



河南四方达超硬材料股份有限公司

2012 年度报告

2013-008

2013 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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报告的董事会会议。

三、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)王晶晶声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
目 录	2
释 义	3
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	39
第八节 公司治理	46
第九节 财务报告	49
第十节 备查文件目录	103

释 义

释义项	指	释义内容
四方达、公司、本公司	指	河南四方达超硬材料股份有限公司
股东大会	指	河南四方达超硬材料股份有限公司股东大会
董事会	指	河南四方达超硬材料股份有限公司董事会
监事会	指	河南四方达超硬材料股份有限公司监事会
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
国泰君安、保荐机构	指	国泰君安证券股份有限公司
PCD	指	聚晶金刚石，Polycrystalline Diamond 的英文简称。
PDC	指	聚晶金刚石复合片，Polycrystalline Diamond Compact 的英文简写。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	四方达	股票代码	300179
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南四方达超硬材料股份有限公司		
公司的中文简称	四方达		
公司的外文名称	SF DIAMOND CO., LTD		
公司的外文名称缩写	SF Diamond		
公司的法定代表人	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		
公司聘请的会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼		

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的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 03 月 05 日	郑州市金水区庙李乡陈砦村	41000020007431/1	410105271733521	27173352-1
股份公司成立变更注册登记	2008 年 09 月 28 日	郑州市经济技术开发区第七大街 151 号	410000100017807(1-1)	410104271733521	27173352-1
首次公开发行股票变更注册登记	2011 年 04 月 27 日	郑州市经济技术开发区第七大街 151 号	410000100017807(1-1)	410104271733521	27173352-1
变更注册资本注册登记	2012 年 06 月 14 日	郑州市经济技术开发区第七大街 151 号	410000100017807(1-1)	410104271733521	27173352-1

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司不存在因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据的情况。

(一) 主要会计数据

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业总收入（元）	131,666,992.18	109,824,711.45	19.89%	111,675,739.78
营业利润（元）	32,041,460.59	31,408,965.77	2.01%	43,269,305.60
利润总额（元）	39,440,200.59	41,265,104.63	-4.42%	44,765,026.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,329,841.24	35,589,864.78	-3.54%	38,473,291.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,929,344.45	27,065,987.88	-0.5%	37,216,437.81
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,437,029.47	8,758,565.97	247.51%	55,886,985.88
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
资产总额（元）	730,299,593.28	681,258,662.45	7.2%	193,468,380.47
负债总额（元）	55,959,968.08	33,248,878.49	68.31%	36,167,294.99
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	674,339,625.20	648,009,783.96	4.06%	157,301,085.48
期末总股本（股）	120,000,000.00	80,000,000.00	50%	60,000,000.00

(二) 主要财务指标

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
基本每股收益（元/股）	0.29	0.31	-6.45%	0.43
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.31	-6.45%	0.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.24	-8.33%	0.41
全面摊薄净资产收益率（%）	5.09%	5.49%	-0.4%	24.46%
加权平均净资产收益率（%）	5.2%	6.41%	-1.21%	27.87%

扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	3.99%	4.18%	-0.19%	23.66%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.08%	4.88%	-0.8%	26.96%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.25	0.11	131.67%	0.93
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.62	8.1	-30.62%	2.62
资产负债率（%）	7.66%	4.88%	2.78%	18.69%

二、境内外会计准则下会计数据差异

（一）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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	34,329,841.24	35,589,864.78	674,339,625.20	648,009,783.96
按国际会计准则	34,329,841.24	35,589,864.78	674,339,625.20	648,009,783.96

（二）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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	34,329,841.24	35,589,864.78	674,339,625.20	648,009,783.96
按境外会计准则	34,329,841.24	35,589,864.78	674,339,625.20	648,009,783.96

三、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
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
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）	7,395,240.00	9,774,936.54	1,672,444.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,181,034.82		
对外委托贷款取得的损益	126,691.99		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,500.00	3,000.00	-82,394.00

所得税影响额	1,305,970.02	1,332,261.96	238,866.60
合计	7,400,496.79	8,523,876.90	1,256,853.88

四、重大风险提示

（一）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。

（二）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。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2012 年，在董事会的正确领导下，在公司管理层共同努力下，公司成功由单一组织管理模式转变为多事业部管理模式，组织机构变革后，成本中心和利润中心管理目标更加明确清晰，责权利更加分明，为公司产业链向下延伸的战略布局夯实了基础。

报告期内，公司实现营业收入 13,166.70 万元，同比增加 19.89%；实现利润总额 3,944.02 万元，同比减少 4.42%；实现营业利润 3,204.15 万元，同比增加 2.01%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,432.98 万元，同比减少 3.54%，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,043.70 万元，较上年同期增加 247.51%。

报告期内，尽管全球经济不见起色，但公司营业收入同比增长 19.89%，其中，国外销售收入同比增长 31.68%，国内销售收入同比增长 9.37%，显示公司拓展中高端石油片市场策略初见成效；虽然日益上涨的人工成本、因新厂房及设备投入而增加的折旧费，导致整体毛利率同比下降 5.18 个百分点，但公司营业利润同比增加 2.01%，显示公司募投项目产能效益逐步释放；研发费用占营业收入比例达 9.02%，为继续扩大生产经营规模，增加市场占有率，开发新产品和培育新利润增长点提供了有力保障。

报告期内，公司各募投项目建设有序进行，其中复合超硬材料高技术产业化项目已建设完成，累计实现效益 1,444.52 万元；复合超硬材料制品投资进度为 71.39%，累计实现效益 341.41 万元。公司对“金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目”和“聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头项目”投资进度进行了调整，目前上述两项目正在进行销售策略制定和销售渠道搭建工作。

报告期内，公司先后荣获“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”荣誉称号。公司共获得授权专利 6 项，在申请专利 2 项，公司商标在澳大利亚和韩国成功注册，有效保护了公司知识产权，提升公司的核心竞争力。

二、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

单位：片、克拉、个

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
超硬复合材料	销售量	2,440,723	2,322,591	5.09%
	生产量	2,777,968	3,644,310	-23.78%
	库存量	1,551,341	1,214,096	27.78%
超硬复合材料制品	销售量	9,387	7,324	28.17%
	生产量	11,485	11,473	0.1%
	库存量	11,304	9,206	22.79%
微粉及其他	销售量	826,780	2,302,204	-64.09%
	生产量	6,793,098	4,314,675	57.44%
	库存量	10,222,212	4,255,894	140.19%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）微粉及其他销量下降是因为公司的产品销售主体是超硬复合材料及制品，公司将主要精力集中在超硬复合材料及制品的销售上所致。

（2）微粉及其他生产量和库存量增加主要是因为以备生产和销售的需要所致。

公司重大的在手订单情况

☐ 适用 ☒ 不适用

数量分散的订单情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、成本

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
超硬复合材料	直接材料	44,943,188.52	69.62%	32,694,882.52	68.81%	0.81%
超硬复合材料制品	直接材料	6,128,118.16	48.33%	4,933,478.52	49.63%	-1.3%
微粉及其他	直接材料	2,540,780.57	94.78%	3,329,061.41	93.78%	1%

3、费用

单位：元

	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
销售费用	4,217,863.06	5,000,495.86	-15.65%
管理费用	26,201,380.15	22,144,604.21	18.32%
财务费用	-11,583,593.45	-10,511,285.70	10.2%
所得税	5,110,359.35	5,675,239.85	-9.95%

2012 年期间费用（管理、销售、财务费用）合计 1,883.56 万元，比上年度增加 220.18 万元，具体分析如下：

（1）销售费用 2012 年度发生额 421.79 万元，比上年度减少 78.26 万元，减幅 15.65%，主要原因为公司 2011 年成功上市发生了媒体广告费用支出。

（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；本年度管理费用共发生 2,620.14 万元，较上年增加 405.68 万元，增幅达 18.32%，主要是由于人工工资同比增加 177.96 万元，增长 70.45%。另外，公司研发费同比增加 318 万元，增长 36.57%。

（3）财务费用 2012 年度发生额为-1,158.36 万元，相比去年减少 107.24 万元，主要是公司募集资金和超募资金定期存款利息收入增加所致。

（4）所得税费用 2012 年度发生额为 511.04 万元，比去年同期减少了 56.49 万元。

4、研发投入

（1）报告期内公司产品研发情况

研发项目	所处阶段
煤田/矿山用异形聚晶金刚石复合片研发	研发/小试
矿山开采PDC截齿	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
金属加工用聚晶金刚石刀具研发	中试/小批量生产
复合超硬材料制品（拉丝模、砂轮）	中试/小批量生产
金属切削用PCD/PCBN复合片	中试/小批量生产
高性能切削刀具用聚晶金刚石复合片GC系列	中试/小批量生产
聚晶金刚石剥皮模	小批量生产
矿山开采用PDC 潜孔钻头	小批量生产

（2）近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2012 年	2011 年	2010 年
研发投入金额（元）	11,876,313.22	8,696,322.76	6,428,712.35
研发投入占营业收入比例（%）	9.02%	7.92%	5.76%

