5	聚晶金刚石水冷抛光夹具	201120359823.5	实用新型专利	2011-9-23
6	聚晶金刚石截齿	201120395302.5	实用新型专利	2011-10-18
7	聚晶金刚石抛光夹具	201120413358.9	实用新型专利	2011-10-26

2、公司拥有的土地使用权

序号	土地证号	面积 (m ²)	终止日期	位置	用途
1	郑国用(2008)第 0879 号	6,199.6	2050 年 8 月 30 日	经开第七大街东、经北一路北	工业
2	郑国用(2009)第 0716 号	39,999.9	2059 年 11 月 29 日	经南四路南、经开第十大街东	工业

注：本期新增的用于复合超硬材料高技术产业化项目二期工程土地的土地使用权证正在办理之中。

3、公司参与了以下国家机械行业相关标准制定

序号	标准名称
1	超硬磨料制品——拉丝模用人造金刚石聚晶
2	超硬磨料制品——钻探用人造金刚石聚晶
3	复合超硬材料磨耗比测定方法

4、公司核心竞争力分析

(1) 公司核心竞争力

1) 强大的自主创新能力

公司董事长方海江先生长期从事复合超硬材料及其制品的研发创新，其带领的核心技术团队经验丰富、科研能力强。报告期内，公司共获得国家专利 8 项，其中发明专利 3 项。公司产品的各项性能和技术指标远高于国内同类产品，部分高端产品正跻身国际主流产品行列，报告期内公司大直径(50.8mm)刀具用 PDC 复合片和高端石油用 PDC 复合片经客户试用后反响良好。

2) 产业集聚群优势

公司位于中原经济区河南省郑州市，拥有大批从事超硬材料应用方面研究的

科研院校和国家级实验室，该区域电力供应充沛、劳动力成本低廉、综合交通体系比较发达，目前该区域已形成超硬材料及制品产业链集聚优势。同时，河南省已经制定了推进超硬材料制品的快速发展方案，引导和支持骨干企业形成产业集群，通过集群化的产业环境、专业化的服务体系，帮助超硬材料企业快速实现成果产业化。

3) 较强的质量控制能力

公司已通过 ISO9001: 2008 摩迪国际质量管理体系认证，根据产品开发生命周期特性以及各阶段质量控制点的不同，制定了相应的品质控制规范和流程，确保了公司产品的优异品质和较强的稳定性。报告期内公司已建立起一套与国际先进水平接轨的产品评价体系，其核心是通过实验模拟，对实验所产生的参数及数据的分析，从而改进产品性能。

(2) 产品研发情况

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

(3) 研发支出情况

项目	2011 年度	2010 年度	比上年增长幅度 (%)
营业收入	109,824,711.45	111,675,739.78	-1.66%
研发支出总额	8,696,322.76	6,428,712.35	35.27%
其中：资本化研发支出额	—	—	—
资本化研发支出占研发支出总额的	—	—	—
研发支出总额占营业收入比例	7.92%	5.76%	35.27%

四、公司主要子公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司无子公司和参股公司。

五、公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司未设立特殊目的公司，也无控制的特殊目的公司。

六、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

1、复合超硬材料及制品行业将迎来快速发展期

我国目前已成为人造金刚石大国，生产技术和工艺水平不断提高，这为复合超硬材料行业批量生产品质稳定的产品提供了保障，同时人造金刚石生产商前期大规模扩产的产能开始释放，为复合超硬材料行业规模扩张提供了充足的原材料。伴随国民经济和制造业在快速发展的过程中强烈的产业结构升级愿望，加上国家对新材料行业应用的大力推动，复合超硬材料对于传统硬质合金材料的替代效应已经在机械、冶金、地质、石油、煤炭、石材、木材、建筑、电子信息、航天航空、国防军工、汽车、家电等诸多领域体现出来，未来复合超硬材料及制品市场需求旺盛，行业将步入快速发展期。

2、高端产品市场将成为国内厂商新的利润增长点

全球中高端复合超硬材料主要由美日等国的企业垄断生产，大部分中高端市场份额由 DI 公司、E6 公司、美国合成、日本住友、韩国日进等国际领先的大型集团公司所控制。虽然我国已经成为了世界超硬材料第一制造大国，但复合超硬材料生产规模较小，特别中高端复合超硬材料市场一直由外国企业所控制，技术研发成为制约国内行业开拓高端复合超硬材料产品市场的唯一瓶颈。但随着国内制造商研发水平不断提高，高端产品的技术壁垒逐渐被打破，少数国内制造商的高端产品将会与国际厂商进行全方位竞争，这将促进进口替代市场的快速发展，也将为那些最先进入高端产品市场的制造商带来不菲利润。

（二）公司面临的市场格局

公司是国内规模最大的聚晶金刚石（PCD）研发与生产企业，也是产品品种、规格最为齐全的业内厂商，本公司工艺技术先进、产品竞争力强，属于行业内名列前茅的复合超硬材料制造商。

全球高级拉丝模坯市场份额主要被三家供应商所控制，分别是 DI 公司、日本住友和四方达。公司是国内最大、国际第三的聚晶金刚石拉丝模坯生产企业。

我国复合超硬材料行业企业在煤田/矿山用 PCD 复合片领域起步较早，国外厂商进入较晚，目前国内市场该领域竞争较充分。四方达公司则是在着力开发高端煤田/矿山用 PCD 复合片市场，以寻求产品的差异化竞争。

石油/天然气钻探用 PCD 复合片由于技术壁垒高和生产工艺复杂，高端产品大部分为国际著名生产商美国合成、元素六公司、DI 公司等垄断，随着国内企业研发水平不断提高，逐步具备与国际巨头竞争的實力。公司目前在高端石油/天然气钻探用复合片研发取得质的飞跃，产品经客户试用后反响良好。

PCD/PCBN 刀具用复合片高端市场主要由国外著名企业 DI 公司、元素六公司、日本住友等占据。目前国内公司在该领域的技术进步较快，大直径和品质稳定将决定生产商夺取该市场份额的大小。公司是国内唯一规模化量产 50.8mm 刀具用 PCD 复合片的企业，未来将进入国际主流产品供应商行列。

（三）公司未来发展的风险因素分析

1、产品毛利率波动风险

公司产品的主要原材料为人造金刚石和合金，原材料成本占比 70%左右。2011 年度前三季度公司主要原材料价格持续上涨，导致公司产品毛利率下降，但自第四季度起主要原材料价格出现下降，公司产品毛利率开始回升。未来原材料价格波动将给产品毛利率带来波动风险。

公司将采取如下对策化解风险：

（1）加大研发力度，通过技术创新、改良工艺配方，降低原材料价格波动对产品毛利率带来的影响；提高产品质量，提高公司产品的价格传导能力；

（2）推动公司 ERP 信息化建设，加强存货管理，优化生产流程，降低生产成本。

2、规模扩张带来的管理风险

随着募投项目逐步实施，公司资产规模、生产规模和销售规模迅速扩大，公

公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临挑战，若目前管理体系不能完全适应未来公司快速扩张，会给公司正常的生产经营带来一定的风险。

公司已采取如下对策化解风险：

(1) 公司自上市以来不断规范法人治理结构，完善质量管理体系、内控体系、人才管理及其他相关各项制度，可以一定程度规避高速成长带来的管理风险，保证公司生产经营的有序运行。

(2) 从外部引进和聘请各类专业技术和管理人才补充到重要管理岗位，同时加强对引进人才的企业文化培训，使其更快融入工作环境，充分发挥主观能动性，满足公司快速发展的人才需要。

3、汇率波动风险

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。

公司将采取如下对策化解风险：

(1) 加快产品升级换代和研发创新速度，通过不断推出高毛利新产品减少人民币升值带来的汇兑损失。

(2) 未来公司还将积极稳健实行多种金融手段，有效控制汇率波动风险。

(四) 公司未来发展面临的机遇和挑战

1、公司面临的机遇

(1) 产业政策支持

国家“十二五”规划将新能源、新材料和先进装备制造业列为重点支持的战略性新兴产业；《郑州市新材料产业发展规划（2011-2015）》提出“十二五”期

间重点发展具有产业基础的超硬材料及制品等四大新材料产业领域,力争到2015年超硬材料产业实现销售收入 1100 亿元。并提出重点培育包公司在内的一批骨干企业战略设想。产业政策支持为公司未来发展提供了新的发展契机。

(2) 资金充足和品牌提升

公司成功登陆资本市场后,资金实力与品牌都有了较大的提升。资金实力的提升,有利于拓宽公司的产业链,提升公司整体的盈利能力;品牌的提升,有利于公司拓展一些行业新客户,实现市场份额的优化。公司管理层已充分认识上市带来的发展机遇,并力争抓住此机遇,实现公司既定的战略目标。

2、公司面临的挑战

(1) 行业竞争加剧

复合超硬材料位于超硬材料产业链中游,行业前景广阔,毛利率水平也较高,虽然技术壁垒较高,但是在硬质合金替代和进口替代初期,中低端产品仍然拥有部分市场,这样就加剧现有市场竞争的激烈程度。

(2) 人才队伍的稳定

随着行业的快速发展和市场竞争的加剧,如何保持当前人才队伍的稳定,提高员工专业素质,吸引优秀人才,充实管理团队,短期之内将对公司形成挑战。公司将不断优化管理体制和用人机制,积极探寻激励机制和约束机制,积极引进品牌管理、技术和产品研发、市场开拓等方面的优秀人才。

(五) 公司未来发展规划及 2012 年经营计划

1、未来发展规划

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;另一方面加强复合超硬材料制品的研究与开发,并积极推广应用,建立材料研究与应用研究相互促进的发展模式,建设复合超硬材料制品生产线,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。

2、2012 年度经营计划

为应对宏观经营环境的最新变化和行业下游产品需求的发展趋势，进一步巩固和扩大在行业内的领先地位和比较优势，保持公司持续、健康、快速的增长，2012 年公司将重点从以下几方面入手：

(1) 继续加大研发投入，持续提升研发水平

依托公司现有研发平台，加快产品性能的升级换代，积极开发满足客户个性化需求的产品。积极引进优秀人才，规范研发管理的各项流程，建立研发人员培养的长效机制，打造更高水平的创新研发队伍，用研发建立起市场竞争的壁垒，为公司向超硬材料制品及工具领域延伸提供有力保障。

