



河南四方达超硬材料股份有限公司

2013 年半年度报告

2013-040

2013 年 08 月

第一节 重要提示、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、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金宏峰及会计机构负责人(会计主管人员)王晶晶声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

四、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义	2
目 录	3
释 义	4
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	20
第五节 股份变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第七节 财务报告	27
第八节 备查文件目录	98

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	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
国泰君安、保荐机构	指	国泰君安证券股份有限公司
郑州华源	指	郑州华源超硬材料工具有限公司
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。
PCBN	指	聚晶立方氮化硼，Polycrystalline Cubic Boron Nitride 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
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（如有）	四方达		
公司的外文名称（如有）	SF DIAMOND CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否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

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	59,934,687.68	59,286,217.11	1.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,246,105.73	17,191,856.39	-17.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,479,462.25	13,587,734.22	-15.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,594,707.40	7,757,335.53	-14.99%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0305	0.0359	-15.04%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.08	-12.5%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.08	-12.5%
净资产收益率（%）	2.1%	2.62%	-0.52%
扣除非经常损益后的净资产收益率（%）	1.69%	2.08%	-0.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产（元）	817,848,357.34	730,299,593.28	11.99%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	670,585,730.93	674,339,625.20	-0.56%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.1046	5.48	-43.35%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	802,441.72	
委托他人投资或管理资产的损益	2,041,320.27	
对外委托贷款取得的损益	411,112.69	
减：所得税影响额	488,231.20	
合计	2,766,643.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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照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	14,246,105.73	17,191,856.39	670,585,730.93	674,339,625.20
按国际会计准则调整的项目及金额:				

2、同时按照境外会计准则与按照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	14,246,105.73	17,191,856.39	670,585,730.93	674,339,625.20
按境外会计准则调整的项目及金额:				

七、重大风险提示

（一）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。

（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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕年度发展计划，不断强化生产经营管理，持续增强自主创新能力，优化产品布局 and 营销机制，稳步推进各项业务。公司变更复合超硬材料及制品研发中心工程资金投向，并使用部分超募资金和自有资金收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权，逐步实施产业链向下游延伸布局。

报告期内，公司实现营业总收入 5,993.47 万元，同比增加 1.09%；实现营业利润 1,457.48 万元，同比增加 2.46%；实现利润总额 1,537.72 万元，同比减少 16.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,424.61 万元，同比减少 17.13%。公司产品综合毛利率为 41.18%，同比增加 3.4%，国外销售继续增长，同比增加 8.69%。

报告期内，复合超硬材料制品项目累计投入 2,493.61 万元，投资进度达到 77.02%；金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目累计投入 842.20 万元，投资进度达到 9.15%；聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目累计投入 2,090.21 万元，投资进度达到 15.8%；收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权项目，第一期付款进度达到 88.51%。

报告期内，公司持续加大新产品研发投入和知识产权保护力度，获得实用新型专利 2 项，在申请实用新型专利 2 项。公司获得“安全生产标准化三级企业（机械）”荣誉称号，公司“高档优质聚晶金刚石拉丝模坯开发研究及应用”荣获中华全国工商业联合会“科技进步奖优秀奖”及“郑州市学术创新成果展三等奖”。

报告期内公司主要财务数据分析如下：

（1）资产项目重大变动情况

科目名称	期末数	期初数	变动金额	变动比率
货币资金	295,199,926.21	349,978,245.75	-54,778,319.54	-15.65%
应收账款	81,907,458.88	49,913,284.65	31,994,174.23	64.10%
应收利息	2,161,723.59	6,277,197.08	-4,115,473.49	-65.56%
其他应收款	5,805,095.36	534,777.74	5,270,317.62	985.52%
存货	68,186,303.45	52,045,614.38	16,140,689.07	31.01%

在建工程	10,561,775.72	2,017,706.72	8,544,069.00	423.45%
商誉	85,954,437.09	-	85,954,437.09	100%

①货币资金期末比期初减少的主要原因为报告期内支付郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权收购款 5,232 万元及 2012 年度现金红利 1,800 万元造成；

②应收账款期末比期初增加的主要原因为报告期内收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权后合并子公司的资产负债表造成；

③应收利息期末比期初减少的主要原因为上年期末计提的应收利息在本报告期内已收到，而在本报告期末需要计提的应收利息较少造成；

④其他应收款期末比期初增加的主要原因为应收郑州市华源玻璃制品有限公司流动资金临时周转款 520 万元造成，该款项已于 7 月 3 日归还；

⑤存货期末比期初增加的主要原因为报告期内收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权后合并子公司的资产负债表造成；

⑥在建工程期末比期初增加的主要原因为报告期内支付复合超硬材料高技术产业化项目二期工程进度款造成；

⑦商誉期末比期初增加的主要原因为报告期内收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权后计算投资成本与子公司净资产的公允价值之间的差异造成；

（2）负债项目重大变动情况

科目名称	期末数	期初数	变动金额	变动比率
应交税费	13,516,844.75	1,466,372.34	12,050,472.41	821.79%
其他应付款	12,538,616.71	2,019,103.67	10,519,513.04	521.00%
长期应付款	54,000,000.00	-	54,000,000.00	100.00%
实收资本	216,000,000.00	120,000,000.00	96,000,000.00	80.00%
资本公积	313,499,139.15	409,499,139.15	-96,000,000.00	-23.44%
少数股东权益	9,761,390.73	-	9,761,390.73	100.00%

①应交税费期末比期初增加的主要原因为收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权时代扣原股东个人所得税 1,052.38 万元造成；

②其他应付款期末比期初增加的主要原因为收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权应付原股东 815.62 万元造成；

③长期应付款期末比期初增加的主要原因为收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权，根据股权收购协议三年后预计需支付的股权收购款造成；

④实收资本期末比期初增加的主要原因为根据 2012 年利润分配及资本公积金转增股本方案，由资本公积转增股本 9,600 万元造成；

⑤资本公积期末比期初减少的主要原因为根据 2012 年利润分配及资本公积金转增股本方案，由资本公积转增股本 9,600 万元造成；

⑥少数股东权益期末比期初增加的主要原因为收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权，计算少数股东权益造成；

(3) 损益项目重大变动情况

科目名称	本期金额	上年同期	变动金额	变动比率
销售费用	2,609,519.73	1,752,056.79	857,462.94	48.94%
营业外收入	802,441.72	4,240,143.73	-3,437,702.01	-81.08%
净利润	14,246,105.73	17,191,856.39	-2,945,750.66	-17.13%

①销售费用本期比上年同期增加的主要原因为公司为扩大销售增加了投入造成；

②营业外收入本期比上年同期减少的主要原因为本期收到的政府补助减少造成；

③净利润本期比上年同期减少的主要原因为本期收到的政府补助减少造成；

(4) 现金流量项目重大变动情况

科目名称	本期金额	上年同期	变动金额	变动比率
投资活动产生的现金流量净额	-76,410,498.02	-10,638,168.20	-65,772,329.82	618.27%

①投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期变动的主要原因为报告期内收回委托贷款投资 1,600 万元、支付郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权收购款 5,232 万元造成。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入 5,993.47 万元，同比增加 1.09%，主要是公司出口销售收入增加所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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。

报告期内，公司累计实现营业收入 59,934,687.68 元。

(2) 主营业务构成情况

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						
制造业	59,934,687.68	35,250,968.70	41.18%	1.09%	-4.43%	3.4%
分产品						
超硬复合材料	51,121,339.62	28,784,556.88	43.69%	5.88%	-0.31%	3.5%
超硬复合材料制品	6,854,372.27	5,031,496.45	26.59%	-26.41%	-26.31%	-0.1%
微粉及其它	1,958,975.79	1,434,915.37	26.75%	15.8%	21.19%	-3.26%
分地区						
国外	31,205,908.95	16,638,212.31	46.68%	8.69%	2.58%	3.18%
国内	28,728,778.73	18,612,756.39	35.21%	-6.04%	-9.94%	2.8%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