5、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	140,574,591.50	123,065,634.07	14.23%
经营活动现金流出小计	110,137,562.03	114,307,068.10	-3.65%
经营活动产生的现金流量净额	30,437,029.47	8,758,565.97	247.51%
投资活动现金流入小计	23,281,034.82	135,564.58	17,073.39%
投资活动现金流出小计	62,485,546.07	52,604,481.66	18.78%
投资活动产生的现金流量净额	-39,204,511.25	-52,468,917.08	-25.28%
筹资活动现金流入小计	11,514,502.02	466,241,657.29	-97.53%
筹资活动现金流出小计	8,000,000.00	9,543,245.51	-16.17%
筹资活动产生的现金流量净额	3,514,502.02	456,698,411.78	-99.23%
现金及现金等价物净增加额	-5,259,205.36	412,906,293.83	-101.27%

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年大幅增加 2,167.85 万元，主要是由于本年销售收入增加，同时公司推行全面信息化工作，优化了原材料库存结构，综合原因导致经营现金流量净额增加。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年大幅增加 1,326.44 万元主要是因为公司在 2012 年 12 月份收到“矿产开采 PDC 截齿及潜孔钻头产业化项目”补助资金 1,710 万元所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额大幅减少主要原因是上年同期公司收到发行新股所募集的 4.63 亿元资金所致。

6、公司主要供应商、客户情况

(1) 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	37,059,372.33
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	28.17%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	43,583,664.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	44.70%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

7、公司未来发展与规划延续至报告期的说明

(1) 首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司严格按照招股书中既定的公司未来三年发展规划运行，做大做强复合超硬材料产业，积极拓展国际市场，提升品牌国际影响力，致力于增强公司的盈利能力，同时产业链向下游复合超硬材料制品行业延伸。

(2) 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司运行多事业部管理模式，加大研发费用投入，依托复合超硬材料技术优势，逐步向产业链下游制品行业延伸；公司通过外部引进和内部培养等方式持续强化人才队伍建设，加大营销投入，积极参加行业展会，充实营销人才队伍，不断提升品牌知名度；公司依法规范运作，持续健全法人治理结构，并根据实际情况对超募项目实施进度进行相应调整。

(3) 公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）主营业务分部报告

单位：元

	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(%)
分行业						
超硬复合材料及制品	131,540,300.19	79,915,449.90	39.25%	19.83%	31.00%	-5.18%
分产品						
超硬复合材料	111,445,423.44	64,554,996.44	42.07%	24.7%	35.86%	-4.76%
超硬复合材料制品	16,093,811.33	12,679,739.63	21.21%	5.22%	27.56%	-13.80%
微粉及其他	4,001,065.42	2,680,713.83	33%	-21.64%	-24.48%	2.52%
分地区						
国内	63,773,437.62	41,579,415.96	34.80%	9.37%	23.74%	-7.57%
国外	67,766,862.57	38,336,033.94	43.43%	31.68%	39.90%	-3.32%

（三）资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	变动比率
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	349,978,245.75	47.92%	439,237,451.11	64.47%	-16.55%	-20.32%
应收账款	49,913,284.65	6.83%	39,078,952.04	5.74%	1.09%	27.72%
存货	52,045,614.38	7.13%	53,782,552.63	7.89%	-0.76%	-3.23%
固定资产	111,039,193.92	15.2%	95,666,878.80	14.04%	1.16%	16.07%
在建工程	2,017,706.72	0.28%	1,901,898.32	0.28%	0%	6.09%

（1）货币资金 2012 年 12 月 31 日为 34,997.82 万元，比年初数减少 8,925.92 万元，主要原因是公司为了提高资产收益率，本年末购买短期理财产品 1.04 亿元。

（2）应收账款年末数较年初数相比增加 27.72%的主要原因为公司销售增长及为应对竞争，延缓了客户付款期及增加客户信用金额所致。

（3）存货较年初数减少 173.69 万元，减幅 3.23%，明细如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	增加额	增加比例
原材料	14,646,029.91	19,776,319.81	-5,130,289.90	-25.94%
在产品	9,108,557.90	11,160,675.43	-2,052,117.53	-18.39%
库存商品	28,229,897.02	22,050,459.73	6,179,437.29	28.02%
发出商品		702,146.06	-702,146.06	-100.00%
委托加工物资	61,129.55	92,951.60	-31,822.05	-34.24%
合计	52,045,614.38	53,782,552.63	-1,736,938.25	-3.23%

从上表可以看出,公司存货的减少主要来源于原材料的大幅减少,这主要是由于公司 2012 年采取措施减少库存资金占用,导致年末原材料余额明显降低。

(4) 固定资产较年初增加 1,537.23 万元,增幅 16.07%,其主要原因系本公司购买机器设备增加所致。

(5) 在建工程较年初增加的主要原因是复合超硬材料高技术产业化项目二期工程本年开工所致。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
应交税费	1,466,372.34	0.2%	-3,245,339.62	-0.48%	0.68%	应交税费较期初增加 145.18%，主要原因为上期采购设备和原材料较多，上期末待抵扣进项税较多。
其他非流动负债	29,250,607.56	4.01%	14,025,607.56	2.06%	1.95%	其他非流动负债较期初增加 108.55%，主要原因是本期末收到专项用于矿产开发 PDC 截齿及潜孔钻头产业化项目政府补助 1,710.00 万元所致。

(四) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内,公司竞争能力未发生重大变化。

(五) 投资状况分析

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	46,311.88
报告期投入募集资金总额	4,928.88
已累计投入募集资金总额	16,450.87
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2012 年 12 月 31 日，公司累计使用的募集资金 16,450.87 万元，剩余未使用募集资金 29,861.01 万元主要以定期存单及通知存款的形式存在。	

2、募集资金承诺项目情况

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	4,084.83	12,859.20	100.01%	2012 年 12 月 31 日	1,444.52	不适用	否
复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52	267.31	2,311.35	71.39%	2013 年 08 月 31 日	341.41	不适用	否
复合超硬材料及制品研发中心工程	否	2,044.2	2,044.2	41.81	79.68	3.9%	2013 年 02 月 01 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,139.79	18,139.79	4,393.95	15,250.23	--	--	1,785.93	--	--
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	90.37	417.02	4.53%	2013 年 10 月 30 日		不适用	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	444.56	783.62	5.92%	2013 年 10 月 30 日		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							否
超募资金投向小计	--	28,172.09	28,172.09	534.93	1,200.64	--	--		--	--
合计	--	46,311.88	46,311.88	4,928.88	16,450.87	--	--	1,785.93	--	--

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	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）截齿及潜孔钻头项目使用 13,231.07 万元；截止到报告期末已经使用 1,200.64 万元，其中金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目使用 417.02 万元，聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头使用 783.62 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	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	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

注：1、公司复合超硬材料高技术产业化项目使用了1.13万元利息收入，该项目截至2012年末投资进度为100.01%。

2、前期由于工作人员疏忽，将半年报金属切削用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的本年度投入金额项填写错误，2012年度上述两项目实际本年度投入金额分别为90.37万元和444.56万元。

（六）主要控股参股公司分析

报告期内，公司无子公司和参股公司。

（七）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。

三、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

1、传统硬质合金替代领域逐步扩大

传统硬质合金主要成分为碳化钨，专家预测按目前开发和使用程度，碳化钨资源未来将面临枯竭。而在国民经济产业结构升级和新材料推广应用过程中，复合超硬材料对于传统硬质合金材料的替代效应已在机械、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，上述原因将促使复合超硬材料及制品行业市场需求旺盛，同时也会推动复合超硬材料及制品在更广泛的范围内进行替代。

2、进口替代进程呈现逐步加速趋势

全球中高端复合超硬材料及制品主要由国际领先的大型集团公司控制，根据全球产业转移规律，一旦国内企业突破制约进口替代的技术瓶颈，国内产品较高的性价比将加速进口替代进程。近两年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，国内制造商的高端产品进入国际市场与国际厂商进行全方位竞争，一方面为那些最先进入高端产品市场的制造商带来不菲利润，同时也促使整个复合超硬材料行业进口替代进程加速。

（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，本公司技术工艺先进、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，目前公司正依托复合超硬材料技术优势向下游各领域拓展。

全球高品级拉丝模坯市场份额主要被国外供应商所控制，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。报告期内，公司精密钻石模具事业部研制生产的聚集金刚石剥皮模，属国内首创，投放市场后得到了市场的认可。

我国煤田/矿山用 PCD 复合片领域竞争较充分，公司着力开发高端煤田/矿山用 PCD 复合片市场，以寻求产品的差异化竞争。报告期内，公司超硬矿山工具事业部研制生产的金刚石复合片潜孔钻头试用效果良好，具备了市场推广价值；研制生产的金刚石复合片截齿开始推广试用，为批量销售做好准备。

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

际著名生产商垄断。公司主攻中高端石油/天然气钻探用 PCD 复合片，利用性价比优势逐步参与国际市场角逐。报告期内，公司推出的高端石油/天然气钻探用复合片经客户试用后反响良好，稳步开拓国外市场。

