



河南四方达超硬材料股份有限公司

2014 年第三季度报告

2014-041

2014 年 10 月

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

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)汤友增声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、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

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	867,634,280.18	837,091,378.27	3.65%	
归属于上市公司普通股股东的股东权益（元）	707,917,884.56	689,242,479.30	2.71%	
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.2774	3.1909	2.71%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业总收入（元）	46,485,662.89	22.61%	126,206,489.03	28.98%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	13,289,096.02	33.06%	29,475,405.26	21.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	4,898,777.35	-68.55%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	--	--	0.0227	-68.52%
基本每股收益（元/股）	0.0615	33.12%	0.1365	21.66%
稀释每股收益（元/股）	0.0615	33.12%	0.1365	21.66%
加权平均净资产收益率	1.94%	0.47%	4.22%	0.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.71%	0.57%	3.42%	0.59%

非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元

项目	年初至报告期末金额	说明
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）	-69,432.56	
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）	2,825,837.08	
委托他人投资或管理资产的损益	3,502,355.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-511,795.40	处理应收账款坏账以及对外捐

		赠形成的损失
减：所得税影响额	862,044.65	
少数股东权益影响额（税后）	-691,044.13	
合计	5,575,963.84	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 二、重大风险提示

### 1. 毛利率下降的风险

按照年度经营计划，公司将加大销售力度，提升主营产品市场占有率，公司将会面临价格下降和费用上升的压力，存在毛利率下降的风险。公司将通过优化工艺、提升良率、强化管理、控制费用等举措化解成本上升压力，以及改变产品销售结构，提高高毛利产品的销售比例，从而提高产品的毛利率。

### 2. 应收账款风险

随着业务的不断发展和公司经营规模的扩大，应收账款余额将进一步增加，加大了坏账发生的可能性，存在降低整体资产使用效率的风险。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

### 3. 郑州华源业绩不达预期导致商誉减值风险

控股子公司郑州华源前三季度累计亏损 345.52 万元，预期 2014 年将无法完成收购协议中约定的利润目标，由此第二期股权转让价款按协议不必支付。同时，根据《企业会计准则》的相关规定应对公司商誉进行减值测试，确认相应的减值损失，具体金额需要经中介机构评估后确认。公司将采取措施提升郑州华源内部综合管理水平，同时加快其新产品研发和市场推广进度，促使其经营业绩尽快扭亏向好。

### 4. 新产品市场开拓风险

公司超募项目推出的创新产品，虽然市场前景十分可观，但是存在市场对新产品的认可过程较慢，导致达不到预期收益水平风险。公司从战略高度充分重视新产品市场推广工作，多手段拓展销售渠道，同时根据客户反馈不断改进工艺水平，进而提升产品品质，尽快实现大规模销售。

## 三、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	7,655					
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%	61,038,225	45,778,669	质押	22,380,000
付玉霞	境内自然人	7.20%	15,546,075	14,584,556		

邹淑英	境内自然人	4.48%	9,684,439	0		
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	国有法人	3.70%	8,000,000	0		
傅晓成	境内自然人	3.54%	7,641,770	7,006,327	质押	7,000,000
杨玉芳	境内自然人	1.81%	3,900,000	0		
邹桂英	境内自然人	1.78%	3,850,889	3,503,167		
邹红缨	境内自然人	1.62%	3,503,190	3,503,167		
邹群英	境内自然人	1.62%	3,503,188	3,503,166		
方春风	境内自然人	1.58%	3,406,453	2,554,840		
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			
方海江	15,259,556	人民币普通股	15,259,556			
邹淑英	9,684,439	人民币普通股	9,684,439			
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	8,000,000	人民币普通股	8,000,000			
杨玉芳	3,900,000	人民币普通股	3,900,000			
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	3,020,604	人民币普通股	3,020,604			
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	2,722,594	人民币普通股	2,722,594			
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	1,700,000	人民币普通股	1,700,000			
郑俊玲	1,304,121	人民币普通股	1,304,121			
陕西省国际信托股份有限公司-国弘精选 1 期	1,218,160	人民币普通股	1,218,160			
杨秋平	1,165,510	人民币普通股	1,165,510			
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；方海江先生与董事兼副总经理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；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东杨玉芳通过信用账户持有的股票数量为 3,900,000 股，通过普通证券账户持有的股票数量为 0 股，合计持股数量为 3,900,000 股。公司股东郑俊玲通过信用账户持有的股票数量为 1,304,121 股，通过普通证券账户持有的股票数量为 0 股，合计持股数量为 1,304,121 股。公司股东杨秋平通过信用账户持有的股票数量为 1,165,510 股，通					