6、主要参股公司分析

郑州华源超硬材料工具有限公司为公司的控股子公司，注册资本 2,297 万元，法定代表人高富有；公司住所：郑州经济技术开发区第七大街 151 号 1 号楼 4-5-6 层；公司经营范围：生产、销售超硬材料、超硬工具及制品、机床（凭生产许可证）及外贸进出口业务。

截止本报告期末，郑州华源净资产 4,880.70 万元，实现净利润 135.88 万元。

7、研发项目情况

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	小批量生产
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

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司不存在核心竞争力变化情况。

9、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

国家统计局数据显示，上半年我国 GDP 同比增长 7.6%，较去年同期回落 0.2 个百分点，较去年四季度回落 0.3 个百分点。报告期内，经济的不景气抑制了煤炭需求的增长，上半年全国累计煤炭产量 17.9 亿吨，同比减少 6,800 万吨，下降 3.7%，降幅比一季度扩大 2.7 个百分点。煤炭行业不景气导致原煤开采量下降，进而导致公司煤田片销售下滑。

当前宏观经济下行压力依然较大，并没有产生明显的触底回升态势，公司面临的外部经营环境是不容乐观的，但随着国家加大建设创新型国家、调整产业结构、转变经济增长方式力度，各行业“十二五”规划亦陆续出台，大力发展战略新兴产业政策日益明朗；中原经济区建设进入实质性实施阶段，所有这些都为公司发展创造了有利的外部环境，给公司实施战略规划带来了机遇。

公司长期从事复合超硬材料的研发，具有坚实的技术基础及突出的研发能力，各产品市场占有率始终保持领先。公司将结合行业发展趋势，推动研发项目向高性能、高附加值方向发展，凭借自主创新能力，保持产品研发的前瞻性及技术领先优势，确保行业领先地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司持续加大研发费用投入，推动公司研发项目稳步进行；继续推进信息化、自动化和标准化工作，全面做好精细化管理工作；加大营销投入，持续优化营销机制，充实营销人才队伍，拓展产品知名度；实施产业链下游行业延伸战略，完成郑州华源超硬材料工具有限公司80%股权的收购，提高募集资金使用效率。

11、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

（一）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）募集资金投资项目的产能过剩风险

随着募投项目的逐步实施，公司现有产能大幅提升。虽然公司已经制定了较为详实的市场开拓计划，但存在市场营销措施达不到预期效果，导致新增产能消化不足，从而影响公司业绩的风险。

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。

（三）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。

公司采取的应对措施：

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；积极稳健实行多种金融手段，有效控制汇率波动风险。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

（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	8,198.41
已累计投入募集资金总额	24,649.28
报告期内变更用途的募集资金总额	2,068

累计变更用途的募集资金总额	2,068
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	4.47%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2013 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 24,649.28 万元，剩余未使用募集资金 21,662.6 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		12,859.2	100.01%	2012 年 12 月 31 日	878.32		否
复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52	182.26	2,493.61	77.02%	2013 年 08 月 31 日	134.79		否
复合超硬材料及制品研发中心工程	是	2,044.2	79.68		79.68	100%	2013 年 02 月 01 日			否
收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权项目	否		2,068	1,252.38	1,252.38	60.56%	2013 年 6 月 28 日			否
承诺投资项目小计	--	18,139.79	18,243.27	1,434.64	16,684.87	--	--	1,013.11	--	--
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	425.18	842.2	9.15%	2013 年 10 月 30 日			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	1,306.59	2,090.21	15.8%	2013 年 10 月 30 日			否
收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权项目	否	5,032	5,032	5,032	5,032	100%				否
其他与主营业务有关的营运资金	否	705.08	705.08							
超募资金投向小计	--	28,172.09	28,172.09	6,763.77	7,964.41	--	--		--	--
合计	--	46,311.88	46,415.36	8,198.41	24,649.28	--	--	1,013.11	--	--
未达到计划进度或预	不适用									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
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; 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。2013 年 6 月 23 日, 公司召开 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及使用超募资金和自有资金收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权的议案》, 同意将超额募集资金 5,232.00 万元用于收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权项目。
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	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购郑州华源	复合超硬	2,068	1,252.38	1,252.38	60.56%	2013 年 06	0		否

超硬材料工具有限公司 80% 股权项目	材料及制品研发中心工程					月 28 日			
合计	--	2,068	1,252.38	1,252.38	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		考虑到公司长远发展, 公司对新老厂区的建设规划进行了重新部署, 2013 年 6 月 23 日, 公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及使用超募资金和自有资金收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权的议案》(公告编号: 2013-031), 将原计划投入“复合超硬材料及制品研发中心工程项目”的募集资金 2,068 万元(含利息收入 103.48 万元)用于支付收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权的第一期部分股权转让款。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位: 万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	800	2012 年 10 月 18 日	2013 年 01 月 17 日		800		9.27	9.27
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	2,000	2012 年 07 月 19 日	2013 年 01 月 24 日		2,000		51.29	51.29
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2012 年 10 月 25 日	2013 年 01 月 24 日		1,000		11.59	11.59
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2013 年 02 月 07 日	2013 年 03 月 14 日		1,000		3.88	3.88
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	800	2013 年 01 月 24 日	2013 年 03 月 28 日		800		5.73	5.73
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,600	2013 年 02 月 21 日	2013 年 03 月 28 日		1,600		6.21	6.21
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	2,000	2012 年 09 月 12 日	2013 年 04 月 17 日		2,000		23.32	23.32
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2012 年 10 月 31 日	2013 年 04 月 17 日		1,000		11.66	11.66
上海浦东发	无	否	银行	3,000	2013 年 01 月	2013 年 04		3,000		24.05	24.05

展银行			理财		31 日	月 17 日					
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	3,000	2013 年 04 月 22 日	2013 年 05 月 03 日		3,000		2.71	2.71
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	2,400	2013 年 04 月 11 日	2013 年 05 月 16 日		2,400		9.32	9.32
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2012 年 12 月 19 日	2013 年 05 月 29 日		500		6.29	6.29
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2013 年 05 月 22 日	2013 年 05 月 29 日		500		0.29	0.29
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2013 年 05 月 22 日	2013 年 06 月 04 日		500		0.53	0.53
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2013 年 05 月 22 日	2013 年 06 月 25 日		500		1.4	1.4
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2013 年 06 月 06 日	2013 年 07 月 11 日				1.94	1.94
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2012 年 09 月 05 日	2013 年 08 月 27 日				9.47	9.47
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	3,000	2013 年 04 月 23 日	2013 年 07 月 23 日					
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	3,000	2013 年 05 月 09 日	2013 年 11 月 07 日					
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	2,000	2013 年 05 月 23 日	2013 年 11 月 21 日					
中国光大银行	无	否	银行理财	500	2012 年 12 月 03 日	2013 年 01 月 03 日		500		1.59	1.59
中国光大银行	无	否	银行理财	500	2013 年 01 月 14 日	2013 年 02 月 14 日		500		1.59	1.59
招商银行	无	否	银行理财	1,000	2012 年 12 月 10 日	2013 年 01 月 31 日		1,000		6.41	6.41
招商银行	无	否	银行理财	500	2012 年 12 月 17 日	2013 年 02 月 05 日		500		3.22	3.22
招商银行	无	否	银行理财	600	2012 年 12 月 19 日	2013 年 02 月 07 日		600		3.86	3.86
郑州银行	无	否	银行理财	800	2013 年 02 月 25 日	2013 年 03 月 28 日		800		2.85	2.85
郑州银行	无	否	银行理财	1,200	2013 年 04 月 08 日	2013 年 05 月 15 日		1,200		5.11	5.11
郑州银行	无	否	银行理财	1,000	2013 年 06 月 04 日	2013 年 08 月 06 日					