PCD/PCBN 刀具用复合片高端市场主要由国外著名企业等占据。公司 PCD/PCBN 刀具用复合片依靠大直径和品质稳定扩大该市场份额。报告期内，作为国内唯一规模化量产 50.8mm 刀具用 PCD 复合片的企业，公司继续推进 58mm 刀具用 PCD 复合片的研发。公司超硬刀具事业部也逐步成长，开始接受各类 PCD/PCBN 刀具订单。

（三）公司未来发展的风险因素分析

1、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，可以一定程度规避规模扩张带来的管理风险，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。

2、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率的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) 国家政策支持

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，并提出重点培育包公司在内的一批骨干企业战略设想；《河南省推动科技创新培育战略性新兴产业专项工作方案》提出壮大包括超硬材料在内的产业规模。

(2) 资金和品牌优势

公司成功登陆资本市场后，打通了发展资金瓶颈，公司品牌也有较大提升。资金实力的提升，有利于支撑公司产业链向下延伸发展战略，提升公司整体盈利能力；公司品牌的认知度提升，有利于推动复合超硬材料行业的传统硬质合金替代，有利于开发新客户，扩大公司市场份额。

2、公司面临的挑战

(1) 吸引并稳定人才队伍

公司实行多事业部制管理模式后，对管理、技术、营销、生产等方面中高级人才需求日益增加；行业的快速发展和市场竞争的加剧，保持当前人才队伍稳定，提高管理团队水平等问题，需要公司积极探寻激励机制和约束机制，优化管理体制和用人机制。

(2) 新产品研发和市场开拓

随着传统硬质合金替代领域扩大，需要公司加强对新产品研发和市场拓展力度，需要公司持续跟进产品在新替代领域的应用改进和升级，提高产品的综合性能，降低客户综合使用成本，最终达到公司与客户双赢。

(五) 公司未来发展规划及 2013 年经营计划

1、未来发展规划

公司作为复合超硬材料行业首家上市公司，长期致力于推动和引导复合超硬材料进口替代和硬质合金替代，旨在做复合超硬材料的“领航者”和“开拓者”，将在依托上市公司平台做大做强复合超硬材料基础上，产业链向下游复合超硬材料制品行业逐步延伸，成为产业链完整、品种齐全、国际一流的复合超硬材料及制品制造商。

2、2013 年度经营计划

为应对宏观经营环境的最新变化和行业快速发展趋势，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，2013 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，积极开发各领域替代传统硬质合金产品。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，为公司向复合超硬材料制品领域延伸提供有力保障。

（2）继续抓好三化工作，提升管理水平

公司继续推进信息化、自动化、标准化工作。充分利用公司信息数据平台做好精细化管理工作；加大对生产过程中的自动化研究和改进，降低人工成本和劳动强度；持续推进工作流程标准化工作，进一步提高产品质量和稳定性。同时要优化管理方法，减少沟通障碍，提高协同效益，提升管理团队整体素质。

（3）加强市场开拓力度，提升品牌知名度

公司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，建立起适合公司产品要求的市场推广和销售策略，同时加强品牌推广力度，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，从而提升公司品牌知名度。

（4）稳步推进募投项目建设，提高募集资金使用效率

公司继续严格按照证监会和深交所的有关规定，加强募集资金投资项目实施管理，力争已开工项目尽快投产，尽快使募投项目产生效益。同时公司应合理慎重选择募集资金投资项目，以进一步丰富公司产品结构、扩大市场份额，努力提高募集资金使用效率。

（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，已确定投资方向的募集资金为 40,574.80 万元，未确定投资方向的募集资金为 5,737.08 万元，且公司自有资金充足，尚无银行借款，能够满足未来发展资金需要。

2013 年，除了募投项目继续按计划实施之外，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，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。

四、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

五、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

不适用。

六、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

（一）报告期内，利润分配政策的制定情况

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，结合公司实际情况，公司 2012 年第一次临时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小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。

（二）报告期内，利润分配政策的执行情况

经公司第二届董事会第三次会议和公司 2011 年度股东大会审议通过，公司 2011 年度利润分配方案如下：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。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
每 10 股转增数（股）	8
分配预案的股本基数（股）	120,000,000.00
现金分红总额（元）（含税）	18,000,000.00
可分配利润（元）	128,756,437.44
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
根据国富浩华会计师事务所出具的公司审计报告--国浩审字[2013]第 405A0006 号《审计报告》确认：公司 2012 年度实现净利润 34,329,841.24 元，加上上年结存未分配利润 105,859,580.32 元，扣除提取 10%法定盈余公积 3,432,984.12 元和 2011 年度的分红 8,000,000.00 元，截止 2012 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 128,756,437.44 元，本年末资本公积金余额为 409,499,139.15 元。公司拟定如下分配预案：以公司现有总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 1.5 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

（1）第一届董事会第九次会议和 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配预案》，以公开发发行后的股份 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 31 日，上述方案实施完毕。

（2）第二届董事会第三次会议和 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，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）第二届董事会第十次会议审议通过了《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 1.50 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。此预案需提交公司 2012 年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表：

单位：元

分红年度	现金分红金额（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的净利润的比率（%）
2012 年	18,000,000.00	34,329,841.24	52.43%

2011 年	8,000,000.00	35,589,864.78	22.48%
2010 年	8,000,000.00	38,473,291.69	20.79%

七、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，未发现有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。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 03 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、万家基金、上海雲腾投资管理有限公司、招商证券、广发基金、融通基金、易方达基金、浙商证券、金鹰基金	公司经营现状、募投项目建设情况、新产品开发计划、超硬材料行业国内外发展现状等。提供的资料为公司产品宣传册。
2012 年 04 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	湘财证券、财通证券	公司近况及募投项目建设情况。提供的资料为公司产品宣传册。
2012 年 05 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、中投证券、中邮基金、银华基金、交银施罗德基金	公司近况、新产品研发进度、募投项目建设情况等。提供的资料为公司产品宣传册。
2012 年 07 月 05 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、诺安基金	公司近期生产经营状况、募投项目进度、新产品市场开发情况。提供的资料为公司产品宣传册。
2012 年 08 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	第一创业证券、财富证券	公司近况和募投项目进展情况。提供的资料为公司产品宣传册。
2012 年 09 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券、同信证券、东北证券、中原证券	公司近况、募投项目进展情况、产品销售状况、页岩气概念对公司的影响等。提供的资料为公司产品宣传册。

2012 年 09 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	中投证券、南方基金、尚雅投资、大摩华鑫基金	公司近况、募投项目进展情况、产品销售状况、高端石油片产品市场开拓情况、页岩气概念对公司的影响等。提供的资料为公司产品宣传册。
2012 年 09 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	国联安基金	公司近况及超硬材料行业发展现状。提供的资料为公司产品宣传册。
2012 年 10 月 31 日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券	公司近况和募投项目进展情况。提供的资料为公司产品宣传册。
2012 年 11 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	明达金牛基金	公司近况和募投项目进展情况。提供的资料为公司产品宣传册。
2012 年 12 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	金鹰基金	公司近况和募投项目进展情况。提供的资料为公司产品宣传册。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

会计师事务所对资金占用的专项审核意见：

我们对关联方资金占用汇总表所载资料与我们审计河南四方达超硬材料股份有限公司2012年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

三、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

报告期内，不存在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

（二）报告期内或报告期继续发生的委托理财情况

1、委托理财情况

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
上海浦东发展银行	2,000	2012 年 04 月 12 日	2012 年 07 月 12 日		2,000	25.43	25.43	是		否	
上海浦东发展	2,000	2012 年 07 月 17	2013 年 01 月 15					是		否	

银行		日	日								
上海浦东发展银行	1,000	2012 年 07 月 18 日	2012 年 10 月 18 日		1,000	11.84	11.84	是		否	
上海浦东发展银行	1,500	2012 年 07 月 23 日	2012 年 07 月 31 日		1,500	1.84	1.84	是		否	
上海浦东发展银行	1,300	2012 年 07 月 23 日	2012 年 08 月 22 日		1,300	2.35	2.35	是		否	
上海浦东发展银行	300	2012 年 08 月 21 日				3.72	3.72	是		否	
上海浦东发展银行	200	2012 年 08 月 21 日				2.48	2.48	是		否	
上海浦东发展银行	2,000	2012 年 09 月 11 日	2012 年 11 月 20 日		2,000	21.86	21.86	是		否	
上海浦东发展银行	2,000	2012 年 09 月 12 日						是		否	
上海浦东发展银行	1,900	2012 年 09 月 12 日	2012 年 11 月 20 日		1,900	10	10	是		否	
上海浦东发展银行	800	2012 年 10 月 18 日	2013 年 01 月 17 日					是		否	
上海浦东发展银行	1,000	2012 年 10 月 25 日	2013 年 01 月 24 日					是		否	
上海浦东发展银行	500	2012 年 10 月 31 日				2.92	2.92	是		否	
上海浦东发展银行	500	2012 年 10 月 31 日				2.92	2.92	是		否	
上海浦东发展银行	600	2012 年 11 月 08 日	2012 年 12 月 13 日		600	2.33	2.33	是		否	

