



河南四方达超硬材料股份有限公司

**SF DIAMOND CO., LTD**

## **2012 年半年度报告**

**股票代码：300179**

**股票简称：四方达**

**披露日期：2012 年 8 月 22 日**

## 第一章 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、所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司负责人方海江、主管会计工作负责人姚运峰及会计机构负责人(会计主管人员)李强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二章 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司信息

A 股代码	300179	B 股代码	
A 股简称	四方达	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	河南四方达超硬材料股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	四方达		
公司的法定英文名称	SF DIAMOND CO., LTD		
公司的法定英文名称缩写	SF DIAMOND		
公司法定代表人	方海江		
注册地址	郑州市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	郑州市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		

#### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方宇红	
联系地址	郑州市经济技术开发区第十大街 109 号	

电话	0371-66728022	
传真	0371-66728041	
电子信箱	sr@sf-diamond.com	

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

### (四) 持续督导机构 (如有)

国泰君安证券股份有限公司

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	59,286,217.11	52,456,360.75	13.02%
营业利润 (元)	14,224,945.94	13,890,803.58	2.41%
利润总额 (元)	18,465,089.67	20,899,691.32	-11.65%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	17,191,856.39	18,155,279.86	-5.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	13,587,734.22	12,197,725.28	11.40%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	7,757,335.53	2,513,703.86	208.60%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	693,045,193.25	681,258,662.45	1.73%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	657,201,640.35	648,009,783.96	1.42%
股本 (股)	120,000,000.00	80,000,000.00	50.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.20	0.25	-20.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.20	0.25	-20.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.16	0.17	-5.88%
全面摊薄净资产收益率 (%)	2.62%	3.83%	-1.21%
加权平均净资产收益率 (%)	2.62%	3.83%	-1.21%

扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	2.08%	2.59%	-0.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.08%	2.59%	-0.51%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.06	0.03	100.00%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.48	8.10	-32.35%
资产负债率 (%)	5.17%	4.88%	0.29%

## (二) 境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

无。

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

## (三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,240,143.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-636,021.56	
合计	3,604,122.17	--

### 第三章 董事会报告

#### 一、管理层讨论与分析

##### (一) 报告期内，公司生产经营概况

2011 年上半年，在董事会的正确领导下，公司管理层紧紧围绕既定发展战略，认真落实 2012 年度工作计划，坚持自主创新、强化经营管理，优化产品质量，加大营销力度，取得了较好的经营成果。

公司稳步推进募投项目建设，复合超硬材料高技术产业化项目建设进度已达 93.13%，复合超硬材料制品项目建设进度已达 67.25%，累计实现效益 1,892.80 万元；立足国内外市场，实施稳健营销策略，积极拓展各新产品市场份额，国内外销售同比分别增长 11.45% 和 14.75%；持续加大新产品研发投入和知识产权保护，共获得 6 项实用新型授权专利和 1 项境外商标注册。报告期内，公司荣获“郑州市五星级和谐劳动关系企业、郑州市五一劳动奖状、郑州百高企业”等荣誉称号。

报告期内，公司主营业务稳步增长，共实现营业总收入 5,928.62 万元，同比增加 13.02%；

实现营业利润 1,422.50 万元, 同比增加 2.41%; 实现利润总额 1,846.51 万元, 同比减少 11.65%; 实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润 1,358.77 万元, 同比增加 11.40%。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分产品情况表

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
超硬复合材料	48,280,579.33	28,874,179.77	40.20%	13.60%	29.40%	-7.29%
超硬复合材料制品	9,313,919.90	6,827,969.90	26.69%	24.22%	40.86%	-8.66%
微粉	1,691,717.88	1,184,047.78	30.01%	-31.19%	-26.40%	-4.56%

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国外	28,709,661.95	14.75%
国内	30,576,555.16	11.45%

## 2、研究开发费用详见下表：

单位：万元

项目	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
研究开发费用	440.28	535.14
营业收入	5,245.64	5,928.62
研发费用占比	8.39%	9.03%

## 3、报告期内重要财务数据分析如下：

### (1) 资产负债表项目分析

1) 货币资金较期初减少 591.57 万元, 减幅 1.35%, 主要原因是报告期内公司发放现金股利所致。

2) 应收票据较期初增加 413.31 万元, 增幅 77.47%, 系公司销售增长及收到客户应收票据增多所致, 应收票据余额全部为银行承兑汇票。

3) 预付账款较期初减少 230.67 万元, 减幅 44.28%, 主要原因是预付的材料款和设备款到货所致。

4) 应收利息较期初减少 282.14 万元, 减幅 38.64%, 主要原因是银行存款到期所致。

5) 其他应收款减少 15.51 万元, 减幅 31.19%, 主要原因是收回投标保证金和收到上期支付的律师服务费发票所致。

6) 存货较期初增长 1,242.93 万元, 增幅 23.11%, 主要原因是随着公司生产规模及销售收入的增加, 及对销售增长的预期, 公司对交货周期长的主要原材料进行了相应储备, 并加大了标准产品的备库。

7) 在建工程增加 63.22 万元, 增幅 33.24%, 主要是公司二期基建所致。

8) 预收账款增加 110.18 万元, 增幅 302.24%, 主要原因是客户预付款增加所致。

9) 应付职工薪酬较期初减少 147.36 万元, 减幅 68.8%, 主要原因是报告期内支付了 2011 年度的年终奖金所致。

10) 应交税金增加 394.45 万元, 增幅 121.54%, 主要是收到上期增值税出口退税 339.24 万元所致。

11) 其他应付款减少 51.66 万元, 减幅 67.21%, 主要是公司支付了到期的保证金所致。

12) 股本较期初增加了 4,000.00 万元, 资本公积较期初减少了 4,000.00 万元, 主要是因为公司实施了资本公积金转增股本。

## (2) 利润表项目分析

1) 营业收入本期实现 5,928.62 万元, 同比增加 13.02%, 主要得益于公司积极拓展销售渠道, 增加市场份额, 订单增多。

2) 营业成本较去年同期增加了 811.54 万元, 增幅 28.20%, 主要为: 一方面随着营业收入增加, 相应营业成本也增加; 另一方面, 公司新厂房和新设备的使用, 导致折旧费同比增加 154.86 万元。

3) 营业税金及附加同比增加了 30.44 万元, 主要是应缴增值税增加所致。

4) 销售费用同比减少了 98.28 万元, 减幅达 35.94%, 主要原因为 2011 年公司因上市发生了较多的广告费用所致。

5) 管理费用同比增加了 153.57 万元, 增幅为 14.25%, 主要原因为公司积极加大研究开发高端新产品的力度导致研发费用增加, 报告期研发投入达 535.14 万元。

6) 财务费用同比减少了 224.02 万元, 减幅达 52.12%, 主要是募集资金的利息收入增加

所致。

7) 营业外收入减少 282.61 万元, 减幅达 39.99%, 主要原因是由于公司收到的政府补贴相比去年同期减少所致。

### **(3) 现金流量表项目分析**

1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 524.36 万元, 主要是因为销售收入增长的同时公司加强了应收账款回收的力度。

2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,129.67 万元, 主要是由于上年同期一期工程建设所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 46,227.45 万元, 原因为上年同期公司发行新股所筹集的资金所致。

## **二、对公司未来发展前景的展望**

### **(一) 行业发展前景展望**

#### **1、复合超硬材料及制品行业将迎来快速发展期**

目前, 国内的金金刚石生产技术和工艺水平不断提高, 这为复合超硬材料和制品行业批量生产品质稳定的产品提供了保障; 同时, 随着人造金刚石生产商扩产产能的大规模释放, 复合超硬材料行业获得了规模扩张所需的大量原材料。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、国内产品较高的性价比有助于进口替代的加速**

尽管我国已经成为了世界超硬材料第一制造大国, 但国内复合超硬材料及制品生产企业规模尚小, 特别是中高端复合超硬材料及制品市场一直由国际领先的大型集团公司所控制, 技术研发成为制约复合超硬材料及制品生产企业进口替代的瓶颈。近年, 随着国内制造商研发投入增加, 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已进入国际市场与国际厂商进行全方位竞争, 较高的性价比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。



三、公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上:

是  否

四、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素及公司采取的应对措施

#### (一) 规模扩张带来的管理风险

随着募投项目的实施,公司的资产规模、生产规模和销售规模迅速扩大,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若干挑战,若目前的管理体系不能根据发展需要适时调整优化,会给公司正常的生产经营带来一定的风险。

公司采取的应对措施:

公司持续规范法人治理结构,完善内控体系、人才管理及各项相关制度;积极引进各类优秀的专业技术和管理人才;加强企业文化宣传力度,增强员工归属感,在广大员工中树立“厂兴我兴 厂荣我荣”的主人翁意识,充分调动员工的主观能动性。