中国银行	无	否	银行理财	500	2013 年 06 月 08 日	2013 年 06 月 17 日		500		0.55	0.55
包商银行	无	否	银行理财	1,000	2013 年 04 月 23 日	2013 年 08 月 21 日					
合计				37,200	--	--	--	26,200		204.13	204.13
委托理财资金来源				自有闲置资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用。							

（2）委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
郑州市华源玻璃制品有限公司	否	1,600	7%	高富有、乔华、夏原各自所拥有的房产共叁处及郑州市华源玻璃制品有限公司所拥有的壹宗工业用地。	补充流动资金
合计	--	1,600	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	不适用。				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	不适用。				
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2012 年 11 月 21 日				

注：截止本报告期末，该项委托贷款已收回。

三、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2013 年 5 月 17 日，公司召开 2012 年年度股东大会审议并通过了《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以现有总股本 120,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，同时每 10 股派发人民币现金 1.5 元（含税）。2013 年 5 月 29 日，上述分配方案实施完毕。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励方案。

三、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	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。	2011年 02月 25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。
	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 25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 25 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				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

第五节 股份变动及股东情况

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	71,853,379	59.88%			57,482,703		57,482,703	129,336,082	59.88%
3、其他内资持股	71,853,379	59.88%			57,482,703		57,482,703	129,336,082	59.88%
境内自然人持股	71,853,379	59.88%			57,482,703		57,482,703	129,336,082	59.88%
二、无限售条件股份	48,146,621	40.12%			38,517,297		38,517,297	86,663,918	40.12%
1、人民币普通股	48,146,621	40.12%			38,517,297		38,517,297	86,663,918	40.12%
三、股份总数	120,000,000	100%			96,000,000		96,000,000	216,000,000	100%

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了公积金转增股本方案，转增后公司股份总数从年初的 120,000,000 股增加至报告期末的 216,000,000 股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了公积金转增股本方案。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司第二届董事会第十次会议及 2012 年年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，2013 年 5 月 29 日上述方案实施完毕。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本次转增的股份已于 2013 年 5 月 29 日直接计入股东证券帐户。

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

实施转股方案后，按新股本总数 216,000,000 股摊薄计算，2012 年度每股收益和稀释每股收益为 0.16 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.12 元。2013 年上半年每股收益和稀释每股收益为 0.07 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.15 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,020						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持 股数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 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%	61,038,225		61,038,225	0		
付玉霞	境内自然人	9%	19,446,075		19,446,075	0	质押	3,700,000
邹淑英	境内自然人	8.65%	18,684,439		18,684,439	0		
傅晓成	境内自然人	4.32%	9,341,770		9,341,770	0		
恒升泰和（北京）投资有限公司	境内非国有法人	4%	8,640,003		0	8,640,003		
邹红缨	境内自然人	2.16%	4,670,890		4,670,890	0		
邹桂英	境内自然人	2.16%	4,670,889		4,670,889	0		
邹群英	境内自然人	2.16%	4,670,888		4,670,888	0		
杨靖	境内自然人	1.88%	4,061,384		0	4,061,384		
方春风	境内自然人	1.58%	3,406,453		3,406,453			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、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。 2、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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末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	8,640,003	人民币普通股	8,640,003
杨靖	4,061,384	人民币普通股	4,061,384
张淑英	3,252,959	人民币普通股	3,252,959
钟修芳	1,868,356	人民币普通股	1,868,356
张迎九	1,362,000	人民币普通股	1,362,000
朱晓保	1,286,630	人民币普通股	1,286,630
中融国际信托有限公司－诺亚大成 A 股精选一号	990,000	人民币普通股	990,000
辽宁艾海滑石有限公司	949,458	人民币普通股	949,458
孙晓玲	736,230	人民币普通股	736,230
朱忠民	640,090	人民币普通股	640,090
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东不存在参与融资融券业务情况。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量 (股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
方海江	董事长、总 经理	现任	33,910,125	0	0	61,038,225	0	0	0
付玉霞	副董事长、 副总经理	现任	10,803,375	0	0	19,446,075	0	0	0
傅晓成	董事	现任	5,189,872	0	0	9,341,770	0	0	0
邹群英	董事	现任	2,594,938	0	0	4,670,888	0	0	0
方春风	董事	现任	1,892,474	0	0	3,406,453	0	0	0
杨国栋	董事	现任	1,892,474	0	0	3,406,453	0	0	0
万 隆	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜海波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
叶树华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨爱勇	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭荣福	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹红缨	监事	现任	2,594,939	0	0	4,670,890	0	0	0
金宏峰	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
方宇红	副总经理、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚运峰	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	58,878,197	0	0	105,980,754	0	0	0

2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姚运峰	财务总监	离职	2013 年 03 月 19 日	个人原因
金宏峰	财务总监	聘任	2013 年 04 月 23 日	---

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	295,199,926.21	349,978,245.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,874,918.61	7,561,722.61
应收账款	81,907,458.88	49,913,284.65
预付款项	2,720,081.33	1,880,912.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,161,723.59	6,277,197.08
应收股利		
其他应收款	5,805,095.36	534,777.74
买入返售金融资产		
存货	68,186,303.45	52,045,614.38
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	110,000,000.00	120,000,000.00
流动资产合计	571,855,507.43	588,191,754.60
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	116,668,789.93	111,039,193.92
在建工程	10,561,775.72	2,017,706.72
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	32,047,820.49	28,445,871.60
开发支出		
商誉	85,954,437.09	
长期待摊费用		
递延所得税资产	760,026.68	605,066.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	245,992,849.91	142,107,838.68
资产总计	817,848,357.34	730,299,593.28
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	3,340,000.00	
应付账款	23,628,956.80	19,885,117.28
预收款项	916,508.29	591,046.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	672,986.75	1,806,141.00
应交税费	13,516,844.75	1,466,372.34
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,538,616.71	2,019,103.67
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	54,613,913.30	25,767,780.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	54,000,000.00	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	324,258.54	941,579.56
其他非流动负债	28,563,063.84	29,250,607.56
非流动负债合计	82,887,322.38	30,192,187.12
负债合计	137,501,235.68	55,959,968.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	216,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	313,499,139.15	409,499,139.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	16,084,048.61	16,084,048.61
一般风险准备		
未分配利润	125,002,543.17	128,756,437.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	670,585,730.93	674,339,625.20
少数股东权益	9,761,390.73	
所有者权益（或股东权益）合计	680,347,121.66	674,339,625.20

负债和所有者权益（或股东权益）总计	817,848,357.34	730,299,593.28
-------------------	----------------	----------------