公司将继续推进高硬度、高精度合金线材用 PCD 拉丝模坯、直径 50.8mm 及以上刀具用 PCD 复合片、适合复杂地形的石油/天然气钻头用 PCD 复合片等新产品的优化改进；同时加快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、高品级金刚石砂轮等工具产品的应用研究与市场开发，扩展公司新的利润增长点。

(2) 加强市场开拓力度，提升品牌知名度

公司将继续执行稳健的销售策略，在巩固已有市场份额的基础上，加大新产品的推广力度，同时加大营销及品牌推广力度，进一步补充和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；健全售后服务体系，完善市场调研及信息反馈系统，作好售后服务和质量跟踪，取信于用户。

(3) 提高管理团队素质，提升管理水平

充分利用公司信息化办公平台，依托 ERP 全面推行精细化管理；做好全面预算管理工作，遵循“事前计划、事中监控、事后分析”原则，提升管理团队整体素质，同时公司将进一步完善人力资源管理体系，并注重提升员工认同感和归属感，关心员工需求，提高员工福利，让全体员工共同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，打造具有凝聚力的团队。

(4) 稳步推进募投项目建设，提高公司生产能力

公司将加强募投项目管理，力争首发募投项目早日达产，超募项目尽快开工建设。在募投项目的实施过程中，公司将严格按照证监会和深交所的有关规定，谨慎规范推动募投项目的有效实施，以进一步丰富公司产品结构、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。

（六）公司未来发展所需资金

公司首次公开发行共募集资金净额 46,311.88 万元，超募资金 28,172.09 万元，因此近期发展资金比较充足，能满足现有业务的发展需求。

2012 年，除了募投项目继续按计划实施之外，公司还将结合未来的发展战略规划，做好超募资金的有效使用：

1、报告期内，公司已确定部分超募资金使用方向。即使用 9,203.94 万元投资“金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目”，使用 13,231.07 万元投资“聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目”。

2、2012 年度，公司将本着对广大股东负责的态度，围绕既定的战略方向，妥善安排超募资金用途，如使用超募资金适时参股或收购具有市场发展前景的技术研发公司和具有强大营销能力的同行业公司等方式，完善公司产品结构，拓宽市场营销渠道。

总之，2012 年公司将严格按照中国证监会和深交所的各项规定，规范、有效地使用募集资金，积极推进募投项目建设，努力提高募集资金使用效率，尽快使募投项目产生效益。同时，公司将合理安排自有资金，保障公司未来发展资金需求，为公司的长远发展奠定基础。

八、报告期内公司投资情况

（一）报告期内募集资金使用情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 11,521.99 万元，具体情况如下：

募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金净额		46,311.88					本年度投入募集资金总额		11,521.99		
报告期内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		0.00					已累计投入募集资金总额		11,521.99		
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)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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	8,774.37	8,774.37	68.24%	2011年03月26日	768.97	不适用	否	
复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52	2,044.04	2,044.04	63.14%	2011年12月	43.18	不适用	否	
复合超硬材料及制品研发中心工程	否	2,044.20	2,044.20	37.87	37.87	1.85%	2013年02月01日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	18,139.79	18,139.79	10,856.28	10,856.28	-	-	812.15	-	-	
超募资金投向											
金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目	否	9,203.94	9,203.94	326.65	326.65	3.55%	2012年12月31日	0.00	不适用	否	
聚晶金刚石复合片(PDC)截齿及潜孔钻头	否	13,231.07	13,231.07	339.06	339.06	2.56%	2012年12月31日	0.00	不适用	否	
其他与主营业务有关的营运资金	否	5,737.08	5,737.08	0.00	0.00	0.00%	2015年12月31日	0.00	不适用	否	
归还银行贷款(如有)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	28,172.09	28,172.09	665.71	665.71	-	-	0.00	-	-	

合计	-	46,311.88	46,311.88	11,521.99	11,521.99	-	-	812.15	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	复合超硬材料及制品研发中心工程整体进度较慢，主要是由于随着公司二期土地的取得，公司正在对全厂做整体布局规划，同时，研发工作现主要在老厂进行，并未受到建设进度的影响。公司计划将该项目与二期的超募资金建设项目同步实施。									
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，公司已基本确定了使用方向，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 13,231.07 万元。截止目前，土地和环评手续已基本结束，公司下步将尽快组织施工。									
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 7,983.89 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，保荐机构国泰君安证券股份有限公司也出具了专项核查意见，截止报告日，置换事宜已结束。									
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									

(二) 报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(三) 报告期内, 公司未持有其他上市公司股权, 未参股商业银行、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, 公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具以及以公允价值计量的负债。

九、公司财务会计报告审计情况及会计政策、会计估计变更

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

十、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

(一) 2011 年利润分配预案

根据利安达会计师事务所有限责任公司出具的公司审计报告--利安达审字【2012】第 1141 号《审计报告》确认: 公司 2011 年度实现净利润 35,589,864.78 元, 加上上年结存未分配利润 81,828,702.02 元, 扣除提取 10%法定盈余公积 3,558,986.48 元和 2010 年度的分红 8,000,000.00 元, 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司可供股东分配的利润为 105,859,580.32 元, 本年末资本公积金余额为 449,499,139.15 元。

公司拟定如下分配预案: 以公司现有总股本 80,000,000 股为基数, 向全体股东以每 10 股派人民币现金 1 元 (含税); 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

2012 年 3 月 19 日, 公司召开第二届董事会第三次会议审议并通过了《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》, 此预案尚需提交 2011 年度股东大会审议。

(二) 最近 3 年利润分配情况

1、2008 年度和 2009 年度, 由于业务处于高速发展阶段, 各项业务拓展急

需资金，公司未进行股利分配。

2、根据 2011 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过了《2010 年度利润分配预案》，全体董事一致同意以公开发行后的股份 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

2011 年 5 月 5 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于 2010 年度利润分配预案的议案》；2011 年 5 月 25 日，公司披露了《2011 权益分派实施公告》；2011 年 5 月 31 日，上述方案实施完毕。

3、近三年现金分红情况表

币种：人民币

单位：元

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东净利润的比率
2010 年度	8,000,000.00	38,473,291.69	20.79%
2009 年度		30,823,108.69	0
2008 年度		25,916,842.72	0
最近三年累计现金分红金额占最近三年年均净利润的比例			25.21%

（三）公司的利润分配政策

根据中国证监会关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见，公司结合自身实际情况和投资者意愿，进一步完善公司利润分配政策，并拟对《公司章程》中第一百五十五条关于利润分配政策的规定作如下修改：

公司利润分配政策如下：

（一）公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，公司可以采取现金、股票或法律法规规定的其他方式分配股利。

（二）公司当年实现盈利符合利润分配条件时，公司董事会应当根据公司的具体经营情况和市场环境，制定利润分配方案。原则上公司连续三年累计以现金方式分配的利润之和不少于三年累计实现的年均可分配利润的 30%。

（三）当公司年末资产负债率超过 60% 或者当年经营活动产生的现金流量净额为负数时，公司可不进行现金分红。

（四）公司当年盈利但公司董事会未作出现金分配议案的，应在当年的定期

报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途；独立董事应对此发表独立意见。

（五）股东大会作出利润分配决议后，董事会应当在股东大会召开后两个月内完成利润分配方案。

本次利润分配政策的修改尚需提请公司 2011 年年度股东大会审议。

十一、报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

十二、公司内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的制定

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记和报备制度》、《投资者来访接待管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告和保密制度》，并分别于 2011 年 3 月 28 日第一届董事会第九次会议和 2011 年 4 月 13 日第一届董事会第十次会议审议通过。上述制度规范了公司内幕信息的管理，防范内幕信息知情人员泄露内幕信息、利用内幕信息进行内幕交易等违规行为的发生。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程。在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间，并经核实无误后，向深圳证券交易所和河南证监局报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

公司积极在内部开展内幕信息管理的培训，加强内幕信息的保密和报告意识，适时提醒内幕信息知情人注意做好内幕信息的保密工作，不利用内幕信息获取非法利益。同时，严格控制对相关部门报送的未经披露的重要信息，并严格执行外部信息使用人登记制度，防止内幕信息的流出。

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。

在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表，并承诺在对外出具报告前需经公司认可。在调研过程中，证券部认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人均严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。

报告期内，公司未受到监管部门查处和要求整改的情形。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、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。

三、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

四、重大关联交易

报告期内，无重大关联交易事项。

五、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。

六、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购买、出售、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司购买、出售、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）报告期内公司委托他人进行现金资产管理事项

1) 2011 年 11 月 4 日，经总经理办公会审议批准，公司委托广发银行股份有限公司郑州金水路支行向河南汉威科技有限公司提供人民币 500 万元委托贷款，借款期限为三个月，郑州汉威光电技术有限公司为本次委托贷款提供连带责任担保。（详见公告 2011-0030）

2) 公司未来委托理财计划

2012 年 1 月 16 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议并通过了《关于使用自有闲置资金购买短期银行保本理财产品的议案》。(详见公告：2012-002)

(四) 报告期内，公司未发生其他重大合同及类似事项。

七、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

(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。

报告期内，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。

报告期内，相关人员均完全履行了上述承诺。

八、聘任会计师事务所情况

利安达会计师事务所有限责任公司自 2008 年开始为公司提供审计服务。2011 年度公司应支付审计费用为 23 万元。截至本报告期末，利安达会计师事务所有限责任公司已为公司连续提供 4 年审计服务。

2011 年度，利安达会计师事务所有限责任公司提供审计服务的签字注册会计师为邵新军、靳红建。邵新军、靳红建连续为公司提供审计服务的年限均未超过五年，上市后连续提供审计服务的年限均未超过二年。