#### (二) 行业竞争加剧风险

公司主营业务位于超硬材料产业链中下游,行业前景广阔,毛利率水平也较高,虽然技术壁垒较高,但在产业升级初期,低端产品仍拥有部分市场,且公司新研发的高端产品尚处于推广阶段,这样就加剧现有市场竞争的激烈程度。

公司采取的应对措施:

公司坚持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,在提高市场占有率的同时保持较高毛利率。

#### (三) 募集资金投资项目的产能过剩风险

公司募集资金投资项目全部达产后,公司现有产能将被大幅提升。公司虽然已经制定了较为详实的市场开拓计划,但公司的销售如果不能及时跟进且市场营销措施没有达到预期效果,可能导致新增产能消化不足,从而影响公司的业绩。

公司采取的应对措施:

公司将稳步推进既定的市场营销策略，并结合公司和市场实际情况，不断完善营销体制，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。

未来，公司将持续加大业务拓展力度、加快新产品开发和推广速度，加快募投项目实施进度，扩大生产销售规模，进一步增强盈利能力。

#### 五、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

#### 六、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

#### 七、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

#### 八、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用  不适用

#### 九、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

十、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用  不适用

##### （一）公司拥有的商标

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		6972607	2010-5-28	国家工商行政总局商标局	申请取得
6		6972608	2010-5-28	国家工商行政总局商标局	申请取得
7		7706408	2010-12-14	国家工商行政总局商标局	申请取得
8		301910254	2011-10-7	香港知识产权署商标注册处	申请取得
9		1465068	2012-3-30	Australian Government IP Australia	申请取得

## (二) 专利

### 1、公司拥有的专利

序号	专利名称	专利号	专利类别	授权/公告日	颁发机关	取得方式
1	用于切割金属的金刚石-立方氮化硼锯片及其制作方法	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	ZL 201120190817.1	实用新型	2011-12-21	国家知识产权局	申请取得
15	一种超硬材料潜孔钻头	ZL201120314953.7	实用新型	2012-4-18	国家知识产权局	申请取得
16	一种聚晶金刚石增强型截齿	ZL201120318686.0	实用新型	2012-4-18	国家知识产权局	申请取得
17	用于电火花倒角的装夹工具	ZL201120315345.8	实用新型	2012-4-18	国家知识产权局	申请取得
18	聚晶金刚石截齿	ZL201120395302.5	实用新型	2012-3-7	国家知识产权局	申请取得
19	聚晶金刚石水冷抛光夹具	ZL201120359823.5	实用新型	2012-5-30	国家知识产权局	申请取得
20	聚晶金刚石抛光夹具	ZL201120413358.9	实用新型	2012-6-20	国家知识产权局	申请取得

## 2、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

### (三) 公司拥有的土地使用权

序号	土地证号	面积 (m <sup>2</sup> )	终止日期	位置	用途
1	郑国用 (2008) 第 0879 号	6,199.60	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	39,999.90	2059 年 11 月 29 日	经南四路南、经开第十大街东	工业
3	郑国用 (2012) 第 x01023 号	20,759.83	2061 年 8 月 31 日	经开第十大街东, 经南四路南	工业

十一、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施

适用  不适用

十二、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用  不适用

十三、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

具体内容详见本章第四部分之可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素及公司采取的应对措施。

#### 十四、公司投资情况

##### (一) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,311.88
报告期投入募集资金总额	4,208.40
已累计投入募集资金总额	15,709.44
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
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2012 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 15,709.44 万元，剩余未确定使用方向超募资金 5,737.08 万元。	

## (二) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
复合超硬材料高技术产业化项目	否	12,858.07	12,858.07	3,200.70	11,975.07	93.13%	2011年03月26日	888.35	是	否
复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52	133.30	2,177.34	67.25%	2012年12月01日	192.30	是	否
复合超硬材料及制品研发中心工程	否	2,044.20	2,044.20	40.69	78.56	3.84%	2013年02月01日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	18,139.79	18,139.79	3,374.69	14,230.97	-	-	1,080.65	-	-
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	83.37	468.82	5.09%	2013年10月30日	0.00	否	否
聚晶金刚石复合片(PDC)截齿及潜孔钻头产业化项目	否	13,231.07	13,231.07	750.34	1,009.65	7.63%	2013年10月30日	0.00	否	否
其他与主营业务有关的运营资金		5,737.08	5,737.08	0.00	0.00	0%	2015年12月31日	0.00		
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	833.71	1,478.47	-	-	-	-	-
合计	-	46,311.88	46,311.88	4,208.40	15,709.44	-	-	1,080.65	-	-

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。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 超募资金 28,172.09 万元。经第一届董事会第十一次会议审议通过, 计划金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目使用资金 9,203.94 万元, 计划聚晶金刚石复合片 (PDC) 截齿及潜孔钻头产业化项目使用 13,231.07 万元; 截止到报告期末已经使用 1,478.47 万元, 其中金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目使用 468.82 万元, 聚晶金刚石复合片 (PDC) 截齿及潜孔钻头产业化项目使用 1,009.65 万元。2012 年 8 月 20 日, 公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于调整超募资金投资项目实施进度的议案》, 将 PCD/PCBN 复合片产业化项目和聚晶金刚石复合片 (PDC) 截齿及潜孔钻头产业化项目达到预定可使用状态日期调整为 2013 年 10 月 30 日。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生 不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生 不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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, 截止报告期末, 置换事宜已结束。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止到报告期末, 尚未使用的资金主要以定期存款及通知存款的形式保存。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(三) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

(四) 重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

十五、报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

适用  不适用

十六、董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

十七、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

十八、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

十九、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

二十、公司现金分红政策的制定及执行情况

(一) 政策的制定情况

1、报告期内，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，2011年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》，修改后的利润分配政策详情如下：

**第一百五十二条** 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。



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%。

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。

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。

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。

2、根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（豫证监发〔2012〕214号）相关规定，公司 2012 年 8 月 20 日召开的二届五次董事会会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》，修改后的利润分配政策详情如下：

**第一百五十五条** 公司利润分配政策为：

（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。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。公司优先采用现金分红的利润分配方式。

（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）公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

（五）公司利润分配方案由管理层拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会决议通过。

（六）公司当年盈利但公司董事会未作出现金分配预案的，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。

（七）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。

（八）如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。

本次关于利润分配政策的修改尚需提请公司 2012 年第一次临时股东大会审议。

## （二）政策的执行情况

1、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》，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 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。

2、报告期内，经公司第二届董事会第三次会议及公司 2012 年 4 月 16 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过，公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案如下：以公司总股本 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 5 月 11 日，上述方案实施完毕。

### 3、近两年现金分红情况表

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
2011 年度	8,000,000.00	35,589,864.78	22.48%
2010 年度	8,000,000.00	38,473,291.69	20.79%
最近三年累计现金分红金额占最近两年年均净利润的比例			21.64%

## 二十一、利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

## 二十二、公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

二十三、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用  不适用

经公司第二届董事会第三次会议及公司 2012 年 4 月 16 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过，公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案如下：以公司总股本 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 5 月 11 日，上述方案实施完毕。

## 第四章 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### （一）收购资产情况

适用  不适用

#### （二）出售资产情况

适用  不适用

#### （三）资产置换情况

适用  不适用

#### （四）企业合并情况

适用  不适用

(五) 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后, 该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

三、公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

四、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

1、关联债权债务往来

适用  不适用

2、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

3、截止报告期末, 上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的, 董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

(四) 其他重大关联交易

适用  不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租

## 赁事项

### 1、托管情况

适用  不适用

### 2、承包情况

适用  不适用

### 3、租赁情况

适用  不适用

### (二) 担保情况

适用  不适用

### 3、委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
中国银行股份有限公司	1,000	2012年01月18日	2012年02月20日		1,000	5.15	5.15	是	0.00	否	-
中国银行股份有限公司	1,500	2012年01月17日	2012年03月19日		1,500	13.89	13.89	是	0.00	否	-
中国银行股份有限公司	2,000	2012年06月07日	2012年06月21日		2,000	1.65	1.65	是	0.00	否	-
中国银行股份有限公司	2,000	2012年05月03日	2012年05月17日		2,000	2.15	2.15	是	0.00	否	-
合计	6,500	--	--	--	6,500	22.84	22.84	--	0.00	--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）											
委托理财情况说明				2012年1月16日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《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》，公司拟使用额度不超过人民币6,000万元的自有闲置资金购买短期银行保本理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。							