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：金宏峰

会计机构负责人：王晶晶

2、母公司资产负债表

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	294,905,882.64	349,978,245.75
交易性金融资产		
应收票据	5,092,870.00	7,561,722.61
应收账款	53,600,982.89	49,913,284.65
预付款项	2,720,081.33	1,880,912.39
应收利息	2,161,723.59	6,277,197.08
应收股利		
其他应收款	713,138.71	534,777.74
存货	55,139,681.57	52,045,614.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	110,000,000.00	120,000,000.00
流动资产合计	524,334,360.73	588,191,754.60
非流动资产：		
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	125,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	108,715,938.31	111,039,193.92
在建工程	10,561,775.72	2,017,706.72
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	28,219,067.09	28,445,871.60
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	653,253.68	605,066.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	273,150,034.80	142,107,838.68
资产总计	797,484,395.53	730,299,593.28
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	3,340,000.00	
应付账款	18,922,737.36	19,885,117.28
预收款项	916,508.29	591,046.67
应付职工薪酬	-44,378.30	1,806,141.00
应交税费	11,919,799.31	1,466,372.34
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,956,675.56	2,019,103.67
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	44,011,342.22	25,767,780.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	54,000,000.00	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	324,258.54	941,579.56
其他非流动负债	28,563,063.84	29,250,607.56
非流动负债合计	82,887,322.38	30,192,187.12
负债合计	126,898,664.60	55,959,968.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	216,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	313,499,139.15	409,499,139.15
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	16,084,048.61	16,084,048.61
一般风险准备		
未分配利润	125,002,543.17	128,756,437.44
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	670,585,730.93	674,339,625.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	797,484,395.53	730,299,593.28

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：金宏峰

会计机构负责人：王晶晶

3、合并利润表

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	59,934,687.68	59,286,217.11
其中：营业收入	59,934,687.68	59,286,217.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	45,359,926.85	45,061,271.17
其中：营业成本	35,250,968.70	36,886,197.45
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	651,642.80	445,804.53
销售费用	2,609,519.73	1,752,056.79
管理费用	13,090,788.86	12,311,025.27
财务费用	-6,564,241.52	-6,538,182.04
资产减值损失	321,248.28	204,369.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,574,760.83	14,224,945.94
加：营业外收入	802,441.72	4,240,143.73
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,377,202.55	18,465,089.67
减：所得税费用	1,131,096.82	1,273,233.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,246,105.73	17,191,856.39
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	14,246,105.73	17,191,856.39
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.08
（二）稀释每股收益	0.07	0.08
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	14,246,105.73	17,191,856.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,246,105.73	17,191,856.39
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：金宏峰

会计机构负责人：王晶晶

4、母公司利润表

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、营业收入	59,934,687.68	59,286,217.11
减：营业成本	35,250,968.70	36,886,197.45
营业税金及附加	651,642.80	445,804.53
销售费用	2,609,519.73	1,752,056.79
管理费用	13,090,788.86	12,311,025.27
财务费用	-6,564,241.52	-6,538,182.04
资产减值损失	321,248.28	204,369.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,574,760.83	14,224,945.94
加：营业外收入	802,441.72	4,240,143.73
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,377,202.55	18,465,089.67
减：所得税费用	1,131,096.82	1,273,233.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,246,105.73	17,191,856.39
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.07	0.08
（二）稀释每股收益	0.07	0.08
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	14,246,105.73	17,191,856.39

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：金宏峰

会计机构负责人：王晶晶

5、合并现金流量表

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	62,802,357.11	57,136,849.91
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	58,634.98	3,116,704.88
收到其他与经营活动有关的现金	3,649,764.89	6,048,205.13
经营活动现金流入小计	66,510,756.98	66,301,759.92

购买商品、接受劳务支付的现金	29,286,182.58	33,438,655.69
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	12,493,922.42	11,696,526.13
支付的各项税费	4,447,559.06	4,096,287.17
支付其他与经营活动有关的现金	13,688,385.52	9,312,955.40
经营活动现金流出小计	59,916,049.58	58,544,424.39
经营活动产生的现金流量净额	6,594,707.40	7,757,335.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	180,452,432.96	
投资活动现金流入小计	196,452,432.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,542,930.98	10,638,168.20
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	52,320,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	208,000,000.00	
投资活动现金流出小计	272,862,930.98	10,638,168.20
投资活动产生的现金流量净额	-76,410,498.02	-10,638,168.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	8,795,419.28	
筹资活动现金流入小计	8,795,419.28	
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	18,000,000.00	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		
筹资活动现金流出小计	18,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,204,580.72	-8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-51,991.77	17,432.80
五、现金及现金等价物净增加额	-79,072,363.11	-10,863,399.87
加：期初现金及现金等价物余额	433,978,245.75	444,185,102.96
六、期末现金及现金等价物余额	354,905,882.64	433,321,703.09

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：金宏峰

会计机构负责人：王晶晶

6、母公司现金流量表

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	62,802,357.11	57,136,849.91
收到的税费返还	58,634.98	3,116,704.88
收到其他与经营活动有关的现金	3,649,764.89	6,048,205.13
经营活动现金流入小计	66,510,756.98	66,301,759.92
购买商品、接受劳务支付的现金	29,286,182.58	33,438,655.69
支付给职工以及为职工支付的现金	12,493,922.42	11,696,526.13
支付的各项税费	4,447,559.06	4,096,287.17
支付其他与经营活动有关的现金	13,688,385.52	9,312,955.40
经营活动现金流出小计	59,916,049.58	58,544,424.39
经营活动产生的现金流量净额	6,594,707.40	7,757,335.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	180,452,432.96	
投资活动现金流入小计	196,452,432.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,542,930.98	10,638,168.20
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	52,320,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	208,000,000.00	
投资活动现金流出小计	272,862,930.98	10,638,168.20
投资活动产生的现金流量净额	-76,410,498.02	-10,638,168.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,795,419.28	
筹资活动现金流入小计	8,795,419.28	
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	18,000,000.00	8,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	18,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,204,580.72	-8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-51,991.77	17,432.80
五、现金及现金等价物净增加额	-79,072,363.11	-10,863,399.87
加：期初现金及现金等价物余额	433,978,245.75	444,185,102.96
六、期末现金及现金等价物余额	354,905,882.64	433,321,703.09

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：金宏峰

会计机构负责人：王晶晶

7、合并所有者权益变动表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

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
	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	120,000,000.00	409,499,139.15			16,084,048.61		128,756,437.44		674,339,625.20
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	120,000,000.00	409,499,139.15			16,084,048.61		128,756,437.44		674,339,625.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00	-96,000,000.00					-3,753,894.27		9,761,390.73
（一）净利润							14,246,105.73		14,246,105.73
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							14,246,105.73		14,246,105.73
（三）所有者投入和减少资本									9,761,390.73
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									9,761,390.73
（四）利润分配							-18,000,000.00		-18,000,000.00
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							-18,000,000.00			-18,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	96,000,000.00	-96,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,000,000.00	-96,000,000.00								
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										0.00
四、本期期末余额	216,000,000.00	313,499,139.15			16,084,048.61		125,002,543.17		9,761,390.73	680,347,121.66

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：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										
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							-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								
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			12,651,064.49		115,051,436.71			657,201,640.35

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：金宏峰

会计机构负责人：王晶晶

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

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	120,000,000.00	409,499,139.15			16,084,048.61		128,756,437.44	674,339,625.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	409,499,139.15			16,084,048.61		128,756,437.44	674,339,625.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00	-96,000,000.00					-3,753,894.27	-3,753,894.27
（一）净利润							14,246,105.73	14,246,105.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,246,105.73	14,246,105.73
（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							-18,000,000.00	-18,000,000.00
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							-18,000,000.00	-18,000,000.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	96,000,000.00	-96,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,000,000.00	-96,000,000.00						
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	216,000,000.00	313,499,139.15			16,084,048.61		125,002,543.17	670,585,730.93

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	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								
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							-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						
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			12,651,064.49		115,051,436.71	657,201,640.35

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：金宏峰

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 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。