九、受监管部门处罚情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十、公司重要事项公告索引

序号	公告编号	公告内容	公告时间	披露媒体
1	首发-1	控股股东、实际控制人对招股说明书的确认意见	2011-01-19	巨潮资讯网
2	首发-2	内部控制鉴证报告	2011-01-19	巨潮资讯网
3	首发-3	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（一）	2011-01-19	巨潮资讯网
4	首发-4	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（二）	2011-01-19	巨潮资讯网
5	首发-5	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（三）	2011-01-19	巨潮资讯网
6	首发-6	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（四）	2011-01-19	巨潮资讯网
7	首发-7	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（五）	2011-01-19	巨潮资讯网
8	首发-8	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（六）	2011-01-19	巨潮资讯网
9	首发-9	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（七）	2011-01-19	巨潮资讯网
10	首发-1	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之补充法律意见书（八）	2011-01-19	巨潮资讯网
11	首发-10	审计报告	2011-01-19	巨潮资讯网
12	首发-11	首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告	2011-01-19	巨潮资讯网
13	首发-12	首次公开发行股票并在创业板上市提示公告	2011-01-19	巨潮资讯网

14	首发-13	首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书	2011-01-19	巨潮资讯网
15	首发-14	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复	2011-01-19	巨潮资讯网
16	首发-15	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之法律意见书	2011-01-19	巨潮资讯网
17	首发-16	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之律师工作报告	2011-01-19	巨潮资讯网
18	首发-17	董事会有关本次发行的决议	2011-01-19	巨潮资讯网
19	首发-18	公司章程（草案）	2011-01-19	巨潮资讯网
20	首发-19	股东大会有关本次发行的决议	2011-01-19	巨潮资讯网
21	首发-20	关于公司非经常性损益的专项审核报告	2011-01-19	巨潮资讯网
22	首发-01	国泰君安证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票之发行保荐工作报告	2011-01-19	巨潮资讯网
23	首发-21	国泰君安证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票之发行保荐书	2011-01-19	巨潮资讯网
24	首发-22	关于公司设立以来股本演变情况的说明及其董事、监事、高级管理人员的确认意见	2011-01-19	巨潮资讯网
25	首发-23	首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	2011-01-25	巨潮资讯网
26	首发-24	首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	2011-01-26	巨潮资讯网
27	首发-25	首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	2011-01-26	巨潮资讯网
28	首发-26	首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书	2011-01-26	巨潮资讯网
29	首发-27	首次公开发行股票并在创业板上市网下摇号中签及配售结果公告	2011-01-31	巨潮资讯网
30	首发-28	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告	2011-01-31	巨潮资讯网
31	首发-29	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	2011-02-01	巨潮资讯网
32	首发-30	北京市衡基律师事务所关于公司首次公开发行股票并申请在深圳证券交易所创业板上市的法律意	2011-02-14	巨潮资讯网
33	首发-31	国泰君安证券股份有限公司关于公司股票上市保荐书	2011-02-14	巨潮资讯网
34	首发-32	首次公开发行股票并在创业板上市公告书提示性公告	2011-02-14	巨潮资讯网
35	首发-33	首次公开发行股票并在创业板上市公告书	2011-02-14	巨潮资讯网
36	2011-0001	第一届董事会第五次临时会议决议公告	2011-02-28	巨潮资讯网
37	2011-0002	关于签署募集资金三方监管协议的公告	2011-03-14	巨潮资讯网
38	2011-0003	第一届董事会第九次会议决议公告	2011-03-29	巨潮资讯网
39	2011-0004	第一届监事会第六次会议决议公告	2011-03-29	巨潮资讯网
40	2011-0005	2010年年度报告摘要	2011-03-29	巨潮资讯网
41	2011-0006	2011年第一季度季度报告正文	2011-04-15	巨潮资讯网
42	2011-0007	关于召开2010年度股东大会的通知	2011-04-15	巨潮资讯网

43	2011-0008	第一届董事会第十次会议决议公告	2011-04-15	巨潮资讯网
44	2011-0009	第一届监事会第七次会议决议公告	2011-04-15	巨潮资讯网
45	2011-0010	关于使用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的公告	2011-04-15	巨潮资讯网
46	2011-0011	关于完成工商变更登记的公告	2011-04-29	巨潮资讯网
47	2011-0012	2010年度股东大会决议的公告	2011-05-06	巨潮资讯网
48	2011-0013	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011-05-11	巨潮资讯网
49	2011-0014	2010年度权益分派实施公告	2011-05-25	巨潮资讯网
50	2011-0015	关于办公地址的变更公告	2011-06-03	巨潮资讯网
51	2011-0016	关于举行2010年度业绩网上说明会的公告	2011-06-17	巨潮资讯网
52	2011-0017	2011年半年度报告摘要	2011-08-01	巨潮资讯网
53	2011-0018	关于超募资金使用计划的公告	2011-08-01	巨潮资讯网
54	2011-0019	第一届董事会第十一次会议决议公告	2011-08-01	巨潮资讯网
55	2011-0020	关于2011年半年报补充和更正的公告	2011-08-23	巨潮资讯网
56	2011-0021	关于公司技术中心被认定为省级企业技术中心及公司获批建设河南省工程技术研究中心的公告	2011-09-02	巨潮资讯网
57	2011-0022	关于选举产生第二届监事会职工监事的公告	2011-09-08	巨潮资讯网
58	2011-0023	第一届董事会第十二次会议决议公告	2011-09-08	巨潮资讯网
59	2011-0024	第一届监事会第九次会议决议公告	2011-09-08	巨潮资讯网
60	2011-0025	关于召开2011第一次临时股东大会的通知	2011-09-29	巨潮资讯网
61	2011-0026	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011-09-29	巨潮资讯网
62	2011-0027	2011年第三季度季度报告正文	2011-10-26	巨潮资讯网
63	2011-0028	第二届董事会第一次会议决议公告	2011-10-26	巨潮资讯网
64	2011-0029	第二届监事会第一次会议决议公告	2011-10-26	巨潮资讯网
65	2011-0030	关于为河南汉威科技有限公司提供委托贷款的公告	2011-11-10	巨潮资讯网
66	2011-0031	关于公司获得发明专利的公告	2011-11-22	巨潮资讯网

第六节 股本变动及股东情况

一、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	
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%

二、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	期初限售股数	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
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
朱晓保	1,905,763	0	0	1,905,763		
冯校萱	1,600,000	0	0	1,600,000		
钟修芳	691,984	0	0	691,984		
段爱菊	200,000	0	0	200,000		2012-09-28
张迎九	500,000	0	0	500,000		
方海江	22,606,750	0	0	22,606,750		

付玉霞	7,202,250	0	0	7,202,250		
邹淑英	6,920,163	0	0	6,920,163		
傅晓成	3,459,915	0	0	3,459,915		
邹桂英	1,729,959	0	0	1,729,959		
邹红缨	1,729,959	0	0	1,729,959		
邹群英	1,729,959	0	0	1,729,959		
方春风	1,261,649	0	0	1,261,649		
杨国栋	1,261,649	0	0	1,261,649		
合计	60,000,000	0	0	60,000,000	—	—

注：张迎九先生为首发上市起第七个月至第十二个月之间离职监事，已于 2011 年 9 月 28 日申报离任。

三、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	3,881	本年度报告公布日前一个月末股东总数	4,320		
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
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	3.19%	2,550,601	0	0
中国工商银行—鹏华消费优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.96%	2,368,674	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		
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	2,550,601		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	2,368,674		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		
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	1,000,000		人民币普通股		
黄哲	793,366		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
辽宁艾海滑石有限公司	527,940	人民币普通股
北京德和投资有限公司	445,300	人民币普通股
付三中	245,800	人民币普通股
黄平	228,300	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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；股东邹淑英女士是方海江先生叔叔的配偶，同时与董事邹群英女士及监事邹红缨女士、股东邹桂英女士为姐妹关系；其他股东之间均不存在亲属关系。</p> <p>恒升泰和(北京)投资有限公司注册资本 1,000 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。</p>	

四、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，2011 年 2 月 15 日，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，募集资金总额 49,500 万元，扣除发行费用 3,188.12 万元，实际募集资金净额为 46,311.88 万元，公司总股本增至 8000 万股。

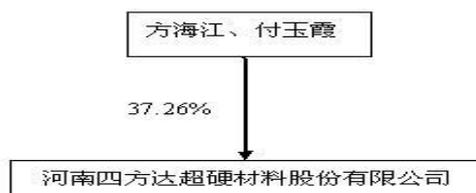
五、控股股东及实际控制人情况介绍

（一）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。

报告期内，本公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

（二）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



报告期内，除控股股东以外，公司不存在其他持股在 10%以上（含 10%）的股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 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、总经理	男	44	2011年09月28日	2014年09月27日	22,606,750	22,606,750		49.95	否
付玉霞	副董事长、副总经理	女	42	2011年09月28日	2014年09月27日	7,202,250	7,202,250		34.77	否
傅晓成	董事	男	49	2011年09月28日	2014年09月27日	3,459,915	3,459,915		3.00	否
杨国栋	董事、副总经理	男	50	2011年09月28日	2014年09月27日	1,261,649	1,261,649		33.76	否
方春风	董事	女	39	2011年09月28日	2014年09月27日	1,261,649	1,261,649		15.45	否
邹群英	董事	女	44	2011年09月28日	2014年09月27日	1,729,959	1,729,959		3.00	否
万隆	独立董事	男	56	2011年09月28日	2014年09月27日	0	0		5.00	否
杜海波	独立董事	男	43	2011年09月28日	2014年09月27日	0	0		5.00	否
叶树华	独立董事	男	51	2011年09月28日	2014年09月27日	0	0		5.00	否
杨爱勇	监事会主席	女	35	2011年09月28日	2014年09月27日	0	0		17.27	否
郭荣福	监事	男	29	2011年09月28日	2014年09月27日	0	0		22.41	否
邹红缨	监事	女	40	2011年09月28日	2014年09月27日	1,729,959	1,729,959		0.75	否
罗宗举	财务总监、董事会秘书	男	36	2011年10月24日	2014年09月27日	0	0		22.64	否
邹淑英	董事	女	59	2008年09月20日	2011年09月28日	6,920,163	6,920,163		2.25	否
程天倚	董事	男	40	2008年09月20日	2011年09月28日	0	0		2.25	否
张迎九	监事	男	43	2008年09月20日	2011年09月28日	500,000	500,000		10.00	否
合计	-	-	-	-	-	46,672,294	46,672,294	-	232.50	-