上海浦东发展银行	500	2012 年 12 月 19 日						是		否	
中国光大银行	500	2012 年 08 月 20 日	2012 年 09 月 20 日		500	1.63	1.63	是		否	
中国光大银行	500	2012 年 09 月 24 日	2012 年 10 月 24 日		500	1.59	1.59	是		否	
中国光大银行	500	2012 年 10 月 29 日	2012 年 11 月 29 日		500	1.59	1.59	是		否	
中国光大银行	500	2012 年 12 月 03 日	2013 年 01 月 03 日					是		否	
中国工商银行	500	2012 年 09 月 24 日	2012 年 10 月 11 日		500	0.58	0.58	是		否	
招商银行	500	2012 年 09 月 29 日	2012 年 10 月 15 日		500	0.77	0.77	是		否	
招商银行	500	2012 年 09 月 29 日	2012 年 10 月 31 日		500	1.93	1.93	是		否	
招商银行	1,000	2012 年 10 月 17 日	2012 年 12 月 06 日		1,000	5.75	5.75	是		否	
招商银行	1,000	2012 年 12 月 10 日	2013 年 01 月 31 日					是		否	
招商银行	500	2012 年 12 月 17 日	2013 年 02 月 07 日					是		否	
招商银行	600	2012 年 12 月 19 日	2013 年 02 月 07 日					是		否	
合计	24,700	--	--	--	14,300	101.53	101.53	--	0	--	--
委托理财情况说明				2012 年 9 月 11 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《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》，董事会同意公司利用不超过人民币陆仟万元的自有闲置资金进行短期的银行保本理财							

	产品投资，该事项已在指定媒体披露（公告编号：2012-037）。截止本报告期末，公司用于短期银行保本理财产品投资的自有闲置资金累计金额不超过人民币壹亿贰仟万元。在上述额度内，资金可以滚动使用。
--	--

2、委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	期末余额	贷款期限	贷款利率	是否逾期
郑州市华源玻璃制品有限公司	否	1,600		6 个月	7%	否

四、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

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	1、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、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%；离职后半内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。 3、避免同业竞争的承诺： 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	2011 年 02 月 15 日	36 个月、任职期间及法定期限内、持有股份期间	报告期内，相关人员均完全履行了上述承诺

		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。			
	傅晓成、杨国栋、方春风、邹群英、邹淑英	1、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、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。	2011 年 02 月 15 日	36 个月、任职期间及法定期限内	报告期内，相关人员均完全履行了上述承诺
	邹桂英、邹红缨	1、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、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。 3、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。	2011 年 02 月 15 日	36 个月、任职期间及法定期限内	报告期内，相关人员均完全履行了上述承诺。
承诺是否及时履行	是				
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	否				
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，相关承诺人均完全履行了上述承诺。				

五、聘任、解聘会计师事务所情况

（一）现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	25
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	靳红建、郭伟。

（二）公司改聘了会计师事务所**（三）原聘任的会计事务所**

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬（万元）	23
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	邵新军、靳红建。

（四）公司未在审计期间改聘会计师事务所，更换会计师事务所履行了审批程序。

（五）聘任、解聘会计师事务所情况说明

因公司原聘任的 2012 年度审计机构利安达会计师事务所有限责任公司部分团队成员包括负责公司审计业务的签字会计师团队整体加入到国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙），鉴于该团队在以前各次审计中均较好完成了有关的财务审计等工作，为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，保证公司财务报表的审计质量，经公司第二届董事会第八次会议及 2012 年第二次临时股东大会审议通过，将公司聘请的 2012 年度财务报告审计机构由利安达会计师事务所有限责任公司变更为国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）。

六、不存在上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况。

七、上市公司及其子公司不存在被列入环保部门公布的污染严重企业名单。

八、上市公司及其子公司不存在其他重大社会安全问题。

九、报告期内不存在被行政处罚的情况。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

	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%			24,201,126	-12,347,747	11,853,379	71,853,379	59.88%
3、其他内资持股	60,000,000	75%			24,201,126	-12,347,747	11,853,379	71,853,379	59.88%
其中：境内法人持股	7,200,000	9%			0	-7,200,000	-7,200,000		
境内自然人持股	52,800,000	66%			24,201,126	-5,147,747	19,053,379	71,853,379	59.88%
二、无限售条件股份	20,000,000	25%			15,798,874	12,347,747	28,146,621	48,146,621	40.12%
1、人民币普通股	20,000,000	25%			15,798,874	12,347,747	28,146,621	48,146,621	40.12%
三、股份总数	80,000,000	100%			40,000,000	0	40,000,000	120,000,000	100%

1、股份变动的原因

(1) 2012 年 2 月 15 日，公司限售股股东恒升泰和（北京）投资有限公司、朱晓保、冯校萱、钟修芳及段爱菊所持股份解禁；

(2) 2012 年 5 月 11 日，公司实施了 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案；

(3) 2012 年 9 月 28 日，公司限售股股东张迎九所持股份解禁。

2、股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案已经 2011 年年度股东大会批准。

3、股份变动的过户情况

(1) 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

(2) 实施资本公积金转股方案后，按新股本总数 120,000,000 股摊薄计算的 2011 年度每股收益为 0.31 元。

（二）限售股份变动情况

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	750,000	250,000	0	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	12,347,747	24,201,126	71,853,379	--	--

二、证券发行与上市情况

（一）公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

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，转增后公司总股本变为 120,000,000 股。2012 年 5 月 11 日，上述方案实施完毕。

三、股东和实际控制人情况

（一）公司股东数量及持股情况

报告期股东总数	5,708	年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数	6,433
前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量	持有有限售条件的股份数量	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		
邹淑英	境内自然人	8.65%	10,380,244	10,380,244		
恒升泰和（北京）投资有限公司	境内非国有法人	8.05%	9,660,000	0	质押	7,500,000
傅晓成	境内自然人	4.32%	5,189,872	5,189,872		
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		
方春风	境内自然人	1.58%	1,892,474	1,892,474		
杨国栋	境内自然人	1.58%	1,892,474	1,892,474		
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		
				股份种类	数量	
恒升泰和（北京）投资有限公司	9,660,000			人民币普通股	9,660,000	
张淑英	1,750,208			人民币普通股	1,750,208	
江西国际信托股份有限公司资金信托合同（金狮 152 号）	1,728,000			人民币普通股	1,728,000	
北京国际信托有限公司—明达 4 期证券投资集合资金信托计划	1,529,600			人民币普通股	1,529,600	
黄哲	1,479,115			人民币普通股	1,479,115	
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	1,300,000			人民币普通股	1,300,000	
钟修芳	1,037,976			人民币普通股	1,037,976	
辽宁艾海滑石有限公司	753,657			人民币普通股	753,657	
张迎九	750,000			人民币普通股	750,000	
华润深国投信托有限公司-明达 3 期证券信托	690,000			人民币普通股	690,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司董事长兼总经理方海江先生与副董事长兼副总经理付玉霞女士为夫妻关系；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。					

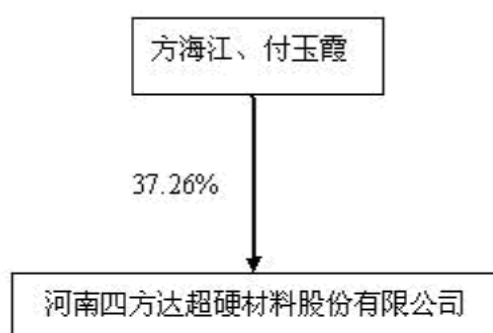
（二）公司控股股东情况

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。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。

（三）公司实际控制人情况

本公司的实际控制人是方海江、付玉霞夫妇。方海江先生情况详见控股股东情况。付玉霞女士，1970 年 11 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区永久海外居留权，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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（四）前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
方海江	33,910,125	2014 年 02 月 15 日	33,910,125	上市承诺
付玉霞	10,803,375	2014 年 02 月 15 日	10,803,375	上市承诺
邹淑英	10,380,244	2014 年 02 月 15 日	10,380,244	上市承诺
傅晓成	5,189,872	2014 年 02 月 15 日	5,189,872	上市承诺
邹红缨	2,594,939	2014 年 02 月 15 日	2,594,939	上市承诺
邹桂英	2,594,938	2014 年 02 月 15 日	2,594,938	上市承诺

邹群英	2,594,938	2014 年 02 月 15 日	2,594,938	上市承诺
方春风	1,892,474	2014 年 02 月 15 日	1,892,474	上市承诺
杨国栋	1,892,474	2014 年 02 月 15 日	1,892,474	上市承诺

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持股变动

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）	期初持有股票期权数量（股）	其中：被授予的限制性股票数量（股）	期末持有股票期权数量（股）	变动原因
方海江	董事长、总经理	男	45	2011年09月28日	2014年09月27日	22,606,750			33,910,125				公积金转增股本
付玉霞	副董事长、副总经理	女	43	2011年09月28日	2014年09月27日	7,202,250			10,803,375				公积金转增股本
傅晓成	董事	男	50	2011年09月28日	2014年09月27日	3,459,915			5,189,872				公积金转增股本
邹群英	董事	女	51	2011年09月28日	2014年09月27日	1,729,959			2,594,938				公积金转增股本
方春风	董事	女	40	2011年09月28日	2014年09月27日	1,261,649			1,892,474				公积金转增股本
杨国栋	董事	男	45	2011年09月28日	2014年09月27日	1,261,649			1,892,474				公积金转增股本
姚运峰	财务总监	男	39	2012年04月24日	2014年09月27日	0			0				--
方宇红	副总经理、董事会秘书	女	38	2012年04月24日	2014年09月27日	0			0				--
万 隆	独立董事	男	57	2011年09月28日	2014年09月27日	0			0				--