2013 年 5 月 17 日，经公司 2012 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 96,000,000.00 元，截止到 2013 年 5 月 31 日止，变更后注册资本为人民币 216,000,000.00 元。国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金进行审验，并出具国浩验字[2013]第 405A002 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

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

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。

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。

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

①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。

②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。

③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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据

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%	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，本公司按照下述方法计提减值准备。①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。④资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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，计提资产减值方法如下：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之

间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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 年	3%	4.85%
机器设备	6-10 年	3%	16.17%-9.70%
电子设备	4-6 年	3%	24.25%-16.17%
运输设备	5-10 年	3%	19.40%-9.70%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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）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等。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
专利权	10 年	法律规定
电脑软件	10 年	法律规定

（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

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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。

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

预计负债是因或有事项可能产生的负债。公司根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。

（1）预计负债的确认标准

根据或有事项准则的规定，与或有事项相关的义务同时符合以下三个条件的，企业应将其确认为负债：

一是该义务是企业承担的现时义务；

二是该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，这里的“很可能”指发生的可能性为“大于 50%，但小于或等于 95%”；

三是该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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会生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

26、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%
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%
其他税种	按国家和地方有关法律法规规定计算缴纳	

各分公司、分厂执行的所得税税率

报告期内，公司新收购的子公司，郑州华源超硬材料工具有限公司执行的所得税税率为 25%。

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、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

郑州华源超硬材料工具有限公司主要生产强化复合地板、实木复合木地板、竹木复合木地板、新型材料复合地板等专用的金刚石刀具和金刚石锯片。郑州华源目前在全国拥有 14 个办事处，“华源”品牌木工用 PCD 刀具在国内享有较高知名度，目前国内木地板用 PCD 刀具市场占有率约 20%，稳居同行业前两位。郑州华源管理团队均长期从事超硬刀具的研发和销售，核心技术团队经验丰富、科研能力强，公司拥有 9 项相关专利。

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
郑州华源超硬材料工具有限公司	有限责任公司	郑州经济技术开发区第七大街 151 号 1 号楼 4-5-6 层	制造业	22970000	生产、销售超硬材料、超硬工具及制品、机床（凭生产许可证）及外贸进出口业务。	62,843,776.00		80%	80%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司于 2013 年 6 月底完成收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 的股权，取得对郑州华源超硬材料工具有限公司的控制权。本次收购为非同一控制下的股权收购，合并报表时，仅合并了资产负债表，

未合并损益表及现金流量表。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%的股权。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
郑州华源超硬材料工具有限公司	48,806,953.64	1,358,827.90

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
郑州华源超硬材料工具有限公司	85,954,437.09	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。

七、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：	--	--	91,195.27	--	--	1,494.58
人民币	--	--	91,195.27	--	--	1,494.58
银行存款：	--	--	295,108,730.94	--	--	349,973,679.69
人民币	--	--	292,296,878.00	--	--	346,990,614.58
美元	447,071.40	6.2895	2,811,852.94	474,594.72	6.2855	2,983,065.11
其他货币资金：	--	--		--	--	3,071.48
人民币	--	--		--	--	1,026.68
美元				325.32	6.2855	2,044.80
合计	--	--	295,199,926.21	--	--	349,978,245.75

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	5,874,918.61	7,561,722.61
合计	5,874,918.61	7,561,722.61

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	6,277,197.08	2,453,595.05	6,569,068.54	2,161,723.59
合计	6,277,197.08	2,453,595.05	6,569,068.54	2,161,723.59

(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 2012 年定期存款在 2013 年 3 月-6 月陆续到期所致。

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								
组合一	88,677,660.33	100%	6,770,201.45	100%	53,914,556.26	100%	4,001,271.61	100%
组合小计	88,677,660.33	100%	6,770,201.45	100%	53,914,556.26	100%	4,001,271.61	100%
合计	88,677,660.33	--	6,770,201.45	--	53,914,556.26	--	4,001,271.61	--

应收账款种类的说明

组合一为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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	66,033,721.16	74.46%	3,301,686.06	46,206,212.24	85.7%	2,310,310.61
1 年以内小计	66,033,721.16	74.46%	3,301,686.06	46,206,212.24	85.7%	2,310,310.61
1 至 2 年	18,048,979.40	20.35%	1,805,397.94	4,877,759.59	9.05%	487,775.96
2 至 3 年	2,114,541.46	2.38%	422,908.29	775,423.92	1.44%	155,084.78
3 年以上	2,480,418.31	2.8%	1,240,209.16	2,055,160.51	3.82%	1,048,100.26
3 至 4 年	2,480,418.31	2.8%	1,240,209.16	1,426,217.43	2.65%	713,108.72
4 至 5 年				587,903.08	1.09%	293,951.54
5 年以上				41,040.00	0.08%	41,040.00
合计	88,677,660.33	--	6,770,201.45	53,914,556.26	--	4,001,271.61

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(%)
第一名	客户	4,333,660.00	1-2 年	4.89%
第二名	客户	3,923,674.33	1 年以内	4.42%
第三名	客户	2,055,790.00	1 年以内	2.32%
第四名	客户	1,888,494.68	1 年以内	2.13%
第五名	客户	1,741,395.00	1-2 年	1.96%

合计	--	13,943,014.01	--	15.72%
----	----	---------------	----	--------

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								
组合一	5,833,022.87	100%	27,927.51	100%	567,282.41	100%	32,504.67	100%
组合小计	5,833,022.87	100%	27,927.51	100%	567,282.41	100%	32,504.67	100%
合计	5,833,022.87	--	27,927.51	--	567,282.41	--	32,504.67	--

其他应收款种类的说明

组合一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：						
1 年以内	5,833,022.87	100%	27,927.51	484,471.41	85.4%	24,223.57
1 年以内小计				484,471.41	85.4%	24,223.57
1 至 2 年				82,811.00	14.6%	8,281.10
合计	5,833,022.87	--	27,927.51	567,282.41	--	32,504.67

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) 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(%)
郑州市华源玻璃制品有限公司	5,200,000.00	借款	89.15%
合计	5,200,000.00	--	89.15%

说明

郑州市华源玻璃制品有限公司的 520 万元临时借款已于 2013 年 7 月 3 日偿还，故未计提坏账准备。

(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(%)
郑州市华源玻璃制品有限公司	无	5,200,000.00	1 年以内	89.15%
高富有	员工	136,000.00	1 年以内	2.33%
郭荣福	员工	50,000.00	1 年以内	0.86%
侯小丰	员工	32,000.00	1 年以内	0.55%
孟路宾	员工	30,000.00	1 年以内	0.51%
合计	--	5,448,000.00	--	93.4%

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	2,720,081.33	100%	1,641,820.21	87.29%
1 至 2 年			199,795.50	10.62%
2 至 3 年			39,296.68	2.09%
合计	2,720,081.33	--	1,880,912.39	--

(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
江苏丰东热技术股份有限公司	设备供应商	1,024,000.00	2013-03-26	已付款货未到
河南省电力公司郑州供电公司	电力供应商	339,153.75	2013-6-28	已付款货未到
北京圣雷光电设备有限公司	设备供应商	250,800.00	2013-04-30	已付款货未到
中石化河南郑州石油分公司	材料供应商	156,225.43	2013-6-28	已付款货未到
河南金驼重工机械有限公司	设备供应商	149,500.00	2013-6-12	已付款货未到
合计	--	1,919,679.18	--	--