过普通证券账户持有的股票数量为 0 股，合计持股数量为 1,165,510 股。
--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

公司前十名股东中“中信证券股份有限公司通过其约定购回专用账户”与原股东“恒升泰和（北京）投资有限公司”进行了约定购回初始交易，交易数量8,000,000股，占公司总股本的3.7%，报告期内恒升泰和（北京）投资有限公司未进行购回交易。

公司前10名无限售股东中“国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户”与原股东孙石头进行了约定购回初始交易，交易数量1,700,000，占公司总股本的0.79%，报告期内孙石头未进行购回交易。

限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
方海江	61,038,225	15,259,556	0	45,778,669	高管锁定股	2014年02月15日
付玉霞	19,446,075	4,861,519	0	14,584,556	高管锁定股	2014年02月15日
邹淑英	18,684,439	18,684,439	0	0		2014年02月15日
傅晓成	9,341,770	2,335,443	0	7,006,327	高管锁定股	2014年02月15日
邹红缨	4,670,890	1,167,723	0	3,503,167	高管锁定股	2014年02月15日
邹桂英	4,670,889	1,167,722	0	3,503,167	高管锁定股	2014年02月15日
邹群英	4,670,888	1,167,722	0	3,503,166	高管锁定股	2014年02月15日
方春风	3,406,453	851,613	0	2,554,840	高管锁定股	2014年02月15日
杨国栋	3,406,453	851,613	0	2,554,840	高管锁定股	2014年02月15日
合计	129,336,082	46,347,350	0	82,988,732	--	--

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期主要财务报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

##### (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
应收票据	2,205,789.25	4,912,152.29	-2,706,363.04	-55.10%
预付款项	1,930,527.60	696,490.68	1,234,036.92	177.18%
应收利息	1,509,151.05	3,244,654.55	-1,735,503.50	-53.49%
其他应收款	2,850,861.27	1,383,193.44	1,467,667.83	106.11%
存货	96,455,172.21	65,477,997.23	30,977,174.98	47.31%
在建工程	30,091,024.71	20,133,968.88	9,957,055.83	49.45%

①应收票据期末比期初减少的主要原因为报告期内公司加大了承兑汇票支付比例造成；

②预付款项期末比期初增加的主要原因为报告期内郑州华源子公司预付设备款但尚未收到发票造成；

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出口信用保险款54万元、代垫运费33万元、保证金47万元、业务人员预借备用金35万元以及预付咨询费用尚未收到发票造成；

⑤存货期末比期初增加的主要原因为报告期内销售订单增加，提前备货，在产品、半成品以及库存商品增加造成；

⑥在建工程期末比期初增加的主要原因为报告期内支付二期工程进度款造成；

##### (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
应付票据	22,053,000.00	12,605,400.00	9,447,600.00	74.95%
应付账款	31,460,236.48	23,117,564.26	8,342,672.22	36.09%
预收款项	3,578,458.96	1,674,451.97	1,904,006.99	113.71%
应交税费	1,549,506.31	7,595,461.05	-6,045,954.74	-79.60%

①应付票据期末比期初增加的主要原因为加强资金管理，加大了对外支付承兑汇票的比例造成；

②应付账款期末比期初增加的主要原因为报告期内公司调整对供应商的付款周期以及销售订单增加，采购量增加，导致应付账款增加；

③预收款项期末比期初增加的主要原因为报告期内销售订单增加，部分订单已完成但暂时不符合收入确认条件未确认收入造成；

④应交税费期末比期初减少的主要原因为报告期内缴纳上年度未交税金造成；

**(3) 损益项目重大变动情况**

科目名称	2014年三季度	2013年三季度	变动金额	变动比率
营业收入	126,206,489.03	97,849,303.89	28,357,185.14	28.98%
营业税金及附加	1,713,309.95	1,030,686.87	682,623.08	66.23%
销售费用	8,316,725.23	4,807,373.05	3,509,352.18	73.00%
财务费用	-3,757,255.97	-6,481,832.45	2,724,576.48	42.03%
资产减值损失	3,784.13	882,608.07	-878,823.94	-99.57%
营业外支出	581,227.96	180.00	581,047.96	322804.42%
所得税费用	4,862,194.70	3,446,756.40	1,415,438.30	41.07%