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无持有股票期权和被授予限制流通股股票的情况。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

方海江先生：1968 年 8 月出生，共产党员，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、郑州市五一劳动奖章获

得者，郑州市功勋企业家、郑州市工商联副主席，长期从事超硬材料及其制品的研发创新，致力于推动超硬材料行业在工业升级中的应用，拥有多项国家专利。1997 年至今担任公司董事长兼总经理。

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。历任公司副总经理兼国际部经理，致力于开拓国际市场，2003 年至今任公司副董事长兼副总经理。

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。2006 年至今担任河南典创市场研究有限公司总经理。傅晓成先生为公司创始人之一，自 1997 年至今任公司董事。

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。2002 年进入公司，曾任财务部负责人，现任公司董事、人力资源部经理。

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。1998 年 10 月进入公司，历任营销部经理、董事会秘书。现任公司董事、副总经理。

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。自 1997 年起从事自由职业，2008 年 9 月至 2011 年 10 月任公司监事，自 2011 年 10 月至今任公司董事。

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 月至今在河南仟问律师事务所工作；现任河南仟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。

2、监事会成员

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 月进入公司质量部工作，2001 年 8 月至 2008 年 6 月任公司质量部经理，2008 年 7 月至 2011 年 5 月任公司人力资源部经理，2008 年 7 月至今任总经理助理。

郭荣福先生：1983 年 7 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。2005 年 9 月进入四方有限销售部工作，2010 年 1 月至 2011 年 3 月任公司国内营销部经理，2011 年 4 月至今任国内营销总监。

邹红缨女士：1972 年 4 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。1996 年至今从事自由职业。

3、高级管理人员

方海江先生：总经理，主要工作经历同上。

付玉霞女士：副总经理，主要工作经历同上。

杨国栋先生：副总经理，主要工作经历同上。

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。自 2008 年 11 月起任公司财务总监，2011 年 10 月至今兼任公司董事会秘书。

（三）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

姓名	本公司职务	兼任职企业（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
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	河南任问律师事务所	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。

（四）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

1、董事变更情况

报告期内，公司第一届董事会进行了换届选举，董事邹淑英女士和程天倚先生离任，杨国栋先生和邹群英女士被选举为第二届董事会董事。

2、监事变更情况

报告期内，公司第一届监事会进行了换届选举，监事张迎九先生和邹群英女士离任，郭荣福先生和邹红缨女士被选举为第二届监事会监事。

3、高管变更情况

公司第二届董事会第一次会议选举聘任方海江先生为总经理，聘任付玉霞女士和杨国栋先生为副总经理，聘任罗宗举为公司财务总监和董事会秘书。

二、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）

报告期内，公司核心技术人员无变化。

三、公司员工情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司员工总数、员工专业构成、教育程度及年龄结构分布如下：

在职员工总数	317	
公司需承担费用的离退休职工人数	0	
专业构成		
专业类别	员工人数（人）	占总人数的比例（%）
专业技术人员	45	14.20
管理人员	42	13.25
生产及其他辅助人员	202	63.72
市场销售人员	28	8.83
合计	317	100.00
教育程度		
学历类别	员工人数（人）	占总人数的比例（%）
硕士及以上	12	3.79
本科	71	22.40
大专学历	90	28.39
其他	144	45.43
合计	317	100.00
年龄结构		
年龄类别	员工人数（人）	占总人数的比例（%）
30岁以下	247	77.92
30—40岁	53	16.72
40—50岁	15	4.73
50岁以上	2	0.63
合计	317	100.00

第八节 公司治理

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》等开展工作，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 2 名，股东监事 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》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、 独立董事履行职责情况

1、 独立董事工作情况

报告期内，公司独立董事均能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》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及观点，积极深入公司现场调研，了解公司运营、研发经营状况和内部控制的建设及董事会决议、股东大会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

2、独立董事出席董事会情况如下：

独立董事姓名	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
万 隆	6	6	0	0	否
杜海波	6	5	1	0	否
叶树华	6	6	0	0	否

3、报告期内，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。

三、董事会和股东大会召开情况

1、董事会召开情况

报告期内，公司共召开 6 次董事会会议，具体情况如下：

序号	会议届次	召开时间	披露网站
1	第一届董事会第五次临时会议	2011 年 2 月 28 日	www.cninfo.com.cn
2	第一届董事会第九次会议	2011 年 3 月 28 日	
3	第一届董事会第十次会议	2011 年 4 月 13 日	
4	第一届董事会第十一次会议	2011 年 7 月 28 日	
5	第一届董事会第十二次会议	2011 年 9 月 7 日	
6	第二届董事会第一次会议	2011 年 10 月 24 日	

(1) 2011 年 2 月 28 日，公司召开第一届董事会第五次临时会议，审议通过了《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》、《关于修订〈公司章程（草案）〉部分条款的议案》、《关于办理公司工商变更登记手续的议案》。

(2) 2011 年 3 月 28 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于 2010 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2010 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2010 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2010 年度财务决算报告的议案》、《关于 2010 年度经审计的财务报告的议案》、《关于 2010 年度利润分配预案的议案》、《关于 2010 年度公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》、《关于制定<内幕信息知情人登记和报备制度>的议案》、《关于制定<投资者来访接待管理制度>的议案》、《关于制定<外部信息报送和使用管理制度>的议案》、《关于调整公司董事、监事津贴的议案》、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

(3) 2011 年 4 月 13 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于 2011 年第一季度报告正文和全文的议案》、《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》、《关于制定<独立董事及审计委员会年报工作制度>的议案》、《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议

案》、《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》、《关于制定<投资者关系管理制度>的议案》、《关于制定<重大信息内部报告和保密制度>的议案》、《关于制订<累积投票制度实施细则>的议案》、《关于<公司召开 2010 年度股东大会的通知>的议案》。

(4) 2011 年 7 月 28 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于 2011 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》、《关于使用超募资金投资建设聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目的议案》、《关于使用超募资金投资建设金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目的议案》。

(5) 2011 年 9 月 7 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》、《关于公司召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

(6) 2011 年 10 月 24 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于选举第二届董事会副董事长的议案》、《关于选举第二届董事会专门委员会组成人员的议案》、《关于设立董事会战略与投资决策委员会的议案》、《战略与投资决策委员会议事规则》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《2011 年第三季度报告全文和正文》。

2、年度股东大会召开情况

(1) 报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，具体情况如下：

序号	会议届次	召开时间	披露网站
1	2010 年度股东大会	2011 年 5 月 5 日	www.cninfo.com.cn

2011 年 5 月 5 日，公司召开 2010 年年度股东大会，会议审议通过以下事项：《关于 2010 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2010 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2010 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2010 年度财务决算报告的议案》、《关于 2010 年度利润分配预案的议案》、《关于 2010 年度经审计的财务报告的议案》、《关于调整公司董事、监事津贴的议案》、《关于续

聘公司 2011 年度审计机构的议案》、《关于制定<累积投票制度实施细则>的议案》。

(2) 临时股东大会召开情况

报告期内，公司共召开 1 次临时股东大会，具体情况如下：

序号	会议届次	召开时间	披露网站
1	2011 年第一次临时股东大会	2011 年 9 月 28 日	www.cninfo.com.cn

2011 年 9 月 28 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会，会议审议通过以下事项：《关于使用超募资金投资建设聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目的议案》、《关于使用超募资金投资建设金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目的议案》、《关于审议公司董事会换届并选举第二届董事会董事的议案》、《关于审议公司监事会换届并选举第二届监事会监事的议案》。

四、董事会下设各专业委员会履职报告

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资决策委员会三个专门委员会，各专门委员会分别制定了议事规则。报告期内各专门委员会均严格遵照议事规则规范运作，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策参考。

(一) 审计委员会履职情况

公司审计委员会由董事杜海波、叶树华、付玉霞组成，其中独立董事杜海波任主任委员。主要负责内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，对重大关联交易进行审计，审核公司的财务信息及其披露政策。

1、2011 年度，审计委员会履职情况

报告期内共召开了四次会议，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，对公司募投资金使用情况监督。

2、对公司 2011 年年报审计工作情况

(1) 认真阅读了公司 2011 年度审计工作计划及相关资料，与财务总监和负责公司年度审计工作的利安达会计师事务所有限责任公司注册会计师协商确定了 2011 年度财务报告审计工作的时间安排；

(2) 在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映出公司的财务状况和经营成果，并出具了审议意见，同意提交给年审注册会计师进行审计；

(3) 年审注册会计师进场后，与会计师事务所协商确定了公司本年度审计报告提交的时间，并就审计过程中发现的问题不断加强与年审会计师的沟通和交流；

(4) 在年审注册会计师出具初步审计意见后，再一次审阅了公司 2011 年度财务会计报表，出具了审计意见，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况；

(5) 在年审会计师事务所出具 2011 年度审计报告后，向董事会提交了《关于利安达会计师事务所有限责任公司 2011 年审计工作的总结报告》，对本年度财务报告审计工作进行了总结，并同意 2012 年度继续聘请利安达会计师事务所有限责任公司为公司年审机构。

(二) 薪酬与考核委员会履职情况

公司薪酬与考核委员会由董事叶树华、杜海波、方春风组成，其中独立董事叶树华任主任委员。

报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司 2011 年度董事、监事、高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为公司董事、监事、高级管理人员 2011 年度薪酬符合公司股东大会、董事会制定的相关制度和方案，符合公司的经营业绩和个人绩效。随着公司发行上市后的不断发展，公司董事、监事的工作量也随之增加，公司薪酬与考核委员会在报告期内还结合目前本地区薪酬水平并参考其他相类似上市公司的董事、监事津贴标准，对不在公司任职的董事、监事津贴做出了调整，进一步提高了董事、监事工作积极性和工作效率。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

(三) 战略与投资决策委员会履职情况

为适应公司战略发展需要，健全投资决策程序，提高重大投资决策的效益和质量，完善公司治理结构，公司第二届董事会设立战略与投资决策委员会，由董事方海江、傅晓成、万隆组成，其中方海江任主任委员。