## 七、发行公司债的说明

□ 适用 √ 不适用

## 八、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、承诺事项履行情况

## (一) 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
发行时所作承诺	方海江、付玉霞、邹淑英、傅晓成、邹群英、邹桂英、邹红缨、杨国栋、方春风、恒升泰和（北京）投资有限公司、张迎九	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	2009 年 08 月 10 日	自本公司股票上市之日起三十六个月、十二个月内及离职后半年内。	报告期内，相关人员均完全履行了上述承诺。

	<p>年内，则不转让其直接或间接持有的本公司股份。</p> <p>6、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。</p>			
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否			
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用			
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	不适用			
承诺的解决期限	不适用			
解决方式	不适用			
承诺的履行情况	报告期内，相关人员均完全履行了上述承诺。			

#### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否

#### (十一) 其他重大事项的说明



√ 适用 □ 不适用

### 公司委托他人进行现金资产管理事项的情况

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《关于向河南汉威科技有限公司提供委托贷款的议案》，公司通过银行向汉威科技提供人民币 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 2012-004）。截止报告期末，汉威科技已归还该资金。

### （十二）信息披露索引

序号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1	河南四方达超硬材料股份有限公司股权质押公告		2012 年 01 月 16 日	巨潮资讯网
2	第二届董事会第二次会议决议公告		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
3	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运用自有闲置资金购买短期银行保本理财产品事项的专项意见		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
4	内幕信息知情人登记和报备制度		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
5	河南四方达超硬材料股份有限公司关于运用自有闲置资金购买短期银行保本理财产品的公告		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
6	河南四方达超硬材料股份有限公司关于为河南汉威科技有限公司提供委托贷款的公告		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
7	独立董事关于相关事项的独立意见		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
8	第二届监事会第二次会议决议		2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网
9	2011 年度业绩快报		2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网
10	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部分限售股解禁的核查意见		2012 年 02 月 13 日	巨潮资讯网
11	关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告		2012 年 02 月 13 日	巨潮资讯网
12	关于通过高新技术企业复审的公告		2012 年 02 月 18 日	巨潮资讯网
13	第二届董事会第三次会议决议公告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
14	第二届监事会第三次会议决议公告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
15	2011 年年度报告摘要	《证券时报》 第 D002 版	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
16	关于募集资金 2011 年度存放与使用情况的专项报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
17	2012 年度第一季度业绩预告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
18	关于召开 2011 年年度股东大会的通知		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网

19	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 年度募集资金使用情况的专项核查意见		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
20	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 年度报告之跟踪报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
21	利安达会计师事务所有限责任公司关于河南四方达超硬材料股份有限公司 2011 年度募集资金存放与使用情况之鉴证报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
22	2011 年度内部控制的自我评价报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
23	独立董事对相关事项的独立意见		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
24	独立董事 2011 年度述职报告（叶树华）		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
25	独立董事 2011 年度述职报告（杜海波）		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
26	独立董事 2011 年度述职报告（万隆）		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
27	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		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
28	利安达会计师事务所有限责任公司关于河南四方达超硬材料股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明（2011 年度）		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
29	2011 年度审计报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
30	2011 年年度报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网
31	关于举行 2011 年度网上业绩说明会的通知		2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网
32	关于公司高管辞职的公告		2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网
33	2011 年年度股东大会决议公告		2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网
34	公司章程		2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网
35	北京市衡基律师事务所关于河南四方达超硬材料股份有限公司 2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网
36	2012 年第一季度季度报告正文	《证券时报》 第 D123 版	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
37	第二届董事会第四次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
38	第二届监事会第四次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
39	关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
40	2012 年第一季度季度报告全文		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
41	独立董事关于公司聘任高级管理人员的独立意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
42	关于加强上市公司治理专项活动自查事项报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
43	关于取得专利证书的公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网
44	2011 年年度权益分派实施公告		2012 年 05 月 04 日	巨潮资讯网
45	关于取得专利证书的公告		2012 年 06 月 11 日	巨潮资讯网
46	关于取得专利证书的公告		2012 年 06 月 27 日	巨潮资讯网

## 第五章 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	75.00%			24,201,126	-11,597,747	12,603,379	72,603,379	60.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%			24,201,126	-11,597,747	12,603,379	72,603,379	60.50%
其中：境内法人持股	7,200,000	9.00%			0	-7,200,000	-7,200,000		
境内自然人持股	52,800,000	66.00%			24,201,126	-4,397,747	19,803,379	72,603,379	60.50%
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	25.00%			15,798,874	11,597,747	27,396,621	47,396,621	39.50%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%			15,798,874	11,597,747	27,396,621	47,396,621	39.50%
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	80,000,000	100%			40,000,000	0	40,000,000	120,000,000	100%

#### 1、股份变动的批准情况（如适用）

(1) 2012年2月13日，公司有限售股份11,597,747股上市流通，公司在指定信息披露网站发布了《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》(公告编号：2012-007)。

(2) 经公司2012年4月16日召开的2011年年度股东大会审议通过，公司2011年度公积金转增股本方案为：以公司总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股转增5股。

## 2、股份变动的过户情况

本次转增的股份已于 2012 年 5 月 11 日直接计入股东证券帐户。

## 3、股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

变更前的股本的 8,000 万股，在 2012 年 5 月变更为 12,000 万股，加权平均股本数为 86,666,666.67 股；每股收益变更前为 $=17,191,856.39/80,000,000=0.21$ ，每股收益变更后为 $=17,191,856.39/86,666,666.67=0.20$ ，导致每股收益减少 0.01 元；每股净资产变更前为 $=657,201,640.35/80,000,000=8.22$ ，每股净资产变更后为 $=657,201,640.35/86,666,666.67=7.58$ ，导致每股净资产减少 0.64 元。

### （二）限售股份变动情况

适用  不适用

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	7,200,000	0	0	上市承诺	2012-02-15
朱晓保	1,905,763	1,905,763	0	0	上市承诺	2012-02-15
冯校萱	1,600,000	1,600,000	0	0	上市承诺	2012-02-15
钟修芳	691,984	691,984	0	0	上市承诺	2012-02-15
段爱菊	200,000	200,000	0	0	上市承诺	2012-02-15
张迎九	500,000	0	250,000	750,000	上市承诺	2012-09-28
方海江	22,606,750	0	11,303,375	33,910,125	上市承诺	2014-02-15
付玉霞	7,202,250	0	3,601,125	10,803,375	上市承诺	2014-02-15
邹淑英	6,920,163	0	3,460,081	10,380,244	上市承诺	2014-02-15
傅晓成	3,459,915	0	1,729,957	5,189,872	上市承诺	2014-02-15
邹桂英	1,729,959	0	864,979	2,594,938	上市承诺	2014-02-15
邹红缨	1,729,959	0	864,980	2,594,939	上市承诺	2014-02-15
邹群英	1,729,959	0	864,979	2,594,938	上市承诺	2014-02-15
方春风	1,261,649	0	630,825	1,892,474	上市承诺	2014-02-15
杨国栋	1,261,649	0	630,825	1,892,474	上市承诺	2014-02-15
合计	60,000,000	11,597,747	24,201,126	72,603,379	--	--

## 二、股东和实际控制人情况

### （一）报告期末股东总数

报告期末股东总数为 4,921 户。

## (二) 前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
方海江	境内自然人	28.26%	33,910,125	33,910,125		
付玉霞	境内自然人	9.00%	10,803,375	10,803,375		
恒升泰和（北京）投资有限公司	境内非国有法人	9.00%	10,800,000	0	质押	7,500,000
邹淑英	境内自然人	8.65%	10,380,244	10,380,244		
傅晓成	境内自然人	4.32%	5,189,872	5,189,872		
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	2.88%	3,450,000	0		
邹红缨	境内自然人	2.16%	2,594,939	2,594,939		
邹桂英	境内自然人	2.16%	2,594,938	2,594,938		
邹群英	境内自然人	2.16%	2,594,938	2,594,938		
交通银行－普天收益证券投资基金	境内非国有法人	1.98%	2,374,568	0		
股东情况的说明	方海江、付玉霞、傅晓成、邹淑英、邹群英、邹红缨、邹桂英及恒升泰和(北京)投资有限公司共 7 名股东为公司发起人，其中恒升泰和所持限售股份已全部于 2012 年 2 月 15 日解禁；其余 2 名股东为流通股股东。					

## (三) 前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
恒升泰和（北京）投资有限公司	10,800,000	A 股	10,800,000
中国银行－南方高增长股票型开放式证券投资基金	3,450,000	A 股	3,450,000
交通银行－普天收益证券投资基金	2,374,568	A 股	2,374,568
张淑英	1,800,050	A 股	1,800,050
黄哲	1,621,697	A 股	1,621,697
中国工商银行－鹏华消费优选股票型证券投资基金	1,410,568	A 股	1,410,568
辽宁艾海滑石有限公司	1,246,574	A 股	1,246,574
北京德和投资有限公司	1,139,700	A 股	1,139,700