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	18,864,356.56		18,864,356.56	14,646,029.91		14,646,029.91
在产品	6,003,939.69		6,003,939.69	9,108,557.90		9,108,557.90
库存商品	43,258,222.72		43,258,222.72	28,229,897.02		28,229,897.02
委托加工物资	59,784.48		59,784.48	61,129.55		61,129.55
合计	68,186,303.45		68,186,303.45	52,045,614.38		52,045,614.38

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
短期理财	110,000,000.00	104,000,000.00
委托贷款		16,000,000.00
合计	110,000,000.00	120,000,000.00

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(以下简称“华源玻璃”)签订的三方委托贷款协议,将在浦发银行账号 176120154500001073 中 1,600 万元作为委托资金通过委托贷款形式借给华源玻璃六个月,本公司指定的担保形式为抵押,抵押物为高富有、乔华、夏原及华源玻璃的房产土地使用权,贷款期限为 2012 年 11 月 21 日至 2013 年 5 月 20 日,按月结息。截止 2013 年 6 月 30 日,公司

已收回该委托贷款。

2、本公司为了提高资金收益，本期购入银行短期保本理财产品，截止 2013 年 6 月 30 日，理财产品未到期金额为 110,000,000.00 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：	142,131,742.66	14,806,997.26			156,938,739.92
其中：房屋及建筑物	52,908,107.99	838,420.00			53,746,527.99
机器设备	81,368,370.58	12,371,397.20			93,739,767.78
运输工具	3,907,386.34	1,230,235.96			5,137,622.30
办公设备及其他	3,947,877.75	366,944.10			4,314,821.85
--	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：	31,092,548.74	2,990,043.86	6,187,357.39		40,269,949.99
其中：房屋及建筑物	6,372,744.41	307,160.04	1,288,778.75		7,968,683.20
机器设备	20,377,479.32	2,243,079.00	4,306,963.88		26,927,522.20
运输工具	1,964,024.52	319,132.21	259,815.22		2,542,971.95
办公设备及其他	2,378,300.49	120,672.61	331,799.54		2,830,772.64
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	111,039,193.92	--			116,668,789.93
其中：房屋及建筑物	46,535,363.58	--			45,777,844.79
机器设备	60,990,891.26	--			66,812,245.58
运输工具	1,943,361.82	--			2,594,650.35
办公设备及其他	1,569,577.26	--			1,484,049.21
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	111,039,193.92	--			116,668,789.93
其中：房屋及建筑物	46,535,363.58	--			45,777,844.79
机器设备	60,990,891.26	--			66,812,245.58
运输工具	1,943,361.82	--			2,594,650.35
办公设备及其他	1,569,577.26	--			1,484,049.21

本期折旧额 6,187,357.39 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

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	10,249,197.00		10,249,197.00	1,899,758.00		1,899,758.00
购置设备	312,578.72		312,578.72	117,948.72		117,948.72
合计	10,561,775.72		10,561,775.72	2,017,706.72		2,017,706.72

(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 占预算比 例(%)	工 程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资 金 来 源	期末数
复合超硬材料高技术产业化项目二期工程	114,060,000.00	1,899,758.00	8,349,439.00			8.99%					募 集 资 金	10,249,197.00
购置设备		117,948.72	194,630.00									312,578.72
合计	114,060,000.00	2,017,706.72	8,544,069.00			--	--			--	--	10,561,775.72

(3) 在建工程的说明

注：本公司在建工程无减值迹象。

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	30,265,818.84	4,037,316.20		34,303,135.04
土地使用权	28,603,258.66	1,266,556.00		29,869,814.66
专利权	500,000.00	2,636,000.00		3,136,000.00

电脑软件	1,162,560.18	134,760.20		1,297,320.38
二、累计摊销合计	1,819,947.24	435,367.31		2,255,314.55
土地使用权	1,631,261.08	293,935.19		1,925,196.27
专利权	106,249.83	78,399.99		184,649.82
电脑软件	82,436.33	63,032.13		145,468.46
三、无形资产账面净值合计	28,445,871.60	3,601,948.89		32,047,820.49
土地使用权	26,971,997.58	972,620.81		27,944,618.39
专利权	393,750.17	2,557,600.01		2,951,350.18
电脑软件	1,080,123.85	71,728.07		1,151,851.92
土地使用权				
专利权				
电脑软件				
无形资产账面价值合计	28,445,871.60	3,601,948.89		32,047,820.49
土地使用权	26,971,997.58	972,620.81		27,944,618.39
专利权	393,750.17	2,557,600.01		2,951,350.18
电脑软件	1,080,123.85	71,728.07		1,151,851.92

本期摊销额 361,564.71 元。

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
郑州华源超硬材料工具有限公司		85,954,437.09		85,954,437.09	
合计		85,954,437.09		85,954,437.09	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

⑤资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、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	760,026.68	605,066.44
小计	760,026.68	605,066.44
递延所得税负债：		
计提利息收入	324,258.54	941,579.56
小计	324,258.54	941,579.56

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	6,798,128.96	4,033,776.28
小计	6,798,128.96	4,033,776.28
可抵扣差异项目		
计提利息收入	2,161,723.59	6,277,197.08
小计	2,161,723.59	6,277,197.08

(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	760,026.68		605,066.44	
递延所得税负债	324,258.54		941,579.56	

14、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	4,033,776.28	2,764,352.68			6,798,128.96
合计	4,033,776.28	2,764,352.68			6,798,128.96

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，主要原因是公司收购郑州华源超硬材料工具有限公司合并报表造成。

15、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,340,000.00	
合计	3,340,000.00	

下一会计期间将到期的金额 3,340,000.00 元。

16、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	21,593,708.05	18,836,535.08
1 至 2 年	1,990,654.25	925,108.24
2 至 3 年	44,594.50	113,238.62

3 年以上		10,235.34
合计	23,628,956.80	19,885,117.28

(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，主要为与郑州华源超硬材料刀具有限公司长年合作的秀缠加工部，定期付款。

17、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	906,924.08	557,525.93
1-2 年	9,584.21	28,026.50
2-3 年		198.98
3-4 年		5,295.26
合计	916,508.29	591,046.67

18、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	1,806,141.00	10,723,027.00	11,816,921.34	712,246.66
二、职工福利费		658,686.21	686,424.21	-27,738.00
三、社会保险费		1,282,783.63	1,282,783.28	0.35
四、住房公积金		391,843.00	391,843.00	
六、其他		110,569.33	122,091.59	-11,522.26
工会经费和职工教育经费		110,569.33	122,091.59	-11,522.26
合计	1,806,141.00	13,166,909.17	14,300,063.42	672,986.75

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-11,522.26 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

每月 20 日前，由中国银行郑州经济技术开发区支行代发。

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,747,785.93	260,779.95
企业所得税	918,794.41	876,584.10
个人所得税	10,647,919.50	22,325.65
城市维护建设税	113,094.41	34,707.75
教育费附加	80,781.73	24,791.25
土地使用税	7,907.65	98,598.60
房产税	561.12	148,585.04
合计	13,516,844.75	1,466,372.34

20、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	12,370,577.61	1,853,622.53
1—2 年	56,719.10	37,211.54
2—3 年	6,070.00	23,019.60
3 年以上	105,250.00	105,250.00
合计	12,538,616.71	2,019,103.67

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要为应付中南大学的专利费 100,000 元，合同约定款项分期付款。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款主要为应付高富有的股权转让款 8,156,224.00 元及郑州华源应付高富有的临时借款 3,579,396.15 元。

21、长期应付款**(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
高富有	3 年	54,000,000.00	3.5%	0.00	54,000,000.00	无

（2）长期应付款的说明

长期应付款主要为根据收购高富有持有的郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权收购协议三年后需要支付的款项。