报告期内，公司战略与投资决策委员会对公司的总体发展战略、未来三年公司发展目标以及具体计划进行了研究讨论并提出指导意见。

五、公司年报信息披露重大差错责任追究制度的建立情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《证券法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规文件，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2011 年 4 月 13 日第一届董事会第十次会议审议通过。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

六、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。

七、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	否	公司已于 2010 年度进行过内部控制审计。
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	不适用	
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：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 2011 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；公司已根据实际情况建立了满足运营需要的各项内部控制制度，并已基本覆盖了公司运营的各层面和环节，形成了较规范的管理体系，能够预防、及时发现和纠正公司经营过程中可能出现的问题，能够适应公司管理要求和公司业务的需要。

详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司 2011 年度内部控制的自我评价报告》。

2、公司独立董事对内部控制的独立意见

独立董事经审慎核查后认为：

1、公司内部控制制度符合我国有关法律、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，也符合公司现阶段的发展需求，保证了公司各项业务的健康运行及经营风险的控制。

2、公司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，保证了公司各项业务活动健康稳定的运行。截至本报告期末，公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范在所有重大事项方面保持了与财务报表相关的有效内部控制。

3、《2011 年度内部控制自我评价报告》客观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，公司将根据所处的环境，不断更新和完善内部控制制度，以保证内部控制制度的执行力度和公司业务活动的有效进行。

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）《公司第二届监事会第三次会议决议公告》。

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《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司内部控制指引》等相关法律法规和证券监管部门的要求；四方达在所有重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制；四方达的《2011 年度内部控制自我评价报告》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 2011 年度内部控制自我评价报告的核查意见》。

第九节 监事会报告

2011 年，公司监事会严格遵守《公司法》、《证券法》以及《公司章程》的有关规定，以维护公司利益、股东权益为原则，勤勉履行法律和股东所赋予的职责和义务，参加了历次股东大会，列席董事会会议，对公司各项重大事项的决策程序、合规性进行了监察，对公司财务状况和财务报告的编制进行了审查，对董事、经理和其他高管人员履行职务职责的合法、合规性进行监督，为公司规范运作、完善和提升治理水平有效发挥了职能。

一、2011 年度公司监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开监事会会议 5 次，会议的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的有关规定，具体情况如下：

序号	会议届次	召开时间	披露网站
1	第一届监事会第六次会议	2011 年 3 月 28 日	www.cninfo.com.cn
2	第一届监事会第七次会议	2011 年 4 月 13 日	
3	第一届监事会第八次会议	2011 年 7 月 28 日	
4	第一届监事会第九次会议	2011 年 9 月 7 日	
5	第二届监事会第一次会议	2011 年 10 月 24 日	

1、2011 年 3 月 28 日，公司召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于 2010 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2010 年度财务决算报告的议案》、《关于 2010 年度利润分配预案的议案》、《关于 2010 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2010 年度公司内部控制自我评价报告的议案》、《关于 2010 年度经审计的财务报告的议案》、《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》。

2、2011 年 4 月 13 日，公司召开第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于 2011 年第一季度报告正文和全文的议案》、《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、2011 年 7 月 28 日，公司召开第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于 2011 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》。

4、2011 年 9 月 7 日，公司召开第一届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》。

5、2011 年 10 月 24 日，公司召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》、《2011 年第三季度报告全文和正文》。

二、监事会对 2011 年度公司有关事项的独立意见

（一）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司严格遵守国家各项法律、法规和公司章程，依法运作。公司董事会、股东大会的召开以及各项决议的程序均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，各项决议的形成都是以实现公司利益、股东利益最大化为目标，符合公司发展的实际需要。公司董事和高级管理人员能够认真执行各项规章制度和股东大会决议和董事会决议，恪尽职守，勤勉尽责。

（二）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会认真审查了公司《2010 年年度报告》、《2011 年第一季度报告》、《2011 年半年度报告》以及《2011 年第三季度报告》，认为公司季度报告、半年度报告、年度报告的内容及格式均严格按照国家财政法规及中国证监会的相关规定进行编制，财务报告真实、完整的反映了公司的财务状况和经营成果；审核了公司 2010 年度利润分配预案，认为符合《公司章程》及有关法律的规定；核查了公司对外担保情况，认为不存在违规担保的情况。

（三）监事会关于募集资金使用和管理情况的意见

本报告期内，公司监事会认真审查了公司使用募集资金置换预先已投入募投项目资金事项和公司超募资金使用计划，认为公司严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于募集资金使用管理的各项规定，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，未发生变更募投项目的情形，超募资金的使用计划履行了必要的审批程序，符合有关的法律法规要求。

（四）关于收购、出售资产事项的意见

报告期内，公司无资产出售、资产置换、资产担保和抵押等行为。

（五）监事会关于公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司未发生关联交易。

（六）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

报告期内，按照中国证监会和深圳证券交易所、河南证监局的要求，公司及时修订并严格执行内幕信息知情人管理制度，在公司发布重大事项公告、业绩预告和定期报告等情况下均对未披露信息知情者做登记备案。

报告期内，公司未发生利用内幕信息进行违规股票交易的行为。

（七）对公司内部控制情况的审核意见

详见本报告“第八节之公司监事会对内部控制的审核意见”。

第十节 审计报告

利安达审字【2012】第 1141 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 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 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

编制和公允列报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）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南四方达超硬材料股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所

中国注册会计师：邵新军

有限责任公司

中国注册会计师：靳红建

中国·北京

二〇一二年三月十九日

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位:河南四方达超硬材料股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

金额单位: 元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债及所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	四、1	439,237,451.11	28371157.28	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	四、2	5,335,258.03	5,288,574.50	应付票据	四、14		2,040,000.00
应收账款	四、3	39,078,952.04	36,297,313.98	应付账款	四、15	18,098,289.34	9,428,342.17
预付款项	四、4	5,209,180.97	9,272,115.66	预收款项	四、16	364,533.35	414,896.96
应收利息	四、5	7,301,190.85		应付职工薪酬	四、17	2,141,974.42	2,171,426.94
应收股利				应交税费	四、18	-3,245,339.62	1,347,998.09
其他应收款	四、6	497,364.16	414,030.90	应付利息			
存货	四、7	53,782,552.63	31,442,095.12	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	四、19	768,634.81	764,630.83
其他流动资产	四、8	5,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		555,441,949.79	111,085,287.44	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		18,128,092.30	16,167,294.99
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	四、9	95,666,878.80	24,066,263.61	预计负债			
在建工程	四、10	1,901,898.32	38,743,772.91	递延所得税负债	四、12	1,095,178.63	
工程物资				其他非流动负债	四、20	14,025,607.56	20,000,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		15,120,786.19	20,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		33,248,878.49	36,167,294.99
油气资产				所有者权益:			
无形资产	四、11	27,495,994.75	19,225,364.95	股本	四、21	80,000,000.00	60,000,000.00
开发支出				资本公积	四、22	449,499,139.15	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	四、12	751,940.79	347,691.56	盈余公积	四、23	12,651,064.49	9,092,078.01
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		125,816,712.66	82,383,093.03	未分配利润	四、24	105,859,580.32	81,828,702.02
				所有者权益合计		648,009,783.96	157,301,085.48
资产总计		681,258,662.45	193,468,380.47	负债和所有者权益总计		681,258,662.45	193,468,380.47

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: 李强

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

2011 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	四、25	109,824,711.45	111,675,739.78
减：营业成本	四、25	61,005,105.10	51,317,590.56
营业税金及附加	四、26	149,202.53	432,333.10
销售费用	四、27	5,000,495.86	3,194,367.29
管理费用	四、28	22,144,604.21	12,476,459.62
财务费用	四、29	-10,511,285.70	582,343.07
资产减值损失	四、30	627,623.68	403,340.54
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）		31,408,965.77	43,269,305.60
加：营业外收入	四、31	9,913,501.12	1,672,444.00
减：营业外支出	四、32	57,362.26	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）		41,265,104.63	44,765,026.08
减：所得税费用	四、33	5,675,239.85	6,291,734.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,589,864.78	38,473,291.69
五、每股收益			
基本每股收益		0.46	0.64
稀释每股收益		0.46	0.64
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		35,589,864.78	38,473,291.69

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：李强

现金流量表

会企 03 表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2011 年度

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		115,566,778.33	120,640,047.32
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	七、34	7,498,855.74	18,262,335.20
经营活动现金流入小计		123,065,634.07	138,902,382.52
购买商品、接受劳务支付的现金		73,788,083.93	50,809,642.63
支付给职工以及为职工支付的现金		19,227,764.02	13,329,801.11
支付的各项税费		8,466,875.64	11,493,770.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	12,824,344.51	7,382,182.79
经营活动现金流出小计		114,307,068.10	83,015,396.64
经营活动产生的现金流量净额		8,758,565.97	55,886,985.88
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		135,564.58	-
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		135,564.58	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,604,481.66	39,353,970.33
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	七、36	5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		52,604,481.66	39,353,970.33
投资活动产生的现金流量净额		-52,468,917.08	-39,353,970.33
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	-
取得借款收到的现金		-	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	七、37	3,122,823.59	
筹资活动现金流入小计		466,241,657.29	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	409,002.75
支付其他与筹资活动有关的现金	七、38	1,543,245.51	-
筹资活动现金流出小计		9,543,245.51	18,409,002.75
筹资活动产生的现金流量净额		456,698,411.78	-17,409,002.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-81,766.84	-257,094.17
五、现金及现金等价物净增加额		412,906,293.83	-1,133,081.37
加：期初现金及现金等价物余额		26,331,157.28	27,464,238.65
六、期末现金及现金等价物余额		439,237,451.11	26,331,157.28

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

所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项目	附注	本年金额							所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
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
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	-	-	9,092,078.01	-	81,828,702.02	157,301,085.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		20,000,000.00	443,118,833.70	-	-	3,558,986.48	-	24,030,878.30	490,708,698.48
(一) 净利润								35,589,864.78	35,589,864.78
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	35,589,864.78	35,589,864.78
(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		-	-	-	-	3,558,986.48	-	-11,558,986.48	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积						3,558,986.48		-3,558,986.48	-
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、本年年末余额		80,000,000.00	449,499,139.15	-	-	12,651,064.49	-	105,859,580.32	648,009,783.96