钟修芳	1,037,976	A 股	1,037,976
中国工商银行—鹏华行业成长证券投资基金	800,000	A 股	800,000

#### (四) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	方海江	33,910,125	2014 年 02 月 15 日	33,910,125	上市承诺
2	付玉霞	10,803,375	2014 年 02 月 15 日	10,803,375	上市承诺
3	邹淑英	10,380,244	2014 年 02 月 15 日	10,380,244	上市承诺
4	傅晓成	5,189,872	2014 年 02 月 15 日	5,189,872	上市承诺
5	邹红缨	2,594,939	2014 年 02 月 15 日	2,594,939	上市承诺
6	邹桂英	2,594,938	2014 年 02 月 15 日	2,594,938	上市承诺
7	邹群英	2,594,938	2014 年 02 月 15 日	2,594,938	上市承诺
8	方春风	1,892,474	2014 年 02 月 15 日	1,892,474	上市承诺
9	杨国栋	1,892,474	2014 年 02 月 15 日	1,892,474	上市承诺
10	张迎九	750,000	2012 年 09 月 28 日	750,000	上市承诺

#### 1、上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司董事长兼总经理方海江先生与副董事长兼副总经理付玉霞女士为夫妻关系；方海江先生与董事方春风女士为兄妹关系；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；董事兼副总经理杨国栋先生是方海江先生姐姐的配偶。未知其他股东之间是否存在关联关系。

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。

#### 2、战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

#### 3、控股股东及实际控制人情况

**(1) 控股股东及实际控制人变更情况**

□ 适用 √ 不适用

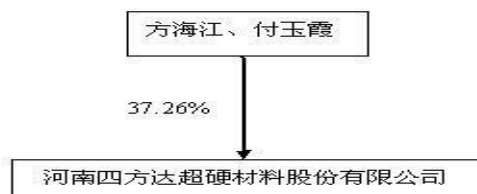
**(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍****1) 是否有新实际控制人**

□ 是 √ 否

实际控制人名称	方海江、付玉霞夫妇
实际控制人类别	个人

**2) 实际控制人情况说明**

本公司的实际控制人是方海江、付玉霞夫妇。方海江先生，1968 年 8 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，中南大学工学硕士。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。付玉霞女士，1970 年 11 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，英国威尔士艾伯瑞斯维斯大学工商管理硕士。付玉霞女士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。

**3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图****第六章 董事、监事和高级管理人员**

## 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	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	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	11,303,375	0	33,910,125	33,910,125	0	公积金转股	43.19	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	3,601,125	0	10,803,375	10,803,375	0	公积金转股	24.22	否
傅晓成	董事	男	49	2011年09月28日	2014年09月27日	3,459,915	1,729,957	0	5,189,872	5,189,872	0	公积金转股	1.50	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	630,825	0	1,892,474	5,189,872	0	公积金转股	22.68	否
方春风	董事	女	39	2011年09月28日	2014年09月27日	1,261,649	630,825	0	1,892,474	1,892,474	0	公积金转股	6.99	否
邹群英	董事	女	44	2011年09月28日	2014年09月27日	1,729,959	864,979	0	2,594,938	2,594,938	0	公积金转股	1.50	否
万 隆	独立董事	男	56	2011年09月28日	2014年09月27日	0	0	0	0	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	0	0	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	0	0	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	0	0	0	0	-	12.66	否
郭荣福	监事	男	29	2011年09月28日	2014年09月27日	0	0	0	0	0	0	-	17.04	否
邹红缨	监事	女	40	2011年09月28日	2014年09月27日	1,729,959	864,980	0	2,594,939	2,594,939	0	公积金转股	1.50	否
姚运峰	财务总监	男	38	2012年04月24日	2014年09月27日	0	0	0	0	0	0	-	3.61	否



方宇红	副总经理、 董事会秘书	女	37	2012年04月24日	2014年09月27日	0	0	0	0	0	0	0	6.45	否
罗宗举	财务总监、 董事会秘书	男	36	2011年10月24日	2012年04月13日	0	0	0	0	0	0	0	11.82	否
合计	--	--	--	--	--	39,252,131	19,626,066	0	62,175,595	62,175,595	0	--	168.16	--

## 二、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 三、公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

适用  不适用

2012年4月13日，公司董事会同意罗宗举先生辞去其担任的财务总监及董事会秘书职务；2012年4月24日，经第二届董事会第四次会议审议通过，公司聘任姚运峰先生为财务总监，聘任方宇红女士为公司副总经理兼董事会秘书，二人任期均为至第二届董事会届满。

## 第七章 财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		433,321,703.09	439,237,451.11
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		9,468,400.00	5,335,258.03
应收账款		44,465,688.30	39,078,952.04
预付款项		2,902,513.60	5,209,180.97
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		4,479,770.68	7,301,190.85
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		342,214.42	497,364.16
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		66,211,867.57	53,782,552.63
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00

其他流动资产		0.00	5,000,000.00
流动资产合计		561,192,157.66	555,441,949.79
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		100,244,398.51	95,666,878.80
在建工程		2,534,108.40	1,901,898.32
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		28,291,932.51	27,495,994.75
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		782,596.17	751,940.79
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		131,853,035.59	125,816,712.66
资产总计		693,045,193.25	681,258,662.45
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		19,419,659.38	18,098,289.34
预收款项		1,466,314.89	364,533.35
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00

应付职工薪酬		668,348.74	2,141,974.42
应交税费		699,154.84	-3,245,339.62
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		252,011.22	768,634.81
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		22,505,489.07	18,128,092.30
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	1,095,178.63
其他非流动负债		13,338,063.83	14,025,607.56
非流动负债合计		13,338,063.83	15,120,786.19
负债合计		35,843,552.90	33,248,878.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	80,000,000.00
资本公积		409,499,139.15	449,499,139.15
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		12,651,064.49	12,651,064.49
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		115,051,436.71	105,859,580.32
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		657,201,640.35	648,009,783.96
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		657,201,640.35	648,009,783.96

负债和所有者权益（或股东权益）总计		693,045,193.25	681,258,662.45
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：姚运峰

会计机构负责人：李强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		433,321,703.09	439,237,451.11
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		9,468,400.00	5,335,258.03
应收账款		44,465,688.30	39,078,952.04
预付款项		2,902,513.60	5,209,180.97
应收利息		4,479,770.68	7,301,190.85
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		342,214.42	497,364.16
存货		66,211,867.57	53,782,552.63
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	5,000,000.00
流动资产合计		561,192,157.66	555,441,949.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		100,244,398.51	95,666,878.80
在建工程		2,534,108.40	1,901,898.32
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		28,291,932.51	27,495,994.75
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00

长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		782,596.17	751,940.79
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		131,853,035.59	125,816,712.66
资产总计		693,045,193.25	681,258,662.45
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		19,419,659.38	18,098,289.34
预收款项		1,466,314.89	364,533.35
应付职工薪酬		668,348.74	2,141,974.42
应交税费		699,154.84	-3,245,339.62
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		252,011.22	768,634.81
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		22,505,489.07	18,128,092.30
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	1,095,178.63
其他非流动负债		13,338,063.83	14,025,607.56
非流动负债合计		13,338,063.83	15,120,786.19
负债合计		35,843,552.90	33,248,878.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,000,000.00	80,000,000.00
资本公积		409,499,139.15	449,499,139.15
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00

盈余公积		12,651,064.49	12,651,064.49
未分配利润		115,051,436.71	105,859,580.32
外币报表折算差额		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		657,201,640.35	648,009,783.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		693,045,193.25	681,258,662.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		59,286,217.11	52,456,360.75
其中：营业收入		59,286,217.11	52,456,360.75
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		45,061,271.17	38,565,557.17
其中：营业成本		36,886,197.45	28,770,783.71
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加		445,804.53	141,386.16
销售费用		1,752,056.79	2,734,840.89
管理费用		12,311,025.27	10,775,315.01
财务费用		-6,538,182.04	-4,298,024.87
资产减值损失		204,369.17	441,256.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,224,945.94	13,890,803.58
加：营业外收入		4,240,143.73	7,066,250.00

减：营业外支出		0.00	57,362.26
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,465,089.67	20,899,691.32
减：所得税费用		1,273,233.28	2,744,411.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,191,856.39	18,155,279.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		17,191,856.39	18,155,279.86
少数股东损益		0.00	0.00
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.20	0.25
（二）稀释每股收益		0.20	0.25
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		17,191,856.39	18,155,279.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,191,856.39	18,155,279.86
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：姚运峰