①营业收入本期比上年同期增加的主要原因为公司调整产品销售战略，石油片销售和國際销售大幅增加导致营业收入增加；

②营业税金及附加本期比上年同期增加的主要原因为公司本期应交增值税中出口抵减内销金额增加造成应计提的营业税金及附加增加造成；

③销售费用本期比上年同期增加的主要原因为本期郑州华源纳入公司合并报表范围，合并其9个月的销售费用而上年同期仅合并了3个月的销售费用造成；

④财务费用本期比上年同期增加的主要原因为公司资金投入低风险理财且募集资金平均余额下降导致利息收入减少造成；

⑤资产减值损失本期比上年同期减少的主要原因为公司本期加强销售回款考核，应收账款下降导致应计提的坏账准备减少造成；

⑥营业外支出本期比上年同期增加的主要原因为本期确认坏账损失造成；

⑦所得税费用本期比上年同期增加的主要原因为本期税前利润总额增加造成；

**(4) 现金流量项目重大变动情况**

科目名称	2014年三季度	2013年三季度	变动金额	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	4,898,777.35	15,576,337.53	-10,677,560.18	-68.55%
投资活动产生的现金流量净额	15,854,181.16	-49,386,800.81	65,240,981.97	132.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,720,625.93	-7,818,336.88	2,097,710.95	26.83%

①经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少的主要原因为本期合并子公司郑州华源的经营活动现金流且郑州华源本年回款较差造成。

②投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加的主要原因为上年公司收购郑州华源子公司，支付首期收购款7100万元造成。

③筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加的主要原因为公司资金投入理财且募集资金平均余额下降造成。

**二、业务回顾和展望****(一) 主要业务回顾**

报告期内，公司紧紧围绕 2014 年发展规划，聚焦复合超硬材料，聚焦大客户，聚焦石油片，巩固和扩大在行业内的领先地位和比较优势，针对提高研发水平、市场拓展、管理提升等方面积极开展工作。

2014 年 1-9 月份，公司实现营业总收入 12,620.65 万元，同比增长 28.98%；实现利润总额 3,364.66 万元，同比增长 18.79%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,947.54 万元，同比增长 21.63%。

## （二）下一步展望

公司将有序推进战略发展规划，加大研发投入，坚持新技术、新产品开发，强化市场开拓，加强成本、费用控制，使公司经营业绩和规模保持稳步增长。

## 报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司石油片的销售和国际销售大幅增加，导致公司销售收入增加 2,835.72 万元。

## 重大已签订单及进展情况

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

## 重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

研发项目	所处阶段
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
矿山开采用PDC 潜孔钻头	小批量生产
高性能木工刀具用聚晶金刚石复合片系列	研究
高耐磨石油钻探用聚晶金刚石复合片系列	中试/小批量生产
高抗冲击石油钻探用聚晶金刚石复合片系列	研究

报告期内公司的无形资产、核心竞争能力、核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等发生重大变化的影响及其应对措施

适用  不适用

报告期内公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

年度经营计划在报告期内的执行情况

适用  不适用

详见第三节之“二”业务回顾和展望内容。

对公司未来经营产生不利影响的重要风险因素、公司经营存在的主要困难及公司拟采取的应对措施

适用  不适用

详见第二节之“二”重大风险提示内容。

## 第四节 重要事项

### 一、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

√ 适用 □ 不适用

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
	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、持有股份期间	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%；	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

		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。			
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（如有）	不适用				