杜海波	独立董事	男	44	2011 年 09 月 28 日	2014 年 09 月 27 日	0			0				--
叶树华	独立董事	男	52	2011 年 09 月 28 日	2014 年 09 月 27 日	0			0				--
杨爱勇	监事会 主席	女	36	2011 年 09 月 28 日	2014 年 09 月 27 日	0			0				--
郭荣福	监事	男	30	2011 年 09 月 28 日	2014 年 09 月 27 日	0			0				--
邹红缨	监事	女	41	2011 年 09 月 28 日	2014 年 09 月 27 日	1,729,959			2,594,939				公积金 转增股 本
罗宗举	财务总 监、董 事会秘 书	男	37	2011 年 10 月 24 日	2014 年 09 月 27 日	0			0				--
合计	--	--	--	--	--	39,252,131	0	0	58,878,197	0	0	0	--

二、任职情况

（一）公司现任董事、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任律师；1990 年 12 月至 1996 年 11 月，在河南省涉外律师事务所任律师；1996 年 12 月至今在河南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。

姚运峰先生：1974 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，对外经济贸易大学经济学硕士，注册会计师、注册税务师。2004 年 1 月至 2007 年 12 月在安永华明会计师事务所任审计部经理；2007 年 12 月至 2011 年 6 月在北京鼎美投资咨询有限公司任内审部总监；2011 年 7 月至 2012 年 4 月，在中汇会计师事务所任高级经理；2012 年 4 月至今任公司财务总监。

方宇红女士：1975 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，武汉科技大学管理学硕士，漯河市五一劳动奖章获得者。2006 年 4 月至 2011 年 10 月任河南银鸽实业投资股份有限公司证券部经理兼证券事务代表；2011 年 10 月起任公司证券部经理兼证券事务代表；2012 年 4 月至今任公司副总经理、董事会秘书。

罗宗举先生：1976 年 6 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历，中国注册会计师协会非执业会员，高级会计师。2000 年 7 月至 2004 年 1 月就职于中国人民解放军河南省禹州市人民武装部；2004 年 2 月至 2008 年 10 月就职于天健光华（北京）会计师事务所。自 2008 年 11 月起任公司财务总监，2011 年 10 月 24 日兼任公司董事会秘书，2012 年 4 月 13 日辞职，不再担任本公司任何职务。

（二）公司董事、监事及高级管理人员不存在在股东单位任职情况

（三）在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
傅晓成	河南典创市场研究有限公司	总经理	2004 年 12 月 01 日		是
万隆	湖南大学	教授	2004 年 04 月 01 日		是
杜海波	河南正永会计师事务所有限公司	董事长	1999 年 12 月 01 日		是
	新焦点汽车技术控股有限公司	独立董事	2005 年 02 月 01 日		是
	河南羚锐制药股份有限公司	独立董事	2011 年 06 月 08 日	2014 年 06 月 08 日	是
	河南思达高科技股份有限公司	独立董事	2012 年 05 月 03 日	2015 年 05 月 03 日	是
	河南明泰铝业股份有限公司	独立董事	2010 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 18 日	是
	郑州三全食品股份有限公司	独立董事	2012 年 05 月 15 日	2013 年 06 月 20 日	是
叶树华	河南仟问律师事务所	合伙人	1995 年 11 月 01 日		是
	河南省保障房建设有限公司	监事	2012 年 07 月 01 日	2014 年 07 月 01 日	是
在其他单位任职情况的说明	除上述情况外，本公司不存在其他董事、监事及高级管理人员在其他法人单位任职的情况。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现有董事、监事、高级管理人员共 14 人，2012 年实际支付 230.32 万元。

（一）公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
方海江	董事长、总经理	男	45	现任	48.97		48.97
付玉霞	副董事长、副总经理	女	43	现任	31.27		31.27
傅晓成	董事	男	50	现任	3.00		3.00
杨国栋	董事、副总经理	男	51	现任	29.70		29.70
方春风	董事	女	40	现任	16.71		16.71
邹群英	董事	女	45	现任	3.00		3.00
万 隆	独立董事	男	57	现任	5.00		5.00
杜海波	独立董事	男	44	现任	5.00		5.00
叶树华	独立董事	男	52	现任	5.00		5.00

杨爱勇	监事会主席	女	36	现任	17.94		17.94
郭荣福	监事	男	30	现任	22.45		22.45
邹红缨	监事	女	41	现任	3.00		3.00
方宇红	副总经理、董事会秘书	女	38	现任	15.48		15.48
姚运峰	财务总监	男	39	现任	19.14		19.14
罗宗举	财务总监、董事会秘书	男	37	离任	4.66		4.66
合计	--	--	--	--	230.32	0.00	230.32

（二）公司董事、监事、高级管理人员报告期内不存在被授予的股权激励情况

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
罗宗举	财务总监、董事会秘书	离职	2012 年 04 月 13 日	罗宗举先生因个人原因申请辞去其担任的财务总监及董事会秘书职务，并获董事会批准（公告编号：2012-016）。

五、公司员工情况

截止 2012 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		318
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	47	14.78%
管理人员	38	11.95%
生产及其他辅助人员	202	63.52%
市场销售人员	31	9.75%
合计	318	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	14	4.40%
本科	75	23.58%
大专学历	87	27.36%
其他	142	44.66%
合计	318	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	242	76.10%
30—40岁	58	18.24%
40—50岁	16	5.03%
50岁以上	2	0.63%
合计	318	100.00

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

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

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事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。

（八）公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

（一）本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 04 月 16 日	www.cninfo.com.cn	2012 年 04 月 17 日

（二）本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 09 月 11 日	www.cninfo.com.cn	2012 年 09 月 12 日

2012 年第二次临时股东大会	2012 年 12 月 14 日	www.cninfo.com.cn	2012 年 12 月 17 日
-----------------	------------------	-------------------	------------------

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二次会议	2012 年 01 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 01 月 17 日
第二届董事会第三次会议	2012 年 03 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 03 月 21 日
第二届董事会第四次会议	2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 04 月 25 日
第二届董事会第五次会议	2012 年 08 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 08 月 22 日
第二届董事会第六次会议	2012 年 09 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 09 月 12 日
第二届董事会第七次会议	2012 年 10 月 23 日		
第二届董事会第八次会议	2012 年 11 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn	2012 年 11 月 23 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经根据《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》等法律法规的规定，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度的制定在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方面起到了促进作用。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。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在风险。

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 04 日
审计机构名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	国浩审字[2013]第 405A0006 号

审计报告正文

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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、现金流量表、股东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的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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	349,978,245.75	439,237,451.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	7,561,722.61	5,335,258.03
应收账款	49,913,284.65	39,078,952.04
预付款项	1,880,912.39	5,209,180.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,277,197.08	7,301,190.85
应收股利		
其他应收款	534,777.74	497,364.16
买入返售金融资产		
存货	52,045,614.38	53,782,552.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,000,000.00	5,000,000.00
流动资产合计	588,191,754.60	555,441,949.79
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	111,039,193.92	95,666,878.80
在建工程	2,017,706.72	1,901,898.32
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,445,871.60	27,495,994.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	605,066.44	751,940.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	142,107,838.68	125,816,712.66
资产总计	730,299,593.28	681,258,662.45
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	19,885,117.28	18,098,289.34
预收款项	591,046.67	364,533.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,806,141.00	2,141,974.42
应交税费	1,466,372.34	-3,245,339.62
应付利息		
应付股利		

其他应付款	2,019,103.67	768,634.81
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	25,767,780.96	18,128,092.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	941,579.56	1,095,178.63
其他非流动负债	29,250,607.56	14,025,607.56
非流动负债合计	30,192,187.12	15,120,786.19
负债合计	55,959,968.08	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		
专项储备		
盈余公积	16,084,048.61	12,651,064.49
一般风险准备		
未分配利润	128,756,437.44	105,859,580.32
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	674,339,625.20	648,009,783.96
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	674,339,625.20	648,009,783.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	730,299,593.28	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：王晶晶

2、利润表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	131,666,992.18	109,824,711.45
其中：营业收入	131,666,992.18	109,824,711.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	100,806,566.41	78,415,745.68
其中：营业成本	79,915,449.90	61,005,105.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	928,237.89	149,202.53
销售费用	4,217,863.06	5,000,495.86
管理费用	26,201,380.15	22,144,604.21
财务费用	-11,583,593.45	-10,511,285.70
资产减值损失	1,127,228.86	627,623.68
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）	1,181,034.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,041,460.59	31,408,965.77
加：营业外收入	7,398,740.00	9,913,501.12
减：营业外支出		57,362.26
其中：非流动资产处置损失		57,362.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,440,200.59	41,265,104.63
减：所得税费用	5,110,359.35	5,675,239.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,329,841.24	35,589,864.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		