会计机构负责人：李强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		59,286,217.11	52,456,360.75
减：营业成本		36,886,197.45	28,770,783.71
营业税金及附加		445,804.53	141,386.16
销售费用		1,752,056.79	2,734,840.89
管理费用		12,311,025.27	10,775,315.01
财务费用		-6,538,182.04	-4,298,024.87
资产减值损失		204,369.17	441,256.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,224,945.94	13,890,803.58
加：营业外收入		4,240,143.73	7,066,250.00
减：营业外支出		0.00	57,362.26



其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,465,089.67	20,899,691.32
减：所得税费用		1,273,233.28	2,744,411.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,191,856.39	18,155,279.86
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.20	0.25
（二）稀释每股收益		0.20	0.25
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		17,191,856.39	18,155,279.86

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	57,136,849.91	56,948,886.46
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	3,116,704.88	0
收到其他与经营活动有关的现金	6,048,205.13	3,232,147.72
经营活动现金流入小计	66,301,759.92	60,181,034.18
购买商品、接受劳务支付的现金	33,438,655.69	35,443,921.04
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	11,696,526.13	9,464,024.69
支付的各项税费	4,096,287.17	6,165,079.74
支付其他与经营活动有关的现金	9,312,955.40	6,594,304.85
经营活动现金流出小计	58,544,424.39	57,667,330.32

经营活动产生的现金流量净额	7,757,335.53	2,513,703.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,638,168.20	21,934,883.77
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	10,638,168.20	21,934,883.77
投资活动产生的现金流量净额	-10,638,168.20	-21,934,883.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	463,118,833.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	463,118,833.70
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,000,000.00	7,301,110.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,543,245.51
筹资活动现金流出小计	8,000,000	8,844,356.36
筹资活动产生的现金流量净额	-8,000,000	454,274,477.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,432.80	-9,429.31
五、现金及现金等价物净增加额	-10,863,399.87	434,843,868.12
加：期初现金及现金等价物余额	444,185,102.96	28,371,157.28
六、期末现金及现金等价物余额	433,321,703.09	463,215,025.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	57,136,849.91	56,948,886.46
收到的税费返还	3,116,704.88	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,048,205.13	3,232,147.72

经营活动现金流入小计	66,301,759.92	60,181,034.18
购买商品、接受劳务支付的现金	33,438,655.69	35,443,921.04
支付给职工以及为职工支付的现	11,696,526.13	9,464,024.69
支付的各项税费	4,096,287.17	6,165,079.74
支付其他与经营活动有关的现金	9,312,955.40	6,594,304.85
经营活动现金流出小计	58,544,424.39	57,667,330.32
经营活动产生的现金流量净额	7,757,335.53	2,513,703.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他	10,638,168.20	21,934,883.77
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	10,638,168.20	21,934,883.77
投资活动产生的现金流量净额	-10,638,168.20	-21,934,883.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	463,118,833.70
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	463,118,833.70
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付	8,000,000	7,301,110.85
支付其他与筹资活动有关的现金	0	1,543,245.51
筹资活动现金流出小计	8,000,000	8,844,356.36
筹资活动产生的现金流量净额	-8,000,000	454,274,477.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的	17,432.80	-9,429.31
五、现金及现金等价物净增加额	-10,863,399.87	434,843,868.12
加：期初现金及现金等价物余额	444,185,102.96	28,371,157.28
六、期末现金及现金等价物余额	433,321,703.09	463,215,025.40

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,000,000.00	449,499,139.15			12,651,064.49		105,859,580.32			648,009,783.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	80,000,000.00	449,499,139.15			12,651,064.49		105,859,580.32			648,009,783.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	40,000,000.00	-40,000,000.00					9,191,856.39			9,191,856.39
(一)净利润							17,191,856.39			17,191,856.39
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,191,856.39			17,191,856.39
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,000,000.00	0.00	0.00	-8,000,000.00

分配											
1. 提取盈余公积											
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	40,000,000.00	-40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00	-40,000,000.00									
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											0
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他											
四、本期末余额	120,000,000.00	409,499,139.15					12,651,064.49		115,051,436.71		657,201,640.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者权益合计
	实收资本（或	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其			

	股本)		存股	储备		风险 准备		他	权益	
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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00	6,380,305.45			9,092,078.01		81,828,702.02			157,301,085.48
三、本期增减变动金额（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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,558,986.48	0	-11,558,986.48	0.00	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	80,000,000.00	449,499,139.15			12,651,064.49		105,859,580.32			648,009,783.96

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	449,499,139.15			12,651,064.49		105,859,580.32	648,009,783.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,000,000.00	449,499,139.15					105,859,580.32	648,009,783.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	-40,000,000.00					9,191,856.39	9,191,856.39
(一) 净利润							17,191,856.39	17,191,856.39
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,191,856.39	17,191,856.39

(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,000,000.00	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								
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	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00	40,000,000.00						
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								0
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	409,499,139.15			12,651,064.49		115,051,436.71	657,201,640.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	6,380,305.45			3,558,986.48		24,030,878.30	490,708,698.48



三、本期增减变动金额 (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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,558,986.48	0	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	80,000,000.00	449,499,139.15			12,651,064.49		105,859,580.32	648,009,783.96

### (三) 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6,000万元。

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2,000万股，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。

2012年4月16日，经公司2011年年度股东大会审议通过，公司由资本公积转增股本增加注册资本人民币40,000,000.00元，截止到2012年5月31日止，变更后注册资本为人民币120,000,000.00元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金进行审验，并出具信会师报字[2012]第113379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。

## （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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）。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。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、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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、金融工具

金融工具是指在金融市场中可交易的金融资产。

### (1) 金融工具的分类

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。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

1. 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。
2. 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。
3. 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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

#### (4) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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.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。

##### 2.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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于应收账款余额合计数的5%且大于20万元，其他应收款余额大于其他应收款余额合计数的5%且大于20万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损

失，计提坏账准备。

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

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

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

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

#### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3年以上	50%	50%
3—4年	50%	50%
4—5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## 10、存货

### (1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，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。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

永续盘存制也称账面盘存制，就是通过设置存货明细账，对日常发生的存货增加或减少进行连续登记，并随时在账面上结算各项存货的结存数并定期与实际盘存数对比，确定存货盘盈盘亏的一种制度。使用永续盘存制可以随时反映某一存货在一定



会计期间内收入、发出及结存的详细情况，有利于加强对存货的管理与控制，取得库存积压或不足的资料，以便及时组织库存品的购销或处理，加速资金周转。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

一次摊销法指在领用低值易耗品、周转材料、出租出借包装物等时，将其实际成本一次计入有关费用科目的一种方法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

一次摊销法指在领用低值易耗品、周转材料、出租出借包装物等时，将其实际成本一次计入有关费用科目的一种方法

## 11、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

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) 后续计量及损益确认

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。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。被投资单位为本企业的合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不决定这些政策。被投资单位为本企业的联营企业。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

投资准则要求，企业应对长期投资的账面价值定期或者至少于每年年度终了时，逐项进行检查。如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，应当计提减值准备。长期投资的减值准备应按照个别投资项目计算确定，计提减值准备时，借记“投资收益”科目，贷记“长期投资减值准备”科目；已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，应在原已确认的投资损失的数额内转回，借记“长期投资减值准备”科目，贷记“投资收益”科目。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法和双倍余额递减法（年折旧额=期初固定资产净值×2/预计使用年限,最后两年改为年限平均法）

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	6-10	3	16.17-9.70
电子设备	4-6	3	24.25-16.17
运输设备	5-10	3	19.40-9.70
办公设备及其他	4-6	3	24.25-16.17

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产可收回金额确定后，如果可收回金额低于其账面价值的，企业应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产的账面价值是指资产成本扣减累计折旧(或累计摊销)和累计减值准备后的金额。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

达到预定可使用状态时，从“在建工程”科目转入“固定资产”科目。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产可收回金额确定后，如果可收回金额低于其账面价值的，企业应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产的账面价值是指资产成本扣减累计折旧(或累计摊销)和累计减值准备后的金额。

## 14、借款费用

### (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) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。有关计算公式如下：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

资产支出加权平均数=∑（每笔资产支出金额×该笔资产支出在当期所占用的天数/当期天数）

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数  
所占用一般借款本金加权平均数=∑（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

（三）每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 15、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，与国际会计准则所规定的活的动物或植物的概念完全相同。而我国会计准则将生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产三大类，并分别就三大类生物资产的定义、包含内容和相应的会计处理分别进行了规范。其中有特色的是我国将公益性生物资产也纳入了生物资产的范畴，并将公益性生物资产定义为以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

## 16、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产通常按照实际成本进行初始计量

### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

### （4）无形资产减值准备的计提

资产可收回金额确定后，如果可收回金额低于其账面价值的，企业应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产的账面价值是指资产成本扣减累计折旧(或累计摊销)和累计减值准备后的金额。