## 二、募集资金使用情况对照表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

募集资金总额		46,311.88		本季度投入募集资金总额		886.78					
累计变更用途的募集资金总额		2,068		已累计投入募集资金总额		29,567.02					
累计变更用途的募集资金总额比例		4.47%									
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	截止报告期末累计实现的效益	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	1,292.95	9,586.65	否	否
复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52	271.56	2,983.32	92.15%	2013年08月31日	10.54	390.21	否	否
复合超硬材料及制品研发中心工程	是	2,044.2	79.68		79.68	100.00%	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		2,068	100.00%	2013年06月30日				否
承诺投资项目小计	--	18,139.79	18,243.27	271.56	17,990.2	--	--	1,303.49	9,976.86	--	--
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	615.22	3,623.24	39.37%	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		2,921.58	22.08%	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	100.00%	2013 年 06 月 30 日	-195.85	176.79	否	否	否
其他与主营业务有关的营运资金	否	705.08	705.08									否
超募资金投向小计	--	28,172.09	28,172.09	615.22	11,576.82	--	--	-195.85	176.79	--	--	--
合计	--	46,311.88	46,415.36	886.78	29,567.02	--	--	1,107.64	10,153.65	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、复合超硬材料高技术产业化项目已建成投产，已累计实现效益 9,586.65 万元。由于产品销售结构与募投项目设计时发生变化，导致未达预期效益。</p> <p>2、复合超硬材料制品项目已累计实现效益 390.21 万元，由于市场拓展未达预期，导致项目投资进度较慢。</p> <p>3、金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目及聚晶金刚石复合片 (PDC) 截齿及潜孔钻头产业化项目属于填补国内外市场的全新产品，其市场推广进程不同于其他现存产品，需要一个客户逐步试用和接受的过程。为最大限度维护公司股东利益，公司将随着产品市场拓展进度推进项目投资进度。</p> <p>4、由于郑州华源新产品研发及收购整合未达预期，导致郑州华源业绩未达预期。</p>											
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	<p>适用</p> <p>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。截止到报告期末，金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目使用 3,623.24 万元，进度为 39.37%；聚晶金刚石复合片 (PDC) 截齿及潜孔钻头项目使用 2,921.58 万元，进度为 22.08%。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》，同意将超额募集资金 5,032 万元用于收购郑州华源 80%股权项目，截止报告期末，该部分资金已经投资完毕，进度为 100%。</p>											
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

### 三、新颁布或修订的会计准则对公司合并财务报表的影响

适用  不适用

## 四、其他重大事项进展情况

√ 适用 □ 不适用

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	是否经过规定程序	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	500	2013年7月17日	2014年4月30日		500	是		4.35	4.35
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2013年12月31日	2014年2月13日		500	是		3.62	3.62
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2014年2月20日	2014年3月28日		1,000	是		5.42	5.42
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,500	2014年2月27日	2014年8月28日		1500	是		40.39	40.39
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2014年4月2日	2014年9月29日		1,000	是		26.63	18.12
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2014年4月8日	2014年4月29日		500	是		1.29	1.29
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2014年5月28日	2014年6月25日		500	是		1.65	1.65
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2014年6月11日	2014年6月25日		500	是		0.82	0.82
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,500	2014年9月2日	2014年12月1日			是		17.63	
交通银行	无	否	银行理财	2,000	2013年12月27日	2014年7月1日		2,000	是		66.25	64.11
云南国际信托有限公司	无	否	银行理财	1,500	2013年11月13日	2014年2月20日		1,500	是		27.67	27.67
云南国际信托有限公司	无	否	银行理财	1,500	2013年11月13日	2014年5月15日		1,500	是		48.88	48.88
广东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2014年3月6日	2014年6月9日		1,000	是		13.27	13.27
广东发展银行	无	否	银行理财	2,500	2014年4月4日	2014年5月23日		2,500	是		18.46	18.46

广东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2014年5月29日	2014年6月26日		1,000	是		2.57	2.57
广东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2014年6月16日	2014年6月26日		1,000	是		0.94	0.94
广东发展银行	无	否	银行理财	2,000	2014年6月30日	2014年10月8日			是		28.89	
广东发展银行	无	否	银行理财	1,500	2014年7月4日	2014年7月8日		1,500	是		0.61	0.61
广东发展银行	无	否	银行理财	1,500	2014年7月8日	2014年8月8日		1,500	是		5.35	5.35
中国建设银行	无	否	银行理财	1,500	2014年4月9日	2014年5月20日		1,500	是		7.58	7.58
方正东亚信托有限公司	无	否	理财产品	2,500	2014年5月16日	2014年11月12日			是		90	
方正东亚信托有限公司	无	否	理财产品	1,000	2014年5月27日	2014年11月23日			是		36	
方正证券	无	否	收益凭证	1,000	2014年9月10日	2015年3月10日			是		32.68	
	无	否	国债逆回购	3,000	2014年1月1日	2014年3月31日		3,000	是		12.58	12.58
	无	否	国债逆回购	4,500	2014年4月1日	2014年6月30日		4,500	是		32.3	32.3
	无	否	国债逆回购	4,500	2014年7月1日	2014年9月30日		4,500	是		40.7	40.26
合计				41,000	--	--	--	33,000	--		566.53	350.24
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											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）												
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明	截至目前，公司在任一时点用于投资理财的自有闲置资金不超过人民币壹亿贰仟万元。											