22、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：		
高品质拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	11,463,063.84	12,150,607.56
聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目	17,100,000.00	17,100,000.00
合计	28,563,063.84	29,250,607.56

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 1,500 万元，本期摊销 687,543.72 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 1,710 万，专项用于矿产开发 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目。

23、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	120,000,000.00			96,000,000.00		96,000,000.00	216,000,000.00

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。

2013 年 5 月 17 日，经公司 2012 年年度股东大会审议通过的《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司注册资本增加 96,000,000.00 元，截止到 2013 年 5 月 31 日公司变更后的注册资本为人民币 216,000,000.00 元。国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次转增资本进行审验，并出具国浩验字【2013】405A0002 号验资报告。

24、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）	409,499,139.15		96,000,000.00	313,499,139.15
合计	409,499,139.15		96,000,000.00	313,499,139.15

资本公积说明

根据 2013 年 5 月 17 日召开 2012 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 96,000,000.00 元。

25、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	16,084,048.61			16,084,048.61
合计	16,084,048.61			16,084,048.61

26、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	128,756,437.44	--
调整后年初未分配利润	128,756,437.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,246,105.73	--
应付普通股股利	18,000,000.00	
期末未分配利润	125,002,543.17	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

注:2013 年 5 月 17 日,经公司 2012 年年度股东大会审议通过的《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,决定向公司全体股东派发现金股利 1,800 万元。

27、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	59,934,687.68	59,286,217.11
营业成本	35,250,968.70	36,886,197.45

(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
制造业	59,934,687.68	35,250,968.70	59,286,217.11	36,886,197.45
合计	59,934,687.68	35,250,968.70	59,286,217.11	36,886,197.45

(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	51,121,339.62	28,784,556.88	48,280,579.33	28,874,179.77
超硬复合材料制品	6,854,372.27	5,031,496.45	9,313,919.90	6,827,969.90
微粉及其它	1,958,975.79	1,434,915.37	1,691,717.88	1,184,047.78
合计	59,934,687.68	35,250,968.70	59,286,217.11	36,886,197.45

(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
国外	31,205,908.95	16,638,212.31	28,709,661.95	16,219,458.44
国内	28,728,778.73	18,612,756.39	30,576,555.16	20,666,739.01
合计	59,934,687.68	35,250,968.70	59,286,217.11	36,886,197.45

(5) 公司来自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(%)
第一名	11,858,255.64	19.79%
第二名	2,570,716.61	4.29%
第三名	2,312,357.19	3.86%
第四名	2,181,431.62	3.64%
第五名	2,123,467.10	3.54%
合计	21,046,228.16	35.12%

营业收入的说明

本期营业收入增加主要系外销增加所致，整体拉动报告期销售额的增加。

28、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	380,124.96	253,143.30	应缴纳流转税额的 7%
教育费附加	162,910.77	108,489.99	应缴纳流转税额的 3%
地方教育费附加	108,607.07	84,171.24	应缴纳流转税额的 2%
合计	651,642.80	445,804.53	--

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。

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资	994,049.05	494,123.79
福利费	37,908.68	25,304.71
差旅费	402,541.16	228,561.79
办公费	42,071.00	16,200.00
电话费	17,714.00	11,961.00
物料消耗	17,385.40	39,120.22
运输费	117,637.29	142,673.00
保险费	436,529.44	301,231.85
养老保险	97,672.28	61,136.15
医疗保险	43,830.04	27,679.64
失业保险	13,352.84	5,909.23
住房公积金	48,699.00	30,804.00
广告费	32,430.00	114,663.58
展览费	160,809.27	140,156.01
销售服务费	56,642.45	55,648.60
车辆费	27,054.92	
劳务费	22,375.70	
工伤保险	4,776.79	
其他	36,040.42	56,883.22
合计	2,609,519.73	1,752,056.79

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,165,188.53	1,524,757.73
福利费	139,116.06	390,949.18
折旧费	507,556.31	691,367.18
无形资产摊销	361,564.71	278,029.95
业务招待费	341,669.20	409,077.49
差旅费	132,404.70	212,852.37
办公费	78,386.10	253,683.50
电话费	49,124.00	45,030.00
机物料消耗	178,292.92	376,621.94
咨询费	1,007,369.62	452,100.00

审计费	376,167.70	253,000.00
房产税	148,585.04	148,585.04
土地使用税	98,598.60	98,598.60
印花税	16,209.10	22,303.10
车船使用税	4,500.00	2,760.00
水电费	106,981.00	114,520.02
劳务费	103,940.02	262,360.47
工会经费	95,442.34	316,218.11
职工教育经费	18,305.60	
养老保险	149,902.68	203,771.36
医疗保险	65,122.34	91,669.10
失业保险	18,638.37	28,313.20
工伤保险	7,423.82	35,755.84
住房公积金	73,820.00	102,234.50
车辆费	79,350.11	159,199.70
董事津贴	172,500.00	172,500.00
绿化费	11,100.00	
代理费	112,198.00	156,975.00
专利费	16,070.00	5,430.00
保险费	27,429.50	15,408.52
会议费	2,600.00	35,100.00
修理费	213,271.23	10,354.00
研究开发费用	7,141,810.89	5,351,289.30
其他	70,150.37	90,210.07
合计	13,090,788.86	12,311,025.27

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-7,360,937.98	-6,613,253.46
汇兑损失	639,883.50	-17,432.80
手续费	156,812.96	92,504.22
合计	-6,564,241.52	-6,538,182.04

32、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	321,248.28	204,369.17
合计	321,248.28	204,369.17

33、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
政府补助	802,441.72	4,237,143.73	
其他-专利补助		3,000.00	
合计	802,441.72	4,240,143.73	

(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	
高品质拉丝模金钢石聚晶高技术产业化示范工程	687,543.72	687,543.73	
郑州经济技术开发区管理服务局资助金	3,000.00		
郑州市商务局 2011 年郑州市出口信保扶持资金	111,898.00		
合计	802,441.72	4,237,143.73	--

营业外收入说明

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。

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	1,796,605.08	2,399,067.29
递延所得税调整	-665,508.26	-1,125,834.01
合计	1,131,096.82	1,273,233.28

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 净资产收益率计算过程:

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	14,246,105.73	17,191,856.39
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,766,643.48	3,604,122.17
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	11,479,462.25	13,587,734.22
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	674,339,625.20	648,009,783.96
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	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
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	Ej	18,000,000.00	8,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	680,347,121.66	657,201,640.35
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	678,462,678.07	655,272,378.82
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.10%	2.62%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	1.69%	2.08%

(2) 每股收益计算过程:

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	14,246,105.73	17,191,856.39
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,766,643.48	3,604,122.17
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	11,479,462.25	13,587,734.22
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	120,000,000.00	80,000,000.00
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	96,000,000.00	40,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	1	1
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj* Mj/M0-Sk$	216,000,000.00	120,000,000.00
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	$X2=S+X1$	216,000,000.00	120,000,000.00
其中：可转换公司债券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	$Y1=P1/S$	0.07	0.08
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	$Y2=P2/S$	0.05	0.06
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.07	0.08
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	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.05	0.06

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
往来款	3,649,764.89
合计	3,649,764.89

(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	13,688,385.52
合计	13,688,385.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回的委托理财资金	178,000,000.00
收到的委托贷款利息	411,112.69
合计	180,452,432.96

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的理财资金	208,000,000.00
合计	208,000,000.00

(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	8,795,419.28
合计	8,795,419.28