#### (5) 内部研究开发项目支出的核算

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。

### 17、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。

### 18、收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 19、政府补助

#### (1) 类型

《企业会计准则16号——政府补助》规定,“政府补助,是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。”

分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除了与资产相关的政府补助之外的政府补助。例如,某些国有粮食企业实行商业化经营后国家给予的经营补贴、国家和主管部门拨给企业用于工程咨询、可行性研究、规划设计和和其他前期工作的前期工作费拨款等国家给予企业的财务支持,以扶持其在某一特定时期的发展而给予的政府补助。

## (2) 会计处理方法

政府补助有两种会计处理方法:收益法与资本法。所谓收益法是将政府补助计入当期收益或递延收益;所谓资本法是将政府补助计入所有者权益。收益法又有两种具体方法:总额法与净额法。总额法是在确认政府补助时,将其全额确认为收益,而不是作为相关资产账面余额或者费用的扣减。净额法是将政府补助确认为对相关资产账面余额或者所补偿费用的扣减。政府补助准则要求采用的是收益法中的总额法,以便更真实、完整地反映政府补助的相关信息。并在会计准则应用指南中要求通过“其他应收款”、“营业外收入”和“递延收益”科目核算。“递延收益”科目就是专为核算不能一次而应分期计入当期损益的政府补助而设置的。计入当期损益的政府补助直接计入“营业外收入”科目;与资产相关或与以后期间收益相关的,先计入“递延收益”科目,然后分期计入“营业外收入”科目。企业取得的政府补助只所以确认为营业外收入,是因为企业在日常活动中政府补助,形成经济利益流入的组成部分,但由于是无偿的,又不符合销售收入或提供服务收入的确认条件,因此计入“营业外收入”科目或者通过“递延收益”科目分期计入“营业外收入”科目。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## (五) 税项

### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
消费税		
营业税		



城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

根据国务院令第512号，企业所得税法实施条例及财税【2006】88号文件规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，享受15%所得税优惠；根据财税【2006】88号文件规定，实行查账征收的企业新产品试制和技术研究费用，在按规定实行100%扣除的基础上，允许再按当年实际发生额50%在企业所得税前扣除。

## 3、其他说明

不适用。

### （六）合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,321.82	--	--	1,372.56
人民币	--	--	1,321.82	--	--	1,372.56
银行存款：	--	--	433,320,381.27	--	--	434,701,242.98
人民币	--	--	432,262,466.63	--	--	429,616,157.40
USD			1,057,914.64			5,085,085.58
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	4,534,835.57
人民币	--	--	0.00	--	--	4,534,835.57
合计	--	--	433,321,703.09	--	--	439,237,451.11

#### 2、应收票据

##### （1）应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,468,400.00	5,335,258.03
合计	9,468,400.00	5,335,258.03

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽恒源煤电股份有限公司	2012年01月18日	2012年07月18日	300,000.00	
重庆广进矿业有限公司	2012年01月13日	2012年07月13日	200,000.00	
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	2012年01月12日	2012年07月11日	200,000.00	
贵州恒利物流有限公司	2012年04月20日	2012年10月20日	200,000.00	
江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2012年02月01日	2012年08月01日	100,000.00	
合计	--	--	1,000,000.00	--

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	7,301,190.85		2,821,420.17	4,479,770.68
合计	7,301,190.85	0	2,821,420.17	4,479,770.68

#### (2) 应收利息的说明

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；本期减少的原因是2011年定期存款在2012年2月-5月陆续到期所致。

### 6、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,879,560	6.06%	143,978.00	5.00%	2,994,842.66	7.14%	149,742.13	5.00%

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,656,533.60	93.94%	2,926,427.30	6.55%	38,941,979.74	92.86%	2,708,128.23	6.95%
合计	47,536,093.60	--	3,070,405.30	--	41,936,822.40	--	2,857,870.36	--

应收账款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都迪普金刚石钻头有限责任公司	2,879,560	143,978	5%	近期与此客户的销售业务较频繁且未发现此客户经营状况不良的现象
合计	2,879,560	143,978	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	41,983,414.39	88.32%	2,099,170.72	37,670,450.66	89.83%	1,883,522.53
1年以内小计	41,983,414.39	88.32%	2,099,170.72	37,670,450.66	89.83%	1,883,522.53
1至2年	3,127,323.56	6.58%	312,732.36	1,341,377.10	3.20%	134,137.71
2至3年	1,847,252.01	3.89%	312,732.36	2,074,290.66	4.95%	414,858.13
3年以上	578,103.64	1.21%	289,051.82	850,703.98	2.03%	425,351.99
3至4年	578,103.64	1.21%	289,051.82	850,703.98	2.03%	425,351.99
4至5年						
5年以上						
合计	47,536,093.60	--	3,070,405.30	41,936,822.40	--	2,857,870.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
成都迪普金刚石钻头有限责任公司	客户	2,879,560.00	1 年以内	6.06%
陕西铂锐钻探机具有限公司	客户	1,997,744.00	1 年以内	4.20%
大庆钻探工程公司	客户	1,471,991.04	1 年以内	3.10%
巴西 Trust Diamond	客户	1,462,835.60	1 年以内	3.08%
意大利 SFD Europe	客户	1,388,642.29	1 年以内	2.92%
合计	--	9,200,772.93	--	19.36%

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	382,725.71	100%	40,511.29	10.58%	546,041.22	100%	48,677.06	8.91%
合计	382,725.71	--	40,511.29	--	546,041.22	--	48,677.06	--

其他应收款种类的说明：

注：截止2012年6月30日，无期末余额占其他应收款账面余额合计数的5%以上并且金额大于20万元的

单项金额重大其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	240,225.71	62.77%	12,011.29	403,541.22	73.90%	20,177.06
1 年以内小计	240,225.71	62.77%	12,011.29	403,541.22	73.90%	20,177.06
1 至 2 年						
2 至 3 年	142,500.00	37.23%	28,500.00	142,500.00	26.10%	28,500.00
合计	382,725.71	--	40,511.29	546,041.22	--	48,677.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
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	37.23%
合计	142,500.00	--	37.23%

说明：

无。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
胜利油田物资经济贸易中心	投标保证金	42,981.00	1 年以内	11.23%
上海万耀企龙展览有限公司	保证金	36,000.00	1 年以内	9.41%
张宇星	出差借款	31,601.40	1 年以内	8.26%
北京中盈展国际商务服务有限公司	保证金	26,460.00	1 年以内	6.91%
立信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所	预付款	25,000.00	1 年以内	6.53%
合计	--	162,042.40	--	42.34%

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,845,116.06	98.00%	5,160,211.17	99.06%
1 至 2 年	57,397.54	2.00%	48,969.80	0.94%
合计	2,902,513.60	--	5,209,180.97	--

预付款项账龄的说明：

无。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
济南市冶金科学研究所	材料供应商	724,140	2012 年 05 月 30 日	货未到
河南正弘焊割技术有限公司	设备供应商	307,320	2012 年 02 月 21 日	设备定金
中国电子科技集团公司第二研究所	设备供应商	302,000	2011 年 11 月 19 日	设备定金
宁波市博虹机械制造开发有限公司	设备供应商	209,000	2012 年 04 月 28 日	设备定金
北京精益博大机械设备有限公司	设备供应商	192,000	2011 年 12 月 31 日	设备定金
合计	--	1,734,460	--	--

预付款项主要单位的说明：

无。

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

**(4) 预付款项的说明**

不适用。

**9、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,498,338.44		27,498,338.44	19,776,319.81		19,776,319.81
在产品	10,786,534.06		10,786,534.06	11,160,675.43		11,160,675.43
库存商品	27,699,875.57		27,699,875.57	22,050,459.73		22,050,459.73
委托加工物资	227,119.50		227,119.50	92,951.60		92,951.60
发出商品				702,146.06		702,146.06
合计	66,211,867.57	0	66,211,867.57	53,782,552.63	0	53,782,552.63

**(2) (3)****10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
委托贷款	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	5,000,000.00

其他流动资产说明：

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）。

**11、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产**

适用  不适用

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

适用  不适用

**12、固定资产**

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	116,958,553.44	9,007,990.41		0	125,966,543.85
其中：房屋及建筑物	50,964,488.09	354,000.00			51,318,488.09
机器设备	58,148,636.50	8,416,433.23			66,565,069.73
运输工具	3,914,007.34	138,723.00			4,052,730.34
办公设备及其他	3,931,421.51	98,834.18			4,030,255.69
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	21,291,674.64	0	4,430,470.70	0	25,722,145.34
其中：房屋及建筑物	3,975,945.87		1,194,571.16		5,170,517.03
机器设备	14,144,769.90		2,803,352.73		16,948,122.63
运输工具	1,478,143.93		277,795.32		1,755,939.25
办公设备及其他	1,692,814.94		154,751.49		1,847,566.43
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	95,666,878.80	--			100,244,398.51
其中：房屋及建筑物	46,988,542.22	--			46,147,971.06
机器设备	44,003,866.60	--			49,616,947.10
运输工具	2,435,863.41	--			2,296,791.09
办公设备及其他	2,238,606.57	--			2,182,689.26
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	95,666,878.80	--			100,244,398.51
其中：房屋及建筑物	46,988,542.22	--			46,147,971.06
机器设备	44,003,866.60	--			49,616,947.10
运输工具	2,435,863.41	--			2,296,791.09
办公设备及其他	2,238,606.57	--			2,182,689.26