## 五、报告期内现金分红政策的执行情况

2014 年 4 月份，公司《2013 年度利润分配及资本公积金转增方案》已经实施完毕。报告期内公司未执行现金分红。

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

适用  不适用

## 七、向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

适用  不适用

## 八、公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

## 第五节 财务报表

### 一、财务报表

#### 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	281,488,881.02	311,024,055.02
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	2,205,789.25	4,912,152.29
应收账款	83,376,996.62	88,707,103.07
预付款项	1,930,527.60	696,490.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,509,151.05	3,244,654.55
应收股利		
其他应收款	2,850,861.27	1,383,193.44
买入返售金融资产		
存货	96,455,172.21	65,477,997.23
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,000,000.00	95,000,000.00
流动资产合计	589,817,379.02	570,445,646.28
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	119,872,755.80	118,104,658.13
在建工程	30,091,024.71	20,133,968.88
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	31,714,398.38	31,589,430.57
开发支出		
商誉	84,529,380.30	84,529,380.30
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,609,341.97	1,566,220.47
其他非流动资产	10,000,000.00	10,722,073.64
非流动资产合计	277,816,901.16	266,645,731.99
资产总计	867,634,280.18	837,091,378.27
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	22,053,000.00	12,605,400.00
应付账款	31,460,236.48	23,117,564.26
预收款项	3,578,458.96	1,674,451.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,656,042.29	2,239,804.47
应交税费	1,549,506.31	7,595,461.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,294,044.64	5,393,816.15

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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	66,591,288.68	52,626,497.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	54,989,251.77	54,989,251.77
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,695,265.46	1,695,265.46
其他非流动负债	25,969,357.56	27,375,607.56
非流动负债合计	82,653,874.79	84,060,124.79
负债合计	149,245,163.47	136,686,622.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	216,000,000.00	216,000,000.00
资本公积	313,499,139.15	313,499,139.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,956,991.77	18,956,991.77
一般风险准备		
未分配利润	159,461,753.64	140,786,348.38
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	707,917,884.56	689,242,479.30
少数股东权益	10,471,232.15	11,162,276.28
所有者权益（或股东权益）合计	718,389,116.71	700,404,755.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	867,634,280.18	837,091,378.27

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：汤友增

## 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	280,216,960.04	273,564,206.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	1,935,990.25	3,366,500.29
应收账款	53,472,191.24	58,538,857.79
预付款项	321,527.60	229,713.06
应收利息	1,509,151.05	3,244,654.55
应收股利		
其他应收款	3,779,267.90	1,636,998.21
存货	79,958,952.37	56,381,105.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,000,000.00	95,000,000.00
流动资产合计	541,194,040.45	491,962,035.97
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	145,000,000.00	145,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	109,522,113.76	108,971,786.78
在建工程	30,054,544.71	20,133,968.88
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	28,060,832.54	27,963,496.82
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	893,106.07	956,369.26
其他非流动资产	10,000,000.00	10,456,573.64
非流动资产合计	323,530,597.08	313,482,195.38
资产总计	864,724,637.53	805,444,231.35
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	22,053,000.00	12,605,400.00
应付账款	25,533,889.10	18,069,659.30
预收款项	3,578,458.96	546,871.97
应付职工薪酬	1,474,301.68	1,969,642.82
应交税费	851,218.20	2,530,111.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,284,235.31	1,801,931.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	76,775,103.25	37,523,617.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	54,989,251.77	54,989,251.77
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	486,698.18	486,698.18
其他非流动负债	25,969,357.56	27,375,607.56
非流动负债合计	81,445,307.51	82,851,557.51
负债合计	158,220,410.76	120,375,174.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	216,000,000.00	216,000,000.00
资本公积	313,499,139.15	313,499,139.15

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,956,991.77	18,956,991.77
一般风险准备		
未分配利润	158,048,095.85	136,612,925.89
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	706,504,226.77	685,069,056.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	864,724,637.53	805,444,231.35

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：汤友增

### 3、合并本报告期利润表

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	46,485,662.89	37,914,616.21
其中：营业收入	46,485,662.89	37,914,616.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	32,726,709.98	27,654,863.45
其中：营业成本	20,991,244.07	20,054,421.68
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	626,820.76	379,044.07
销售费用	3,622,392.29	2,197,853.32
管理费用	8,593,327.09	6,832,208.48
财务费用	-1,107,074.23	-2,370,023.89
资产减值损失	0.00	561,359.79