归属于母公司所有者的净利润	34,329,841.24	35,589,864.78
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.29	0.31
（二）稀释每股收益	0.29	0.31
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	34,329,841.24	35,589,864.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,329,841.24	35,589,864.78
归属于少数股东的综合收益总额		

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：王晶晶

3、现金流量表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

单位：元

项目	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	128,281,140.03	115,566,778.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,952,670.13	
收到其他与经营活动有关的现金	8,340,781.34	7,498,855.74
经营活动现金流入小计	140,574,591.50	123,065,634.07
购买商品、接受劳务支付的现金	64,904,464.46	73,788,083.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	22,997,165.63	19,227,764.02
支付的各项税费	6,530,368.25	8,466,875.64
支付其他与经营活动有关的现金	15,705,563.69	12,824,344.51
经营活动现金流出小计	110,137,562.03	114,307,068.10
经营活动产生的现金流量净额	30,437,029.47	8,758,565.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,181,034.82	
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	22,100,000.00	
投资活动现金流入小计	23,281,034.82	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	26,485,546.07	47,604,481.66
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	36,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	62,485,546.07	52,604,481.66
投资活动产生的现金流量净额	-39,204,511.25	-52,468,917.08
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,514,502.02	3,122,823.59
筹资活动现金流入小计	11,514,502.02	466,241,657.29
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,000,000.00	8,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,543,245.51
筹资活动现金流出小计	8,000,000.00	9,543,245.51

筹资活动产生的现金流量净额	3,514,502.02	456,698,411.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,225.60	-81,766.84
五、现金及现金等价物净增加额	-5,259,205.36	412,906,293.83
加：期初现金及现金等价物余额	439,237,451.11	26,331,157.28
六、期末现金及现金等价物余额	433,978,245.75	439,237,451.11

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：王晶晶

4、所有者权益变动表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								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			3,432,984.12		22,896,857.12		26,329,841.24
（一）净利润							34,329,841.24		34,329,841.24
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							34,329,841.24		34,329,841.24
（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					3,432,984.12	-11,432,984.12			-8,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,432,984.12	-3,432,984.12			
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							
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									
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			16,084,048.61		128,756,437.44		674,339,625.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								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	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								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

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：王晶晶

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。

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

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券

或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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，确认为商誉；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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

①合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

②合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（1）金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是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。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②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。

（4）金融负债终止确认条件

③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。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司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）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值

的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并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。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当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，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(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	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(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 1	账龄分析法	应收款项账龄

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%	
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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

11、存货

（1）存货的分类

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）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

（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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所

持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。③其他方式取得的长期股权投资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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司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。按权益法核算长期股权投资时：① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。② 取得长期股权投资后，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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，

新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。② 重大影响的判断依据重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、26 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、33。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形

资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧主要采用年限平均法分类计提，少量研发设备有采双倍余额递减法计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3%	4.85%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、26。

（5）其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、33。

16、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度（或半年度、年度）计算借款费用资本化金额。

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

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用

寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

（1）因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

（2）预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和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。

（2）预计负债的计量方法

（3）满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

（4）不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、股份支付及权益工具

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。国内销售以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国外销售以货物完成出口报关手续后确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

22、政府补助

（1）类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；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）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（2）确认递延所得税负债的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响

会计利润也不影响应纳税所得额；（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、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

本年度本公司没有发生会计政策变更和会计估计变更。

(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

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本年度本公司没有发生前期差错更正。

(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	应缴纳流转税额	7%
城市维护建设税	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、税收优惠及批文

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。

3、其他说明

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%。

六、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：	--	--	1,494.58	--	--	1,372.56
人民币	--	--	1,494.58	--	--	1,372.56
美元						
银行存款：	--	--	349,973,679.69	--	--	434,701,242.98
人民币	--	--	346,990,614.58	--	--	429,616,157.40
美元	474,594.72	628.55%	2,983,065.11	807,041.15	630.09%	5,085,085.58
其他货币资金：	--	--	3,071.48	--	--	4,534,835.57
人民币	--	--	1,026.68	--	--	4,534,835.57
美元	325.32	628.55%	2,044.80			
合计	--	--	349,978,245.75	--	--	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	7,561,722.61	5,335,258.03
合计	7,561,722.61	5,335,258.03

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
定期存款及通知存款利息	7,301,190.85	11,290,663.84	12,314,657.61	6,277,197.08
合计	7,301,190.85	11,290,663.84	12,314,657.61	6,277,197.08

(2) 应收利息的说明

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及通知存款方式存放。

4、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	53,914,556.26	100%	4,001,271.61	7.42%	41,936,822.40	100%	2,857,870.36	6.81%
组合小计	53,914,556.26	100%	4,001,271.61	7.42%	41,936,822.40	100%	2,857,870.36	6.81%
合计	53,914,556.26	--	4,001,271.61	--	41,936,822.40	--	2,857,870.36	--

应收账款种类的说明

组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

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

组合中，按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：	--	--	--	--	--	--
	46,206,212.24	85.7%	2,310,310.61	37,670,450.66	89.83%	1,883,522.53
1 年以内小计	46,206,212.24	85.7%	2,310,310.61	37,670,450.66	89.83%	1,883,522.53
1 至 2 年	4,877,759.59	9.05%	487,775.96	1,341,377.10	3.2%	134,137.71
2 至 3 年	775,423.92	1.44%	155,084.78	2,074,290.66	4.95%	414,858.13

3 年以上	2,055,160.51	3.82%	1,048,100.26	850,703.98	2.03%	425,351.99
3 至 4 年	1,426,217.43	2.65%	713,108.72	767,843.98	1.83%	383,921.99
4 至 5 年	587,903.08	1.09%	293,951.54	82,860.00	0.2%	41,430.00
5 年以上	41,040.00	0.08%	41,040.00			
合计	53,914,556.26	--	4,001,271.61	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) 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(%)
SMITHINTERNATIONAL,INC.	非关联方客户	4,816,345.94	1 年以内	8.93%
成都迪普金刚石钻头有限责任公司	非关联方客户	4,276,060.00	1 年以内、1-2 年	7.93%
UniversalDrilling,JSC	非关联方客户	3,415,442.10	1 年以内	5.87%
西安天腾奕钻探机械有限公司	非关联方客户	1,433,163.50	1 年以内	2.66%
北京尚德隆超硬材料技术开发有限责任公司	非关联方客户	1,320,000.00	1 年以内	2.45%
合计	--	15,261,011.54	--	28.31%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	567,282.41	100%	32,504.67	5.73%	546,041.22	100%	48,677.06	8.91%
组合小计	567,282.41	100%	32,504.67	5.73%	546,041.22	100%	48,677.06	8.91%

合计	567,282.41	--	32,504.67	--	546,041.22	--	48,677.06	--
----	------------	----	-----------	----	------------	----	-----------	----

其他应收款种类的说明

组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

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：						
	484,471.41	85.4%	24,223.57	403,541.22	73.9%	20,177.06
1 年以内小计	484,471.41	85.4%	24,223.57	403,541.22	73.9%	20,177.06
1 至 2 年	82,811.00	14.6%	8,281.10			
2 至 3 年				142,500.00	26.1%	28,500.00
合计	567,282.41	--	32,504.67	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) 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(%)
中国出口信用保险公司河南分公司	保险商	218,489.42	1 年以内	38.52%
应收出口退税款		58,128.48	1 年以内	10.25%
胜利油田物资经济贸易中心	客户	42,981.00	1-2 年	7.58%
河南省国美电器有限公司	供应商	39,256.00	1 年以内	6.92%
上海万耀企龙展览有限公司	供应商	36,000.00	1 年以内	6.35%
合计	--	394,854.90	--	69.62%

6、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	1,641,820.21	87.29%	5,160,211.17	99.06%
1 至 2 年	199,795.50	10.62%	48,969.80	0.94%
2 至 3 年	39,296.68	2.09%		
合计	1,880,912.39	--	5,209,180.97	--

(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
郑州方程机电设备有限公司	供应商	409,631.79		已付款货未到
江苏丰东热技术股份有限公司	供应商	384,000.00		已付款货未到
南京摄炉（集团）有限公司	供应商	138,000.00		已付款货未到
乳山市宏远机床制造有限公司	供应商	89,700.00		已付款货未到
河南金驼重工机械有限公司	供应商	79,950.00		已付款货未到
合计	--	1,101,281.79	--	--

7、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	14,646,029.91		14,646,029.91	19,776,319.81		19,776,319.81

在产品	9,108,557.90		9,108,557.90	11,160,675.43		11,160,675.43
库存商品	28,229,897.02		28,229,897.02	22,050,459.73		22,050,459.73
发出商品				702,146.06		702,146.06
委托加工物资	61,129.55		61,129.55	92,951.60		92,951.60
合计	52,045,614.38		52,045,614.38	53,782,552.63		53,782,552.63

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
委托贷款	16,000,000.00	5,000,000.00
短期理财	104,000,000.00	
合计	120,000,000.00	5,000,000.00

其他流动资产说明

1、本公司与浦发银行郑州陇海路支行及郑州华源玻璃制品有限公司签订的三方委托贷款协议，将在浦发银行账号 176120154500001073 中 1600 万作为委托资金通过委托贷款形式借给华源公司六个月，本公司指定的担保形式为抵押，抵押物为高富有、乔华、夏原及华源公司的房产土地使用权，贷款期限为 2012 年 11 月 21 日至 2013 年 5 月 20 日，按月结息。