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：李强

所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

	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	-	-	5,244,748.8	-	47,202,739.5	118,827,793.79
加： 1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年年初余额		60,000,000.00	6,380,305.45	-	-	5,244,748.8	-	47,202,739.5	118,827,793.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	3,847,329.1	-	34,625,962.5	38,473,291.69
(一) 净利润								38,473,291.6	38,473,291.69
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-		38,473,291.6	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		-	-	-	-	3,847,329.1	-	-3,847,329.17	-
1. 提取盈余公积						3,847,329.1		-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	-	-	9,092,078.0	-	81,828,702.0	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：李强

注：“上年年末余额”，应列报上年度所有者权益变动表中列报的“本期期末余额”。

财务报表附注：

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。

2011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。公司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元计入资本公积，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。

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。

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。

二、 公司的主要会计政策、会计估计和前期差错。

1、 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，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、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，按本附注二、16 所述方法计提固定资产减值准备。

13、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，按本附注二、16 所述方法计提在建工程减值准备。

14、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，按本附注二、16 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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(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。

25、前期会计差错

本公司报告期内无前期差错更正事项。

三、 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 2011 年 10 月 28 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：GR201141000171，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 2011 年至 2013 年所得税按照应纳税所得额的 15% 缴纳。

四、 财务报表主要项目

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>			
	<u>原币</u>	<u>汇率</u>	<u>本位币</u>	<u>原币</u>	<u>汇率</u>	<u>本位币</u>
库存现金						
人民币	1,372.56	1.0000	1,372.56	660.81	1.0000	660.81

小计			<u>1,372.56</u>			<u>660.81</u>
银行存款						
人民币	429,616,157.40	1.0000	429,616,157.40	26,275,277.13	1.0000	26,275,277.13
美元	807,041.15	6.3009	5,085,085.58	8,337.89	6.6227	55,219.34
小计			<u>434,701,242.98</u>			<u>26,330,496.47</u>
其他货币资金						
人民币	4,534,835.57	1.0000	4,534,835.57	2,040,000.00	1.0000	2,040,000.00
小计			<u>4,534,835.57</u>			<u>2,040,000.00</u>
合计			<u>439,237,451.11</u>			<u>28,371,157.28</u>

注：公司货币资金期末余额比期初增加 410,866,293.83 元，增长 1,448.18%，主要原因是公司 2011 年公开发行 A 股募集资金尚未完全动用所致。

2、 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,335,258.03	5,288,574.50

注：截止 2011 年 12 月 31 日，已经背书给其他方但尚未到期的金额较大的前五名应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
贵州粤黔电力有限责任公司	2011-7-8	2012-1-8	500,000.00
淮南矿业（集团）有限责任公司物资供应分公司	2011-9-26	2012-3-26	410,000.00
四川川石克锐达金刚石钻头有限公司	2011-10-25	2012-4-25	400,000.00
安徽恒源煤电股份有限公司	2011-9-27	2012-3-27	400,000.00
淮南矿业（集团）有限责任公司	2011-8-17	2012-2-15	<u>330,000.00</u>
合计			<u>2,040,000.00</u>

3、 应收账款

(1) 应收账款构成

项目	期末数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	比例(%)
单项金额重大	2,994,842.66	7.14	149,742.13	5.00
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

项目	期末数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	比例(%)
其他不重大	38,941,979.74	92.86	2,708,128.23	6.95
合计	41,936,822.40	100.00	2,857,870.36	6.81

续:

项目	期初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	比例(%)
单项金额重大	10,482,866.10	27.17	524,143.31	5.00
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
其他不重大	28,103,100.52	72.83	1,764,509.33	6.28
合计	38,585,966.62	100.00	2,288,652.64	5.93

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
郑州华源超硬材料工具有限公司	2,994,842.66	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

(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	37,670,450.66	89.83	1,883,522.53	35,786,928.13	33,773,236.48	87.53	1,688,661.82	32,084,574.66
1-2 年	1,341,377.10	3.20	134,137.71	1,207,239.39	3,921,772.16	10.16	392,177.22	3,529,594.94
2-3 年	2,074,290.66	4.95	414,858.13	1,659,432.53	792,217.98	2.05	158,443.60	633,774.38
3-5 年	850,703.98	2.03	425,351.99	425,351.99	98,740.00	0.26	49,370.00	49,370.00
合计	41,936,822.40	100	2,857,870.36	39,078,952.04	38,585,966.62	100.00	2,288,652.64	36,297,313.98

(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) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西安精锐钻探机具有限公司	货款	18,000.00	破产	否
晋城市利特采矿设备有限公司	货款	16,500.00	产品质量纠纷	否
林州市立信碳素有限公司	货款	520.00	产品质量纠纷	否
西安汇兴钻探科技发展有限公司	货款	<u>4,000.00</u>	破产	否
合计		<u>39,020.00</u>		

(6) 截至 2011 年 12 月 31 日，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 12 月 31 日，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	2,994,842.66	7.14	1 年以内	货款
巴西 TrustDiamond	1,971,251.18	4.70	1 年以内	货款
成都迪普金刚石钻头有限责任公司	1,875,560.00	4.47	1 年以内	货款
美国 SMITH	1,674,653.20	3.99	1 年以内	货款
陕西钻龙钻探机具有限公司	<u>1,566,960.00</u>	<u>3.74</u>	1 年以内	货款
合计	<u>10,083,267.04</u>	<u>24.04</u>		

4、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	5,160,211.17	99.06	8,270,895.03	89.20
<u>1-2 年</u>	48,969.80	<u>0.94</u>	<u>1,001,220.63</u>	<u>10.80</u>
合计	<u>5,209,180.97</u>	<u>100.00</u>	<u>9,272,115.66</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，金额较大的前五名预付款项如下：

欠款人名称	金额	性质或内容
上海三克激光科技有限公司	446,400.00	工程设备款
洛阳凝华机械科技有限公司	303,736.84	工程设备款
济南市冶金科学研究所	1,482,616.24	材料款
湖南航天诚远精密机械有限公司	477,650.00	工程设备款
桂林桂冶实业有限公司	<u>466,343.59</u>	工程设备款
合计	<u>3,176,746.67</u>	

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 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减少 43.82%, 主要是期初预付工程款和设备款较多, 本期在工程完工和设备投入使用, 期末预付款减少。

5、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	0.00	7,301,190.85	0.00	7,301,190.85

注: 本公司为了提高资金收益率, 对部分暂时未使用资金采用定期存款方式存放。

6、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项目	期末数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	比例(%)
单项金额重大	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
其他不重大	<u>546,041.22</u>	<u>100.00</u>	<u>48,677.06</u>	<u>8.91</u>
合计	<u>546,041.22</u>	<u>100.00</u>	<u>48,677.06</u>	<u>8.91</u>

续:

项目	期初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	比例(%)
单项金额重大	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
其他不重大	<u>443,322.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,291.10</u>	<u>6.61</u>
合计	<u>443,322.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,291.10</u>	<u>6.61</u>

注: 截止 2011 年 12 月 31 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	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	403,541.22	73.90	20,177.06	383,364.16	300,822.00	67.86	15,041.10	285,780.90

1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	142,500.00	32.14	14,250.00	128,250.00
2-3 年	<u>142,500.00</u>	<u>26.10</u>	<u>28,500.00</u>	<u>114,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>546,041.22</u>	<u>100.00</u>	<u>48,677.06</u>	<u>497,364.16</u>	<u>443,322.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,291.10</u>	<u>414,030.90</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 2011 年 12 月 31 日, 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 12 月 31 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%
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	2-3 年	26.10
深圳市九富投资顾问有限公司北京分公司	100,000.00	顾问费	1 年以下	18.31
中国出口信用保险公司河南分公司	43,950.45	押金	1 年以下	8.05
胜利油田物资经济贸易中心	42,981.00	投标服务费	1 年以下	7.88
大庆钻探工程公司钻井生产技术服务一公司	<u>40,192.00</u>	技术服务费	1 年以下	<u>7.36</u>
合计	<u>369,623.45</u>			<u>67.70</u>

7、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	19,776,319.81	0.00	19,776,319.81	8,418,543.25	0.00	8,418,543.25
在产品	11,160,675.43	0.00	11,160,675.43	6,930,226.42	0.00	6,930,226.42
库存商品	22,050,459.73	0.00	22,050,459.73	15,727,302.80	0.00	15,727,302.80
发出商品	702,146.06	0.00	702,146.06	221,895.96	0.00	221,895.96
委托加工物资	<u>92,951.60</u>	<u>0.00</u>	<u>92,951.60</u>	<u>144,126.69</u>	<u>0.00</u>	<u>144,126.69</u>
合计	<u>53,782,552.63</u>	<u>0.00</u>	<u>53,782,552.63</u>	<u>31,442,095.12</u>	<u>0.00</u>	<u>31,442,095.12</u>

注: 公司存货期末余额比期初增加 22,340,457.51 元, 增长 71.05%, 主要原因是原材料价格上涨, 企业储备材料。

8、其他流动资产

项目	年末数	年初数
委托贷款	5,000,000.00	0.00

注: 2011 年 11 月 4 日, 公司与广发郑州金水路支行、河南汉威科技有限公司签订三方委托贷款协议, 公司将货币资金 500 万通过委托贷款形式借给河南汉威科技有限公司三个月 (2011 年 11 月 4 日至 2012 年 2 月 4 日)。

9、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>39,278,651.77</u>	<u>78,225,717.90</u>	<u>545,816.23</u>	<u>116,958,553.44</u>
房屋及建筑物	8,624,186.91	42,340,301.18	0.00	50,964,488.09
机器设备	25,227,069.96	33,467,382.77	545,816.23	58,148,636.50
运输设备	3,298,740.00	615,267.34	0.00	3,914,007.34
办公设备及其他	2,128,654.90	1,802,766.61	0.00	3,931,421.51
②累计折旧合计	<u>15,212,388.16</u>	<u>6,558,545.45</u>	<u>479,258.97</u>	<u>21,291,674.64</u>
房屋及建筑物	2,276,061.04	1,699,884.83	0.00	3,975,945.87
机器设备	10,781,620.78	3,842,408.09	479,258.97	14,144,769.90
运输设备	988,619.46	489,524.47	0.00	1,478,143.93
办公设备及其他	1,166,086.88	526,728.06	0.00	1,692,814.94
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>24,066,263.61</u>			<u>95,666,878.80</u>
房屋及建筑物	6,348,125.87			46,988,542.22
机器设备	14,445,449.18			44,003,866.60
运输设备	2,310,120.54			2,435,863.41
办公设备及其他	962,568.02			2,238,606.57