本期折旧额 4,430,470.7 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 354,000 元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用



**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
复合超硬材料高技术产业化项目二期工程	1,843,403.00		1,843,403.00	1,187,769.00		1,187,769.00
购置设备	690,705.40		690,705.40	714,129.32		714,129.32
合计	2,534,108.40	0	2,534,108.40	1,901,898.32	0	1,901,898.32

**14、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 以公允价值计量**

□ 适用 √ 不适用

**15、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	28,654,669.07	1,073,967.71		29,728,636.78
土地使用权	27,735,491.80	867,766.86		28,603,258.66
专利权	500,000.00			500,000.00
电脑软件	419,177.27	206,200.85		625,378.12
<b>二、累计摊销合计</b>	1,158,674.32	278,029.95		1,436,704.27
土地使用权	1,059,195.90	240,197.76		1,299,393.66
专利权	81,250.05	12,499.98		93,750.03
电脑软件	18,228.37	25,332.21		43,560.58
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	27,495,994.75			28,291,932.51
土地使用权	26,676,295.90			27,303,565.00

专利权	418,749.95			406,249.97
电脑软件	400,948.90			581,817.54
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
电脑软件				
无形资产账面价值合计	27,495,994.75			28,291,932.51
土地使用权	26,676,295.90			27,303,565.00
专利权	418,749.95			406,249.97
电脑软件	400,948.90			581,817.54

本期摊销额 278,029.95 元。

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用  不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	466,637.49	435,982.11
开办费		
可抵扣亏损		
应付职工薪酬	315,958.68	315,958.68
小 计	782,596.17	751,940.79
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
计提利息收入		1,095,178.63
小计	0	1,095,178.63

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

## 17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,906,547.42	204,369.17			3,110,916.59
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,906,547.42	204,369.17	0.00	0.00	3,110,916.59

资产减值明细情况的说明：

坏账准备期末数比期初数有所增加，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。

## 18、应付账款

### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,252,593.28	17,864,606.31
1 至 2 年	111,566.12	214,649.50
2 至 3 年	55,499.98	19,033.53
合计	19,419,659.38	18,098,289.34

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
湖南航天泰山工业有限公司	65,000.00	1-2年	保证金尾款
郑州远大彩钢板有限公司	37,499.98	2-3年	保证金尾款
张家口市京仪珏龙机床铸造有限公司	18,000.00	1-2年	保证金尾款
宜兴市前锦炉业设备有限公司	15,200.00	1-2年	保证金尾款
宝鸡市藤龙工贸有限公司	8,750.00	1-2年	保证金尾款
合计	144,449.98		

## 19、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,459,373.31	358,259.11
1-2 年	6,017.42	978.98
2-3 年	924.16	209.02
3-4 年		5,086.24
合计	1,466,314.89	364,533.35

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,106,391.19	8,435,212.42	9,118,543.03	683,330.61
二、职工福利费		725,907.66	725,907.66	
三、社会保险费	14,072.67	1,196,177.65	1,182,104.98	
工会经费和职工教育经费	21,510.56	352,710.54	316,218.11	-14,981.87
四、住房公积金		366,787.00	366,787.00	
合计	2,141,974.42	11,076,795.27	11,709,560.78	668,348.74

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 352,710.54，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

每月20日前，由中国银行郑州经济技术开发区支行代发。

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	61,739.54	-3,392,430.96
企业所得税	591,424.78	-27,786.69
个人所得税	38,581.76	58,168.64
城市维护建设税	4,321.77	
教育费附加	3,086.99	
土地使用税		98,598.60
房产税		18,110.79
合计	699,154.84	-3,245,339.62

**22、其他应付款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	218,761.22	329,246.31
1—2 年	28,000.00	34,138.50
2—3 年	5,250.00	402,250.00
3 年以上		3,000.00
合计	252,011.22	768,634.81

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

不适用。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用。

**23、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	13,338,063.83	14,025,607.56
合计	13,338,063.83	14,025,607.56

递延收益：

政府补助的种类	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入损益	返还	
<b>与资产相关的政府补助</b>					
高品级拉丝模金钢石聚晶高技术产业化示范工程	14,025,607.56	0.00	687,543.73	0.00	13,338,063.83
合计	14,025,607.56	0.00	687,543.73	0.00	13,338,063.83

注：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687,543.73元转入营业外收入。

## 24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00

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6,000万元。

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2,000万股，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。

2012年4月16日，经公司2011年年度股东大会审议通过，公司由资本公积转增股本增加注册资本人民币40,000,000.00元，截止到2012年5月31日止，变更后注册资本为人民币120,000,000.00元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金进行审验，并出具信会师报字[2012]第113379号验资报告。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	449,499,139.15		40,000,000.00	409,499,139.15
合计	449,499,139.15	0.00	40,000,000.00	409,499,139.15

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,651,064.49			12,651,064.49
合计	12,651,064.49	0.00	0.00	12,651,064.49

## 27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	81,828,702.02	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	24,030,878.30	--
调整后年初未分配利润	105,859,580.32	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,191,856.39	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,051,436.71	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 24,030,878.30 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

## 28、营业收入及营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	59,286,217.11	52,456,360.75
其他业务收入		
营业成本	36,886,197.45	28,770,783.71

**(2) 主营业务（分行业）**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超硬复合材料	48,280,579.33	28,874,179.77	42,499,970.85	22,314,656.61
超硬复合材料制品	9,313,919.90	6,827,969.90	7,497,710.23	4,847,435.21
微粉	1,691,717.88	1,184,047.78	2,458,679.67	1,608,691.89
合计	59,286,217.11	36,886,197.45	52,456,360.75	28,770,783.71

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	28,709,661.95	16,219,458.44	25,020,115.73	13,166,681.51
国内	30,576,555.16	20,666,739.01	27,436,245.02	15,604,102.20
合计	59,286,217.11	36,886,197.45	52,456,360.75	28,770,783.71

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
德国 Diamond	3,932,676.22	6.63%
美国 SMITH	3,464,332.26	5.84%
陕西铂锐钻探机具有限公司	2,858,056.41	4.82%
巴西 Trust Diamond	2,782,764.80	4.69%
加拿大 Sinocan	2,458,693.38	4.15%



合计	15,496,523.07	26.14%
----	---------------	--------

营业收入的说明

## 29、合同项目收入

适用  不适用

## 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	253,143.30	89,384.61	应缴纳流转税额的 7%
教育费附加	108,489.99	38,307.68	应缴纳流转税额的 3%
地方教育费附加	84,171.24	13,693.87	应缴纳流转税额的 2%
合计	445,804.53	141,386.16	--

营业税金及附加的说明：

## 31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	204,369.17	441,256.27
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	204,369.17	441,256.27
----	------------	------------

### 32、营业外收入

#### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,237,143.73	7,063,250.00
其他-专利补助	3,000.00	3,000.00
合计	4,240,143.73	7,066,250.00

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年省级企业技术中心补助资金	600,000.00		
2011 年外贸出口基地服务平台项目资金	1,680,000.00		
省级研发机构补助资金	200,000.00		
2011 年外经贸区域协调发展促进资金	1,000,000.00		
大中专毕业生补助	69,600.00		
高品级拉丝模金钢石聚晶高技术产业化示范工程	687,543.73		注：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 1,500.00 万元。本期根据补助资金购置资产所计提的折旧额摊销 687,543.73 元转入营业外收入。
企业上市奖励		500,000.00	
市级工程技术研究中心补助		100,000.00	
专利扶持资金		7,000.00	

上市奖励		1,000,000.00	
郑州市工程技术中心		300,000.00	
扶持企业发展资金		5,000,000.00	
高级级拉丝模金钢石聚晶高技术产业化示范工程		156,250.00	
合计	4,237,143.73	7,063,250.00	--