2、本公司为了提高资金收益，本期末购入银行短期理财产品 104,000,000.00 元。

9、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	25,318,533.22		145,344.00	142,131,742.66
其中：房屋及建筑物	50,964,488.09	1,943,619.90			52,908,107.99
机器设备	58,148,636.50	23,219,734.08			81,368,370.58
运输工具	3,914,007.34	138,723.00		145,344.00	3,907,386.34
办公设备及其他	3,931,421.51	16,456.24			3,947,877.75
--	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		9,868,991.49	68,117.39	31,092,548.74
其中：房屋及建筑物	3,975,945.87		2,396,798.54		6,372,744.41
机器设备	14,144,769.90		6,232,709.42		20,377,479.32

运输工具	1,478,143.93		553,997.98	68,117.39	1,964,024.52
办公设备及其他	1,692,814.94		685,485.55		2,378,300.49
--	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	--			111,039,193.92
其中：房屋及建筑物	46,988,542.22	--			46,535,363.58
机器设备	44,003,866.60	--			60,990,891.26
运输工具	2,435,863.41	--			1,943,361.82
办公设备及其他	2,238,606.57	--			1,569,577.26
五、固定资产账面价值合计	95,666,878.80	--			111,039,193.92
其中：房屋及建筑物	46,988,542.22	--			46,535,363.58
机器设备	44,003,866.60	--			60,990,891.26
运输工具	2,435,863.41	--			1,943,361.82
办公设备及其他	2,238,606.57	--			1,569,577.26

本期折旧额 9,868,991.49 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,943,619.90 元。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产说明

- 1、本期无拟处置的固定资产。
- 2、期末固定资产比期初增加较多的原因是购买专用设备。

10、在建工程

（1）在建工程情况

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	1,899,758.00		1,899,758.00	1,187,769.00		1,187,769.00
购置设备	117,948.72		117,948.72	714,129.32		714,129.32
合计	2,017,706.72		2,017,706.72	1,901,898.32		1,901,898.32

（2）重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------	-----

						算比例 (%)		计金额	资本化 金额	化率(%)		
复合超 硬材料 高技术 产业化 项目一 期工程			1,587,12 0.58	1,587,12 0.58							募集资 金	
购置设 备费		714,129. 32	117,948. 72	356,499. 32	163,000. 00							312,578. 72
复合超 硬材料 高技术 产业化 项目二 期工程	114,060, 000.00	1,187,76 9.00	1,579,75 5.86		867,766. 86	1.67%					募集资 金	1,899,75 8.00
合计		1,901,89 8.32	3,284,82 5.16	1,943,61 9.90	1,030,76 6.86	--	--			--	--	2,017,70 6.72

(3) 在建工程的说明

注 1：本公司在建工程无减值迹象。

注 2：在建工程其他减少是设备退回和转入无形资产。

11、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
一、账面原值合计	28,654,669.07	1,611,149.77		30,265,818.84
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	743,382.91		1,162,560.18
二、累计摊销合计	1,158,674.32	661,272.92		1,819,947.24
土地使用权	1,059,195.90	572,065.18		1,631,261.08
专利权	81,250.05	24,999.78		106,249.83
电脑软件	18,228.37	64,207.96		82,436.33
三、无形资产账面净值合计	27,495,994.75	949,876.85		28,445,871.60

土地使用权	26,676,295.90	295,701.68		26,971,997.58
专利权	418,749.95			393,750.17
电脑软件	400,948.90	679,174.95		1,080,123.85
无形资产账面价值合计	27,495,994.75	949,876.85		28,445,871.60
土地使用权	26,676,295.90			26,971,997.58
专利权	418,749.95			393,750.17
电脑软件	400,948.90			1,080,123.85

本期摊销额 661,272.92 元。

12、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

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	605,066.44	435,982.11
应付职工薪酬		315,958.68
小计	605,066.44	751,940.79
递延所得税负债：		
计提利息收入	941,579.56	1,095,178.63
小计	941,579.56	1,095,178.63

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	4,033,776.28	2,906,547.42
应付职工薪酬		2,106,391.19
小计	4,033,776.28	5,012,938.61
可抵扣差异项目		
计提利息收入	6,277,197.08	7,301,190.85
小计	6,277,197.08	7,301,190.85

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	605,066.44		751,940.79	
递延所得税负债	941,579.56		1,095,178.63	

13、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	1,127,228.86			4,033,776.28
合计	2,906,547.42	1,127,228.86			4,033,776.28

资产减值明细情况的说明

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、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,836,535.08	17,864,606.31
1 至 2 年	925,108.24	214,649.50
2 至 3 年	113,238.62	19,033.53
3 年以上	10,235.34	
合计	19,885,117.28	18,098,289.34

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付款，主要为 11 年企业大量采购原材料欠付材料款，12、13 年企业陆续偿付欠款。

15、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	557,525.93	358,259.11
1 至 2 年	28,026.50	978.98
2 至 3 年	198.98	207.87
3 年以上	5,295.26	5,087.39
合计	591,046.67	364,533.35

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

延安市天隆公司，期末金额 26,100.00 元，账龄为 1-2 年，资产负债表日后未结转，原因为对方本期未订货。

16、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	17,493,170.70	17,793,420.89	1,806,141.00
二、职工福利费		1,413,853.51	1,413,853.51	
三、社会保险费	14,072.67	2,519,213.03	2,533,285.70	
1、基本医疗保险费		652,540.71	652,540.71	
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		1,539,520.26	1,539,520.26	
4、年金缴费				
5、失业保险费	14,072.67	176,387.32	190,459.99	
6 工伤保险费		74,983.06	74,983.06	
7、生育保险费		75,781.68	75,781.68	
四、住房公积金		765,766.00	765,766.00	
六、其他	21,510.56	433,485.98	454,996.54	
工会经费和职工教育经费	21,510.56	433,485.98	454,996.54	
合计	2,141,974.42	22,625,489.22	22,961,322.64	1,806,141.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 454,996.54 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	260,779.95	-3,392,430.96
企业所得税	876,584.10	-27,786.69
个人所得税	22,325.65	58,168.64
城市维护建设税	34,707.75	
地方教育费附加	9,916.50	
土地使用税	98,598.60	98,598.60
房产税	148,585.04	18,110.79
教育费附加	14,874.75	
合计	1,466,372.34	-3,245,339.62

18、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,853,622.53	329,246.31
1 至 2 年	37,211.54	34,138.50
2 至 3 年	23,019.60	402,250.00
3 年以上	105,250.00	3,000.00
合计	2,019,103.67	768,634.81

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	性质或内容	未支付原因
中南大学	100,000.00	专利费	合同约定分期付款

19、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助：		

高品级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	12,150,607.56	14,025,607.56
聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目	17,100,000.00	
合计	29,250,607.56	14,025,607.56

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

注 1：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,本期摊销 1,875,000.00 元转入营业外收入。

注 2：聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目是根据郑州市财政局文件-郑财预【2012】604 号-关于下达 2012 年战略性新兴产业项目（工业领域第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知及河南省财政厅关于下达 2012 年战略性新兴产业项目（工业领域第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知-豫财建（2012）163 号收到的政府补助 1710 万，转向用于矿产开发 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目。

20、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		0.00	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	120,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况。

根据 2012 年 4 月 16 日召开 2011 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增股本 40,000,000.00 元，转增基准日为 2011 年 12 月 31 日，变更后公司注册资本人民币 120,000,000.00 元。本次转增股本由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2012]第 113379 号验资报告。

21、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		40,000,000.00	409,499,139.15

资本公积说明

根据 2012 年 4 月 16 日召开 2011 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增股本 40,000,000.00 元，转增基准日为 2011 年 12 月 31 日。

22、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	3,432,984.12		16,084,048.61
合计	12,651,064.49	3,432,984.12		16,084,048.61

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

注：法定盈余公积根据公司 2012 年度的净利润的 10%计提。

23、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	105,859,580.32	--
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	34,329,841.24	--
减：提取法定盈余公积	3,432,984.12	
应付普通股股利	8,000,000.00	
期末未分配利润	128,756,437.44	--

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 2：2012 年 3 月 19 日，本公司第二届董事会第三次会议通过决议，决定向公司全体股东派发现金股利 800 万元。

24、营业收入、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	131,540,300.19	109,772,363.30
其他业务收入	126,691.99	52,348.15
营业成本	79,915,449.90	61,005,105.10

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
	131,540,300.19	79,915,449.90	109,772,363.30	61,005,105.10
合计	131,540,300.19	79,915,449.90	109,772,363.30	61,005,105.10

(3) 主营业务（分产品）

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	111,445,423.44	64,554,996.44	89,370,474.91	47,514,725.36
超硬复合材料制品	16,093,811.33	12,679,739.63	15,295,599.12	9,940,516.86
微粉及其他	4,001,065.42	2,680,713.83	5,106,289.27	3,549,862.88
合计	131,540,300.19	79,915,449.90	109,772,363.30	61,005,105.10