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	14,246,105.73	17,191,856.39
加：资产减值准备	321,248.28	204,369.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,187,357.39	4,430,470.70
无形资产摊销	361,564.71	278,029.95
财务费用（收益以“—”号填列）	-6,564,241.52	-17,432.80
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）	-48,187.24	-360,219.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-617,321.02	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,094,067.19	-12,429,314.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,879,739.61	-15,658,364.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,484,429.59	14,117,940.61
其他	-802,441.72	
经营活动产生的现金流量净额	6,594,707.40	7,757,335.53
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	294,905,882.64	433,321,703.09
减：现金的期初余额	349,978,245.75	444,185,102.96

加：现金等价物的期末余额	60,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额	84,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-79,072,363.11	-10,863,399.87

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	125,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	52,320,000.00	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	52,320,000.00	
4. 取得子公司的净资产	48,806,953.64	
流动资产	51,558,129.25	
非流动资产	11,888,378.02	
流动负债	14,639,553.63	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 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	294,905,882.64	349,978,245.75
其中：库存现金	1,175.04	1,494.58
可随时用于支付的银行存款	294,904,707.60	349,976,751.17
二、现金等价物	60,000,000.00	84,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	354,905,882.64	433,978,245.75

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
郑州华源超硬材料刀具有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州经济技术开发区第七大街 151 号 1 号楼 4-5-6 层	高富有	生产、销售超硬材料、超硬工具及制品、机床（凭生产许可证）及外贸进出	2,297 万元	80%	80%	72583825-7

					口业务				
--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	57,933,079.94	100%	4,332,097.05	100%	53,914,556.26	100%	4,001,271.61	100%
组合小计	57,933,079.94	100%	4,332,097.05	100%	53,914,556.26	100%	4,001,271.61	100%
合计	57,933,079.94	--	4,332,097.05	--	53,914,556.26	--	4,001,271.61	--

应收账款种类的说明

组合一为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，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	49,710,694.16	75.46%	2,306,237.00	46,206,212.24	85.7%	2,310,310.61
1 年以内小计	49,710,694.16	75.46%	2,306,237.00	46,206,212.24	85.7%	2,310,310.61
1 至 2 年	3,627,426.01	19.56%	362,742.60	4,877,759.59	9.05%	487,775.96
2 至 3 年	2,114,541.46	2.29%	422,908.29	775,423.92	1.44%	155,084.78
3 年以上	2,480,418.31	2.69%	1,240,209.16	2,055,160.51	3.81%	1,048,100.26
3 至 4 年	2,480,418.31	2.69%	1,240,209.16	1,426,217.43	2.65%	713,108.72

4 至 5 年				587,903.08	1.09%	293,951.54
5 年以上				41,040.00	0.08%	41,040.00
合计	57,933,079.94	--	4,332,097.05	53,914,556.26	--	4,001,271.61

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(%)
第一名	客户	4,333,660.00	1-2 年	7.48%
第二名	客户	3,923,674.33	1 年以内	6.77%
第三名	子公司	3,585,954.20	1 年以内	6.19%
第四名	客户	2,055,790.00	1 年以内	3.55%
第五名	客户	1,888,494.68	1 年以内	3.26%
合计	--	15,787,573.21	--	27.25%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
郑州华源超硬材料工具有限公司	子公司	3,585,954.20	6.19%
合计	--	3,585,954.20	6.19%

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(%)

按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	736,066.22	100%	22,927.51	100%	567,282.41	100%	32,504.67	100%
组合小计	736,066.22	100%	22,927.51	100%	567,282.41	100%	32,504.67	100%
合计	736,066.22	--	22,927.51	--	567,282.41	--	32,504.67	--

其他应收款种类的说明

组合一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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	736,066.22	100%	22,927.51	484,471.41	85.4%	24,223.57
1 年以内小计	736,066.22	100%	22,927.51	484,471.41	85.4%	24,223.57
1 至 2 年				82,811.00	14.6%	8,281.10
合计	736,066.22	--	22,927.51	567,282.41	--	32,504.67

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(%)
郑州华源超硬材料工具有限公司	子公司	451,028.35	1 年以内	61.28%

郭荣福	员工	50,000.00	1 年以内	6.79%
侯小丰	员工	32,000.00	1 年以内	4.35%
袁平平	员工	12,000.00	1 年以内	1.63%
田银欢	员工	11,400.00	1 年以内	1.55%
合计	--	556,428.35	--	75.6%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
郑州华源超硬材料工具有限公司	子公司	451,028.35	61.28%
合计	--	451,028.35	61.28%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
郑州华源超硬材料工具有限公司	成本法	125,000,000.00	0.00	125,000,000.00	125,000,000.00	80%	80%		0.00	0.00	0.00
合计	--	125,000,000.00	0.00	125,000,000.00	125,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

2013 年 6 月 23 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及使用超募资金和自有资金收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权的议案》，同意公司以人民币 12,500 万元作为初始预计总对价收购自然人高富有所持郑州华源 80%的股权，其中，第一期股权转让款 7,100 万元由公司募集资金支付，第二期股权转让款由公司自有资金支付。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	59,934,687.68	59,286,217.11
合计	59,934,687.68	59,286,217.11
营业成本	35,250,968.70	36,886,197.45

(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
制造业	59,934,687.68	35,250,968.70	59,286,217.11	36,886,197.45
合计	59,934,687.68	35,250,968.70	59,286,217.11	36,886,197.45

(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	51,121,339.62	28,784,556.88	48,280,579.33	28,874,179.77
超硬复合材料制品	6,854,372.27	5,031,496.45	9,313,919.90	6,827,969.90
微粉及其它	1,958,975.79	1,434,915.37	1,691,717.88	1,184,047.78
合计	59,934,687.68	35,250,968.70	59,286,217.11	36,886,197.45

(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
国外	31,205,908.95	16,638,212.31	28,709,661.95	16,219,458.44
国内	28,728,778.73	18,612,756.39	30,576,555.16	20,666,739.01
合计	59,934,687.68	35,250,968.70	59,286,217.11	36,886,197.45

(5) 公司来自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(%)
第一名	11,858,255.64	19.79%
第二名	2,570,716.61	4.29%
第三名	2,312,357.19	3.86%

第四名	2,181,431.62	3.64%
第五名	2,123,467.10	3.54%
合计	21,046,228.16	35.12%

营业收入的说明

本期营业收入增加主要系外销增加所致，整体拉动报告期销售额的增加。

5、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	14,246,105.73	17,191,856.39
加：资产减值准备	321,248.28	204,369.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,187,357.39	4,430,470.70
无形资产摊销	361,564.71	278,029.95
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,564,241.52	-17,432.80
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）	-48,187.24	-360,219.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-617,321.02	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,094,067.19	-12,429,314.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,879,739.61	-15,658,364.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,484,429.59	14,117,940.61
其他	-802,441.72	
经营活动产生的现金流量净额	6,594,707.40	7,757,335.53
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	294,905,882.64	433,321,703.09
减：现金的期初余额	349,978,245.75	444,185,102.96
加：现金等价物的期末余额	60,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额	84,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-79,072,363.11	-10,863,399.87

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	802,441.72	
委托他人投资或管理资产的损益	2,041,320.27	
对外委托贷款取得的损益	411,112.69	
减：所得税影响额	488,231.20	
合计	2,766,643.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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照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	14,246,105.73	17,191,856.39	670,585,730.93	674,339,625.20
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照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	14,246,105.73	17,191,856.39	670,585,730.93	674,339,625.20
按境外会计准则调整的项目及金额				

第八节 备查文件目录

一、载有董事长方海江先生签名的 2013 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金宏峰先生、会计机构负责人王晶晶女士签名并盖章的财务报表。

三、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。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

董事长：方海江

董事会批准报送日期：2013 年 08 月 22 日