#### 营业外收入说明

2012 年 2 月，郑州经济技术开发区管理委员会拨付 2011 年省级企业技术中心补助资金 600,000.00 元； 2012 年 2 月，郑州市财政局拨付 2011 年外贸出口基地服务平台项目资金 1,680,000.00 元； 2012 年 3 月，郑州市财政局拨付 2011 年郑州市第二批专利资助资金 3,000.00 元； 2012 年 5 月，郑州经济技术开发区管委会拨付省级研发机构补助资金 200,000.00 元（郑经管政[2012]6 号）； 2012 年 6 月，郑州市商务局、财政局拨付 2011 年外经贸区域协调发展促进资金 1,000,000.00 元（郑商联[2012]18 号）； 2012 年 3 月，郑州市财政局拨付大中专毕业生补助 69,600.00 元； 2012 年 6 月，高级级拉丝模金钢石聚晶高技术产业化示范工程累计折旧 687,543.73 元。注：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 1,500.00 万元。本期根据补助资金购置资产所计提的折旧额摊销 687,543.73 元转入营业外收入。

### 33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失		57,362.26
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
合计	0.00	57,362.26

营业外支出说明：

### 34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,399,067.29	2,804,746.90
递延所得税调整	-1,125,834.01	-60,335.44
合计	1,273,233.28	2,744,411.46

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-6月	3.83%	0.25	0.25
	2012年1-6月	2.62%	0.20	0.20
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1-6月	2.59%	0.17	0.17
	2012年1-6月	2.08%	0.16	0.16

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	80,000,000.00	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	40,000,000.00	20,000,000.00
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	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	1	4
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	86,666,666.67	73,333,333.33
基本每股收益(I)		0.20	0.25
基本每股收益(II)		0.16	0.17
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P0	17,191,856.39	18,155,279.86
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	13,587,734.22	12,197,725.28
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		86,666,666.67	73,333,333.33
稀释每股收益(I)		0.20	0.25
稀释每股收益(II)		0.16	0.17

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：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>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：P<sub>0</sub>分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>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<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>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<sub>k</sub>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。

### 36、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	3,552,600.00
利息收入	2,495,605.13
合计	6,048,205.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的各项费用	9,312,955.40
合计	9,312,955.40

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,191,856.39	18,155,279.86
加：资产减值准备	204,369.17	441,256.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,430,470.70	2,807,615.22
无形资产摊销	278,029.95	174,440.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益		

以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		57,362.26
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	-17,432.80	7,310,540.16
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-360,219.18	-60,335.44
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-12,429,314.94	-8,463,282.16
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-15,658,364.37	-4,496,182.64
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	14,117,940.61	-13,412,990.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,757,335.53	2,513,703.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	433,321,703.09	463,215,025.40
减: 现金的期初余额	463,215,025.40	28,371,157.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,863,399.87	434,843,868.12

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	433,321,703.09	463,215,025.40
其中: 库存现金	1,321.82	2,623.82
可随时用于支付的银行存款	433,320,381.27	463,212,401.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	433,321,703.09	444,185,102.96

现金流量表补充资料的说明

## （八）或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用。

## （十二）承诺事项

### 1、重大承诺事项

（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。

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

1) 在本人持有四方达股份期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与四方达构成同业竞争的活动；

2) 本人从第三方获得的商业机会如果属于四方达主营业务范围之内, 则本人将及时告知四方达, 并尽可能地协助四方达取得该商业机会;

3) 本人不以任何方式从事任何可能影响四方达经营和发展的业务或活动, 包括: (1) 利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制四方达的独立发展; (2) 捏造、散布不利于四方达的消息, 损害四方达的商誉; (3) 利用本人对四方达的控制地位施加不良影响, 造成四方达高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动; (4) 从四方达招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员; 4) 本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶, 子女配偶的父母、本人的兄弟姐妹及其配偶, 本人配偶的兄弟姐妹及其配偶, 以及本人投资的企业, 同受本承诺函的约束。

## 2、前期承诺履行情况

报告期内, 相关人员均完全履行了上述承诺。

### (九) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,879,560.00	6.06%	143,978.00	5.00%	2,994,842.66	7.14%	149,742.13	5.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,656,533.60	93.94%	2,926,427.30	6.55%	38,941,979.74	92.86%	2,708,128.23	6.95%
合计	47,536,093.60	--	3,070,405.30	--	41,936,822.40	--	2,857,870.36	--

应收账款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都迪普金刚石钻头有限责任公司	2,879,560.00	143,978.00	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



合计	2,879,560.00	143,978.00	--	--
----	--------------	------------	----	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	41,983,414.39	88.32%	2,099,170.72	37,670,450.66	89.83%	1,883,522.53
1 年以内小计	41,983,414.39	88.32%	2,099,170.72	37,670,450.66	89.83%	1,883,522.53
1 至 2 年	3,127,323.56	6.58%	312,732.36	1,341,377.10	3.20%	134,137.71
2 至 3 年	1,847,252.01	3.89%	369,450.40	2,074,290.66	4.95%	414,858.13
3 年以上	578,103.64	1.21%	289,051.82	850,703.98	2.03%	425,351.99
3 至 4 年	578,103.64	1.21%	289,051.82	850,703.98	2.03%	425,351.99
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	47,536,093.60	--	3,070,405.30	41,936,822.40	--	2,857,870.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
成都迪普金刚石钻头有限责任公司	客户	2,879,560.00	1 年以内	6.06%
陕西铂锐钻探机具有限公司	客户	1,997,744.00	1 年以内	4.20%
大庆钻探工程公司	客户	1,471,991.04	1 年以内	3.10%
巴西 Trust Diamond	客户	1,462,835.60	1 年以内	3.08%

意大利 SFD Europe	客户	1,388,642.29	1 年以内	2.92%
合计	--	9,200,772.93	--	19.36%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	382,725.71	100%	40,511.29	8.91%	546,041.22	100%	48,677.06	8.91%
合计	382,725.71	--	40,511.29	--	546,041.22	--	48,677.06	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	240,225.71	62.77%	12,011.29	403,541.22	73.90%	20,177.06
1 年以内小计	240,225.71	62.77%	12,011.29	403,541.22	73.90%	20,177.06
1 至 2 年						
2 至 3 年	142,500.00	37.23%	28,500.00	142,500.00	26.10%	28,500.00
合计	382,725.71	--	40,511.29	546,041.22	--	48,677.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
胜利油田物资经济贸易中心	投标保证金	42,981.00	1 年以内	11.23%
上海万耀企龙展览有限公司	保证金	36,000.00	1 年以内	9.41%
张宇星	出差借款	31,601.40	1 年以内	8.26%
北京中盈展国际商务服务有限公司	保证金	26,460.00	1 年以内	6.91%
立信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所	保证金	25,000.00	1 年以内	6.53%
合计	--	162,042.40	--	42.34%

(4) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

## 3、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	59,286,217.11	52,456,360.75
营业成本	36,886,197.45	28,770,783.71
合计	22,400,019.66	23,685,577.04

### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超硬复合材料	48,280,579.33	28,874,179.77	42,499,970.85	22,314,656.61
超硬复合材料制品	9,313,919.90	6,827,969.90	7,497,710.23	4,847,435.21
微粉	1,691,717.88	1,184,047.78	2,458,679.67	1,608,691.89
合计	59,286,217.11	36,886,197.45	52,456,360.75	28,770,783.71

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	30,576,555.16	20,666,739.01	27,436,245.02	15,604,102.20
国外	28,709,661.95	16,219,458.40	25,020,115.73	13,166,681.51
合计	59,286,217.11	36,886,197.45	52,456,360.75	28,770,783.71

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
德国 Diamond	3,932,676.22	6.63%
美国 SMITH	3,464,332.26	5.84%
陕西铂锐钻探机具有限公司	2,858,056.41	4.82%
巴西 Trust Diamond	2,782,764.80	4.69%
加拿大 Sinocan	2,458,693.38	4.15%
合计	15,496,523.07	26.14%

营业收入的说明

**4、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	17,191,856.39	18,155,279.86
加：资产减值准备	204,369.17	441,256.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,430,470.70	2,807,615.22
无形资产摊销	278,029.95	174,440.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		57,362.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-17,432.80	7,310,540.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-360,219.18	-60,335.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,429,314.94	-8,463,282.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,658,364.37	-4,496,182.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,117,940.61	-13,412,990.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,757,335.53	2,513,703.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	433,321,703.09	463,215,025.40
减：现金的期初余额	444,185,102.96	28,371,157.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,863,399.87	434,843,868.12

## （十）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.62%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.16	0.16

## 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明详见第三章 董事会报告之管理层讨论与分析。

## 第八章 备查文件目录

- 一、载有董事长方海江先生签名的 2012 年半年度报告。
- 二、载有法定代表人方海江先生、主管会计工作负责人姚运峰先生、会计机构负责人李强先生签名并盖章的财务报表。
- 三、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。
- 四、其他相关资料。

董事长：方海江

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 20 日