(4) 主营业务（分地区）

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				
华东地区	16,340,198.79	10,328,550.97	15,438,496.61	8,903,588.77
华南地区	2,309,197.02	1,488,970.90	986,763.80	567,801.65
华中地区	17,487,298.20	11,318,525.75	13,031,614.59	7,498,625.54
华北地区	6,689,975.74	4,523,988.23	6,821,592.16	3,925,266.89
西北地区	14,315,279.33	9,710,571.65	16,189,734.62	9,315,864.64

西南地区	5,506,255.99	3,511,986.49	3,824,884.74	2,200,907.50
东北地区	1,125,232.55	696,821.97	2,017,234.11	1,189,752.81
国外				
大洋洲	574,665.14	352,396.48	515,937.09	275,225.34
南美洲	5,055,496.41	3,000,134.38	6,353,159.36	3,689,076.89
北美洲	27,749,178.07	16,016,366.73	19,243,604.71	10,065,452.56
欧洲	25,860,685.15	13,938,304.03	20,909,977.06	11,054,374.70
亚洲（中国大陆以外）	8,519,287.52	5,024,202.33	4,405,270.96	2,300,980.72
其他	7,550.28	4,629.99	34,093.49	18,187.09
合计	131,540,300.19	79,915,449.90	109,772,363.30	61,005,105.10

（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(%)
美国 SMITH	16,822,919.98	12.79%
德国 Diamond	6,453,957.08	4.91%
巴西 TRUST	5,055,496.41	3.84%
加拿大 Sinocan	4,513,695.49	3.43%
意大利 SFDEurope	4,213,303.37	3.2%
合计	37,059,372.33	28.17%

营业收入的说明

本期营业收入增加只要系外销增加所致，美国 SMITH 本期进入发展成熟期，销售强劲，整体拉动全年销售额的增加。

25、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	534,562.76	93,944.16	7%
教育费附加	229,098.32	40,261.77	3%
地方教育费附加	164,576.81	14,996.60	2%
合计	928,237.89	149,202.53	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加本期较上期有所增加的原因是本期免抵的增值税增加，导致城建税和教育费附加增加。

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,488,197.36	1,975,445.75
福利费	65,186.23	65,219.14
差旅费	469,480.79	529,549.32
办公费	40,433.60	84,238.00
电话费	25,099.00	27,730.00
物料消耗	81,952.76	85,563.03
运输费	261,903.15	244,484.18
保险费	946,281.31	605,074.09
养老保险	132,336.79	154,298.80
医疗保险	62,505.72	62,970.56
失业保险	12,582.71	25,369.50
住房公积金	64,925.00	70,751.00
广告费	177,916.62	367,569.20
展览费	255,735.20	43,236.45
销售服务费	58,398.15	95,828.36
实习补助及其他		273,046.10
包装费		1,601.93
其他	74,928.67	288,520.45
合计	4,217,863.06	5,000,495.86

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,305,741.11	2,526,142.65
福利费	486,903.28	387,009.37
折旧费	1,192,836.22	821,236.79
无形资产摊销	661,272.92	429,527.47
业务招待费	694,261.29	682,719.22

差旅费	463,955.02	673,861.98
办公费	297,950.55	761,597.09
电话费	86,835.00	114,442.28
机物料消耗	386,191.52	868,399.59
咨询费	757,100.00	831,218.00
审计费	303,000.00	118,900.00
诉讼费	4,765.00	
房产税	594,340.16	72,443.16
土地使用税	394,394.40	381,990.93
印花税	39,429.00	272,209.48
车船使用税	5,400.00	5,580.00
水电费	245,127.70	176,673.97
劳务费	449,870.48	1,258,188.39
工会经费	393,426.44	109,915.31
职工教育经费	36,974.28	
养老保险	402,070.53	523,954.82
医疗保险	184,858.14	186,477.04
失业保险	58,140.90	56,635.96
工伤保险	74,983.06	64,069.89
住房公积金	198,401.50	212,242.00
实习补助		263,986.24
车辆维护费	430,930.31	327,791.09
董事津贴	195,000.00	240,000.00
代理费	409,412.00	
专利费	16,190.00	
保险费	56,258.46	
邮电费	3,102.00	
会议费	160,994.00	
修理费	240,054.67	
培训费		935,780.00
研究开发费	11,876,313.22	8,696,322.76
其他	94,896.99	145,288.73
合计	26,201,380.15	22,144,604.21

28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-11,982,031.99	-11,394,792.79
承兑汇票贴息		
汇兑损失	255,877.67	779,968.80
减：汇兑收益		
手续费	142,560.87	103,538.29
其他		
合计	-11,583,593.45	-10,511,285.70

29、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	1,181,034.82	
合计	1,181,034.82	

30、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	1,127,228.86	627,623.68
合计	1,127,228.86	627,623.68

31、营业外收入

（1）营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		135,564.58	
其中：固定资产处置利得		135,564.58	
政府补助	7,395,240.00	9,774,936.54	
其他-专利补助	3,500.00	3,000.00	
合计	7,398,740.00	9,913,501.12	

（2）政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高品级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	1,875,000.00		
郑州市财政局 2011 年外贸出口基地服务平台项目资金			
大中专毕业生补助			
2011 年郑州市第二批专利资助资金	1,680,000.00		
省级研发机构补助资金	69,600.00		
郑州市商务局 2011 年外贸区域协调发展促进资金	3,000.00		
管委会拨付科技扶持资金	200,000.00		
2010 年郑州市出口商品奖励资金	1,000,000.00		
开发区管委会专利资助费	500,000.00		
河南省知识产权局专利资助费	146,540.00		
2012 年博览会展位费补贴	15,000.00		
2011 年度省出口信用保险专项扶持资金	1,500.00		
2012 年第二季度中小开发项目资金	10,000.00		
2012 年外贸区域协调发展促进资金	188,100.00		
2012 年第二季度中小开发项目资金	106,500.00		
2012 年外贸区域协调发展促进资金	1,000,000.00		
合计	7,395,240.00	9,774,936.54	--

32、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		57,362.26	
其中：固定资产处置损失		57,362.26	
合计		57,362.26	

33、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	5,117,084.07	4,984,310.45
递延所得税调整	-6,724.72	690,929.40
合计	5,110,359.35	5,675,239.85

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	34,329,841.24	35,589,864.78
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,400,496.79	8,523,876.90
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	26,929,344.45	27,065,987.88
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	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	40,000,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		20,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	7.00	10.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	120,000,000.00	115,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	120,000,000.00	115,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.29	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.22	0.24
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.29	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.22	0.24

35、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	5,523,740.00
利息收入	1,491,523.74
票据保证金	
往来款	1,325,517.60
合计	8,340,781.34

(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	15,667,402.24
往来款	38,161.45
合计	15,705,563.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到与资产相关的政府补助	17,100,000.00
收回委托贷款	5,000,000.00
合计	22,100,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发放委托贷款	16,000,000.00
理财产品	20,000,000.00
合计	36,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金利息	11,514,502.02
合计	11,514,502.02

36、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	34,329,841.24	35,589,864.78
加：资产减值准备	1,127,228.86	627,623.68

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,868,991.49	6,558,545.45
无形资产摊销	661,272.92	429,527.47
长期待摊费用摊销		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）	77,226.61	-78,202.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,508,276.42	-3,041,056.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,181,034.82	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	146,874.35	-404,249.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-153,599.07	1,095,178.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,736,938.25	-22,340,457.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,310,019.29	-9,494,773.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,641,585.35	-3,766,679.76
其他		3,583,245.51
经营活动产生的现金流量净额	30,437,029.47	8,758,565.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	349,978,245.75	439,237,451.11
减：现金的期初余额	439,237,451.11	26,331,157.28
加：现金等价物的期末余额	84,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-5,259,205.36	412,906,293.83

（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	349,978,245.75	439,237,451.11
其中：库存现金	349,978,245.75	439,237,451.11
可随时用于支付的其他货币资金	0	
二、现金等价物	84,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	433,978,245.75	439,237,451.11

七、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	5.2%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08%	0.22	0.22

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）预付款项较期初减少 63.89%，主要原因为本期收到上期预付款货物及发票，导致预付款期末余额减少；

（2）其他流动资产较期初增加 2300.00%，主要原因是公司为了提高资金收益，本期末购入银行短期理财产品 1.04 亿元；

（3）应交税费较期初增加145.18%，主要原因为上期采购设备和原材料较多，上期末待抵扣进项税较多；

（4）其他非流动负债较期初增加108.55%，主要原因是本期末收到专项用于矿产开发PDC截齿及潜孔钻头产业化项目政府补助1,710.00万元所致；

（5）股本较期初增加50%，原因是公司实施了资本公积金转增股本所致；

（6）营业成本较上期增加31.00%，主要原因是营业收入增加，相应营业成本也随之增加；

（7）营业税金及附加较上期增加522.13%，主要原因是本期免抵的增值税增加及本期收入增加导致城建税和教育费附加增加；

（8）资产减值损失较上期增加79.60%，原因是坏账损失增加。

第十节 备查文件目录

一、载有董事长方海江先生签名的2012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姚运峰先生、会计机构负责人王晶晶女士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