(2)固定资产累计折旧增加额中，本期计提 6,558,545.45 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厂房完工由在建工程转入固定资产。

10、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	32,647,110.41	9,578,219.77	42,225,330.18	0.00	0.00
复合超硬材料高技术产业化项目二期工程	0.00	1,187,769.00	0.00	0.00	1,187,769.00
购置设备	<u>6,096,662.50</u>	<u>17,574,705.32</u>	<u>22,957,238.50</u>	<u>0.00</u>	<u>714,129.32</u>
合计	<u>38,743,772.91</u>	<u>28,340,694.09</u>	<u>65,182,568.68</u>	<u>0.00</u>	<u>1,901,898.32</u>

注 1：本公司在郑州市经济技术开发区经南四路与经开第十大街东侧开工建设新厂房已达到预定可使用状态，并完成工程决算转入固定资产。

注 2：本公司在建工程无减值迹象。

注 3：在建工程期末数比期初数减少较多的主要原因是公司新厂房和设备投入使用，转入固定资产。

11、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>19,954,511.80</u>	<u>8,700,157.27</u>	<u>0.00</u>	<u>28,654,669.07</u>
土地使用权	19,436,291.80	8,299,200.00	0.00	27,735,491.80
专利权	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
电脑软件	18,220.00	400,957.27	0.00	419,177.27
②累计摊销合计	<u>729,146.85</u>	<u>429,527.47</u>	<u>0.00</u>	<u>1,158,674.32</u>
土地使用权	670,470.06	388,725.84	0.00	1,059,195.90
专利权	56,249.97	25,000.08	0.00	81,250.05
电脑软件	2,426.82	15,801.55	0.00	18,228.37
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>19,225,364.95</u>			<u>27,495,994.75</u>
土地使用权	18,765,821.74			26,676,295.90
专利权	443,750.03			418,749.95
电脑软件	15,793.18			400,948.90

注 1：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与经开第十大街东侧，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；本期新增的用于复合超硬材料高技术产业化项目二期工程的土地的土地使用权证正在办理之中。

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。

注 2：无形资产期末较期初增加较多的主要原因是公司本期新增土地一块。

12、递延所得税资产\递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	435,982.11	347,691.56
应付职工薪酬	<u>315,858.68</u>	<u>0.00</u>
小计	<u>751,840.79</u>	<u>347,691.56</u>
递延所得税负债:		
计提利息收入	<u>1,095,178.63</u>	<u>0.00</u>
小计	<u>1,095,178.63</u>	<u>0.00</u>

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
资产减值准备	2,906,547.42
应付职工薪酬	<u>2,106,391.19</u>
小计	<u>5,012,938.61</u>
可抵扣差异项目	
计提利息收入	<u>7,301,190.85</u>
小计	<u>7,301,190.85</u>

13、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	2,317,943.74	627,623.68	0.00	39,020.00	2,906,547.42

注：坏账准备期末数比期初数增加较多，主要原因是公司期末应收账款比期初增加，且账龄 2 年以上的应收款比重增加。

14、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	2,040,000.00

15、应付账款

(1) 账龄

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	17,864,606.31	9,390,539.97
1 至 2 年	214,649.50	37,802.20
2 至 3 年	<u>19,033.53</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>18,098,289.34</u>	<u>9,428,342.17</u>

注：应付账款期末数比期初数增加较多，主要原因是本期采购原材料及设备增加，期末尚有部分款项未支付。

(2) 截止 2011 年 12 月 31 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。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
郑州远大彩钢板有限公司	37,499.98	1-2 年	保证金尾款
藁城宫灯研制开发中心有限公司	16,218.40	1-2 年	保证金尾款
张家口市京仪珩龙机床铸造有限公司	18,000.00	1-2 年	保证金尾款
无锡市国涛钨铼合金厂	23,931.62	1-2 年	保证金尾款
陕西铂锐钻探机具有限公司	<u>30,687.61</u>	1-2 年	保证金尾款
合计	<u>126,337.61</u>		

16、预收账款

(1) 账龄

账龄	期末数	期初数
1 年以内	358,259.11	409,601.04
1-2 年	978.98	209.68
2-3 年	209.02	5,086.24
3-4 年	<u>5,086.24</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>364,533.35</u>	<u>414,896.96</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 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。

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	1,998,221.30	15,085,000.97	14,976,831.08	2,106,391.19
二、职工福利费	0.00	1,291,975.64	1,291,975.64	0.00
三、社会保险费	0.00	2,194,752.29	2,180,679.62	14,072.67
其中：1. 医疗保险费	0.00	505,642.78	505,642.78	0.00
2. 养老保险费	0.00	1,406,257.65	1,406,257.65	0.00
3. 失业保险费	0.00	155,865.61	141,792.94	14,072.67
4. 工伤保险费	0.00	64,069.89	64,069.89	0.00

5. 生育保险费	0.00	62,916.36	62,916.36	0.00
四、住房公积金	0.00	642,214.00	642,214.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	173,205.64	109,915.31	261,610.39	21,510.56
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	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>2,171,426.94</u>	<u>19,323,858.21</u>	<u>19,353,310.73</u>	<u>2,141,974.42</u>

18、应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	-3,392,430.96	683,177.62
企业所得税	-27,786.69	485,992.92
城市维护建设税	0.00	47,822.43
教育费附加	0.00	20,495.33
应交个人所得税	58,168.64	0.00
土地使用税	98,598.60	92,399.00
房产税	<u>18,110.79</u>	<u>18,110.79</u>
合计	<u>-3,245,339.62</u>	<u>1,347,998.09</u>

注：由于本期采购设备较多，进项税额较大，导致期末应交增值税为负数。

19、其他应付款

(1) 账龄

账龄	期末数	期初数
1 年以内	329,246.31	274,740.83
1—2 年	34,138.50	486,890.00
2—3 年	402,250.00	3,000.00
3 年以上	<u>3,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>768,634.81</u>	<u>764,630.83</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 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。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，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	<u>100,000.00</u>	专利费	合同约定分期付款
合计	<u>400,000.00</u>		

20、其他非流动负债

项目	期末数		期初数		
递延收益	14,025,607.56		20,000,000.00		
递延收益：					
<u>政府补助的种类</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>期末数</u>
			<u>计入损益</u>	<u>返还</u>	
与收益相关的政府补助					
建设复合超硬材料高技术产业化项目	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
与资产相关的政府补助					
高品级拉丝模金钻石聚晶高技术产业化示范工程	<u>15,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>974,392.44</u>	<u>0.00</u>	<u>14,025,607.56</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,974,392.44</u>	<u>0.00</u>	<u>14,025,607.56</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，用于公司项目研发，本年度已实施完毕，转入营业外收入。

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。本期根据补助资金购置资产所计提的折旧额摊销 974,392.44 元转入营业外收入。

21、股本

项目	年初数	本年变动增减（+、-）					小计	年末数
		发行新股	送股	公积金转	其他	股		
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	0.00
2.国有法人持股	0.00	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	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	<u>60,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00
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
无限售条件流通股份合计	<u>0.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
股份总数	<u>60,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

注：有限售条件流通股 6,000 万股中 11,597,747 股于 2012 年 2 月 15 日起限售股份解禁，占公司股本总数的 14.50%。

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	443,118,833.70	0.00	449,499,139.15

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	9,092,078.01	3,558,986.48	0.00	12,651,064.49

注：法定盈余公积根据公司 2011 年度的净利润的 10% 计提。

24、未分配利润

项目	本年数	上年数
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	35,589,864.78	38,473,291.69
减：提取法定盈余公积	3,558,986.48	3,847,329.17
对股东的分配	<u>8,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>105,859,580.32</u>	<u>81,828,702.02</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2：2011年3月16日，本公司第一届董事会第九次会议通过决议，决定向公司全体股东派发现金股利800万元。

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	109,772,363.30	111,673,844.05
其他业务收入	<u>52,348.15</u>	<u>1,895.73</u>
合计	<u>109,824,711.45</u>	<u>111,675,739.78</u>

(2) 营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	61,005,105.10	51,317,590.56
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>61,005,105.10</u>	<u>51,317,590.56</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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
超硬复合材料	89,370,474.91	47,514,725.36	91,888,505.13	39,321,064.73
超硬复合材料制品	15,295,599.12	9,940,516.86	13,816,548.96	8,207,573.85
微粉	<u>5,106,289.27</u>	<u>3,549,862.88</u>	<u>5,968,789.96</u>	<u>3,788,951.98</u>
合计	<u>109,772,363.30</u>	<u>61,005,105.10</u>	<u>111,673,844.05</u>	<u>51,317,590.56</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	15,438,496.61	16,383,558.56
华南地区	986,763.80	615,723.09
华中地区	13,031,614.59	12,114,165.63
华北地区	6,821,592.16	3,590,730.49
西北地区	16,189,734.62	15,301,662.11
西南地区	3,824,884.74	4,352,635.13
东北地区	2,017,234.11	3,511,972.24
国外		
大洋洲	515,937.09	825,188.27
南美洲	6,353,159.36	6,655,461.73
北美洲	19,243,604.71	14,678,631.56
欧洲	20,909,977.06	28,878,603.41

区域	本年发生额	上年发生额
亚洲(中国大陆以外)	4,405,270.96	4,765,511.83
其他	<u>34,093.49</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>109,772,363.30</u>	<u>111,673,844.05</u>

(5) 2011 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
加拿大 SinocanConsultingInc.	超硬复合材料及制品	7,370,078.37	6.71
美国 SMITH	超硬复合材料及制品	6,881,558.79	6.27
巴西 TrustDiamond	超硬复合材料及制品	6,296,676.68	5.74
德国 Diamond	超硬复合材料及制品	5,406,221.49	4.92
意大利 SFDEurope	超硬复合材料及制品	<u>4,918,353.52</u>	<u>4.48</u>
合计		<u>30,872,888.85</u>	<u>28.12</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%	93,944.16	302,633.16
教育费附加	3%	40,261.77	129,699.94
地方教育费附加	2%	<u>14,996.60</u>	<u>0.00</u>
合计		<u>149,202.53</u>	<u>432,333.10</u>

注：营业税金及附加本期较上期有所减少的原因是本期应缴增值税减少。

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,975,445.75	1,290,959.47
福利费	65,219.14	47,383.32
差旅费	529,549.32	312,095.93
办公费	84,238.00	236,113.20
电话费	27,730.00	32,314.00
物料消耗	85,563.03	114,156.41
运输费	244,484.18	224,577.64
保险费	605,074.09	57,230.37
养老保险	154,298.80	130,459.80
医疗保险	62,970.56	39,131.59
失业保险	25,369.50	8,483.00
住房公积金	70,751.00	86,003.00
广告费	367,569.20	75,226.17
展览费	43,236.45	140,830.18

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	95,828.36	81,619.82
实习补助及其他	273,046.10	117,564.13
其他	290,122.38	200,219.26
合计	5,000,495.86	3,194,367.29

注：销售费用本期较上期增加较多的主要原因是：1、本期销售人员增加，工资费用增加；2、本期加大对出口商品的保险投入，保险费用增加。

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	2,913,152.02	1,354,881.75
折旧费	821,236.79	459,580.26
无形资产摊销	429,527.47	415,069.34
业务招待费	682,719.22	375,038.59
差旅费	673,861.98	118,860.13
办公费	761,597.09	184,713.46
电话费	114,442.28	44,423.00
机物料消耗	868,399.59	288,243.98
咨询费	831,218.00	344,449.00
审计费	118,900.00	325,000.00
房产税	72,443.16	90,553.95
土地使用税	381,990.93	168,666.67
印花税	272,209.48	41,268.50
车船使用税	5,580.00	3,750.00
水电费	176,673.97	111,928.28
劳务费	1,258,188.39	0.00
工会经费	109,915.31	108,833.01
养老保险	523,954.82	275,457.54
医疗保险	186,477.04	111,661.96
失业保险	56,635.96	15,296.87
住房公积金	212,242.00	173,391.00
工伤保险	64,069.89	25,154.67
技术开发费	8,696,322.76	6,428,712.35
实习补助及其他	263,986.24	484,359.76
车辆维护费	327,791.09	265,258.91

项目	本年发生额	上年发生额
董事津贴	240,000.00	60,000.00
培训费	935,780.00	0.00
其他	145,288.73	201,906.64
合计	<u>22,144,604.21</u>	<u>12,476,459.62</u>

注：管理费用本期较上期增加较多的主要原因是：1、本期管理人员增加，工资费用和劳务费增加；2、本期加大了对研发投入，技术研发费用增加；3、为提高管理人员的管理水平，本期培训费投入较大。

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	199,862.50
减：利息收入	11,394,792.79	281,291.20
汇兑损益	779,968.80	591,621.07
银行手续费	103,538.29	71,074.70
其他	<u>0.00</u>	<u>1,076.00</u>
合计	<u>-10,511,285.70</u>	<u>582,343.07</u>

注：财务费用较上年度大幅减少，主要是暂时尚未动用的募集资金形成的利息收入大幅增加所致。

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	627,623.68	403,340.54

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	9,774,936.54	1,672,444.00
处置非流动资产收益	135,564.58	0.00
其他-专利补助	<u>3,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>9,913,501.12</u>	<u>1,672,444.00</u>

(2) 政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	批准文件	批准机关
2009 年度小企业国际市场开拓资金		20,000.00	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	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	郑经管政	郑州经济技术开发区管理委

项目	本年发生额	上年发生额	批准文件	批准机关
			[2010]9 号	员会
2008 年出口超基数奖励		76,774.00	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	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	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	豫财企 [2010]110 号	河南省财政厅
开发区先进单位奖		500,000.00	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	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	郑政文 [2007]90 号	郑州市人民政府
2010 年经济技术开发区企业上市奖励	500,000.00		郑经发[2011]1 号	郑州经济技术开发区财政局
市级研发项目补助资金	100,000.00		郑经管政 [2011]6 号	郑州经济技术开发区财政局
专利补助	7,000.00			郑州经济技术开发区财政局
上市奖励	2,000,000.00			郑州经济技术开发区财政局
2011 年郑州市第一批科技计划项目经费	300,000.00		郑科计[2011]1 号	郑州经济技术开发区财政局
2009 年国家专利支持资金及扶持政策配套资金	220,000.00		郑经管政 [2011]7 号	郑州市商务局
新材料产业补助	8,000.00			郑州市工业和信息化委员会
2011 年科学进步奖、技术开发与开发经费	300,000.00		郑政文 [2011]137 号	郑州经济技术开发区财政局
2012 年科学进步奖，技术开发与开发经费	30,000.00			郑州市科学技术局
2010 年河南省出口信用保险扶持资金	134,642.00			郑州市商务局
专利资助申请费	5,000.00			河南省知识产权局
2011 年河南省第二批中小开资金	19,000.00			郑州市商务局
2007 年代扣个税税务奖励	902.10			

项目	本年发生额	上年发生额	批准文件	批准机关
2009 年科技三项经费	150,000.00			郑州经济技术开发区计划经济贸易局
郑州市外国专家局项目经费	20,000.00			郑州市人力资源和社会保障局
经开区企业党工委先进党组织奖励	6,000.00			郑州经济技术开发区社区管理服务局
复合超硬材料高技术产业化研发扶持资金	5,000,000.00			
高品质拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	<u>974,392.44</u>			
合计	<u>9,774,936.54</u>	<u>1,672,444.00</u>		

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	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	<u>0.00</u>	<u>82,394.00</u>
合计	<u>57,362.26</u>	<u>176,723.52</u>

33、所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
应交所得税费用	4,984,310.45	6,352,235.47
递延所得税费用	<u>690,929.40</u>	<u>-60,501.08</u>
合计	<u>5,675,239.85</u>	<u>6,291,734.39</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	3,800,544.10	16,672,444.00
利息收入	970,778.35	281,291.20
票据保证金	2,040,000.00	1,308,600.00
其他	<u>687,533.29</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>7,498,855.74</u>	<u>18,262,335.20</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
支付的各项费用	12,824,344.51	5,259,788.79
捐赠支出	0.00	82,394.00
票据保证金	<u>0.00</u>	<u>2,040,000.00</u>

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<u>12,824,344.51</u>	<u>7,382,182.79</u>

36、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款	5,000,000.00	0.00

37、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
募集资金利息	3,122,823.59	0.00

38、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用	1,543,245.51	0.00

39、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	35,589,864.78	38,473,291.69
加: 资产减值准备	627,623.68	403,340.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,558,545.45	3,733,393.01
无形资产摊销	429,527.47	415,069.34
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)	-78,202.32	94,329.52
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)	-3,041,056.75	456,956.67
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)	-404,249.23	-60,501.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,095,178.63	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,340,457.51	-1,296,972.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,494,773.98	-2,943,144.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,766,679.76	17,342,623.30
其他	<u>3,583,245.51</u>	<u>-731,400.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,758,565.97</u>	<u>55,886,985.88</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

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产	0.00	0.00
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	439,237,451.11	26,331,157.28
减: 现金的期初余额	26,331,157.28	27,464,238.65
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>412,906,293.83</u>	<u>-1,133,081.37</u>

注: 将净利润调节为经营活动现金流量中的其他项目为本期收回上期末存出的票据保证金 2,040,000.00 元和管理费用列支的与筹资活动有关的上市费用 1,543,245.51 元。

40、现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1)现金	434,702,615.54	26,331,157.28
其中: 库存现金	1,372.56	660.81
可随时用于支付的银行存款	434,701,242.98	26,330,496.47
(2)现金等价物	<u>4,534,835.57</u>	<u>0.00</u>
(3)年末现金及现金等价物余额	<u>439,237,451.11</u>	<u>26,331,157.28</u>

五、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

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。

3、关联方交易

本公司本年度没有发生关联交易。

六、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。

七、 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。

八、 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。

九、 承诺事项

截至本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后非调整事项

1、2012 年 1 月 16 日本公司股东恒升泰和(北京)投资有限公司因融资原因，将其持有的本公司有限售条件流通股股份 5,000,000 股质押给中原信托有限公司，并已于 2012 年 1 月 9 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2012 年 1 月 9 日起至中原信托有限公司办理解除质押手续之日为止。

2、经公司 2012 年 3 月 19 日第二届董事会第三次会议审议，2011 年度利润分配方案为：每十股派发现金股利 1 元，同时以 2011 年股本数资本公积每十股转增 5 股。

十一、 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资	每股收益（元/股）	
		产收益率	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	2011 年度	6.41	0.46	0.46
	2010 年度	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	2011 年度	4.88	0.35	0.35
	2010 年度	26.96	0.62	0.62

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）》。

（1）基本每股收益计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	S0	60,000,000.00	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	20,000,000.00	

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	10	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	76,666,666.67	60,000,000.00
基本每股收益(I)		0.46	0.64
基本每股收益(II)		0.35	0.62
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P0	35,589,864.78	38,473,291.69
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	27,065,987.88	37,216,437.81
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		76,666,666.67	60,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.46	0.64
稀释每股收益(II)		0.35	0.62

基本每股收益=P ÷S

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

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

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式

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

其中：其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产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	78,202.32	-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	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	9,774,936.54	1,672,444.00
(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产减值准备	0.00	0.00
(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

项目	本年发生额	上年发生额
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000.00	-82,394.00
(21)其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	9,856,138.86	1,495,720.48
减：非经常性损益的所得税影响数	<u>1,332,261.96</u>	<u>238,866.60</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>27,065,987.88</u>	<u>37,216,437.81</u>

十二、 财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 19 日由董事会通过及批准发布。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长方海江先生签名的 2011 年年度报告。
- 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、会计机构负责人李强先生签名并盖章的财务报表。
- 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。
- 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：公司证券事务部

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事长：方海江

2012 年 3 月 19 日