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）	844,626.52	990,438.68
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）	14,603,579.43	11,250,191.44
加：营业外收入	729,356.07	1,696,348.86
减：营业外支出	154,170.94	180.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,178,764.56	12,946,360.30
减：所得税费用	2,281,375.58	2,315,659.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,897,388.98	10,630,700.72
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	13,289,096.02	9,987,024.90
少数股东损益	-391,707.04	643,675.82
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0615	0.0462
（二）稀释每股收益	0.0615	0.0462
七、其他综合收益		
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		
八、综合收益总额	12,897,388.98	10,630,700.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,289,096.02	9,987,024.90
归属于少数股东的综合收益总额	-391,707.04	643,675.82

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：汤友增

## 4、母公司本报告期利润表

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	46,464,293.53	26,422,851.48
减：营业成本	21,697,869.68	14,547,054.19
营业税金及附加	622,578.60	232,810.14
销售费用	1,858,527.81	1,345,395.50
管理费用	7,346,327.60	6,154,342.93
财务费用	-851,511.47	-2,364,600.92
资产减值损失	0.00	561,359.79
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）	844,626.52	3,565,141.96
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）	16,635,127.83	9,511,631.81
加：营业外收入	729,356.07	1,696,348.86
减：营业外支出	154,170.94	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,210,312.96	11,207,980.67
减：所得税费用	2,359,058.40	1,220,955.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,851,254.56	9,987,024.90
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0688	0.0462
（二）稀释每股收益	0.0688	0.0462
六、其他综合收益		
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		
七、综合收益总额	14,851,254.56	9,987,024.90

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：汤友增

**5、合并年初到报告期末利润表**

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	126,206,489.03	97,849,303.89
其中：营业收入	126,206,489.03	97,849,303.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	98,306,897.56	75,467,223.26
其中：营业成本	68,779,822.05	55,305,390.38
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	1,713,309.95	1,030,686.87
销售费用	8,316,725.23	4,807,373.05
管理费用	23,250,512.17	19,922,997.34
财务费用	-3,757,255.97	-6,481,832.45
资产减值损失	3,784.13	882,608.07
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）	3,502,355.24	3,442,871.64
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）	31,401,946.71	25,824,952.27
加：营业外收入	2,825,837.08	2,498,790.58

减：营业外支出	581,227.96	180.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,646,555.83	28,323,562.85
减：所得税费用	4,862,194.70	3,446,756.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,784,361.13	24,876,806.45
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	29,475,405.26	24,233,130.63
少数股东损益	-691,044.13	643,675.82
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1365	0.1122
（二）稀释每股收益	0.1365	0.1122
七、其他综合收益		
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		
八、综合收益总额	28,784,361.13	24,876,806.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,475,405.26	24,233,130.63
归属于少数股东的综合收益总额	-691,044.13	643,675.82

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：汤友增

## 6、母公司年初到报告期末利润表

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	115,303,381.67	86,357,539.16
减：营业成本	60,892,008.62	49,798,022.89
营业税金及附加	1,704,901.76	884,452.94
销售费用	4,641,005.33	3,954,915.23
管理费用	20,381,261.76	19,245,131.79

财务费用	-3,350,826.16	-6,476,409.48
资产减值损失	-421,754.63	882,608.07
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）	3,502,355.24	6,017,574.92
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）	34,959,140.23	24,086,392.64
加：营业外收入	2,825,837.08	2,498,790.58
减：营业外支出	581,227.96	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,203,749.35	26,585,183.22
减：所得税费用	4,968,579.39	2,352,052.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,235,169.96	24,233,130.63
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1492	0.1122
（二）稀释每股收益	0.1492	0.1122
六、其他综合收益		
其中：以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		
七、综合收益总额	32,235,169.96	24,233,130.63

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：汤友增

## 7、合并年初到报告期末现金流量表

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	113,743,294.05	102,405,670.22
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	1,383,255.32	303,034.27
收到其他与经营活动有关的现金	10,369,679.10	8,815,985.12
经营活动现金流入小计	125,496,228.47	111,524,689.61
购买商品、接受劳务支付的现金	45,143,544.28	51,102,411.18
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	34,798,305.64	21,839,833.93
支付的各项税费	15,489,927.28	7,345,286.13
支付其他与经营活动有关的现金	25,165,673.92	15,660,820.84
经营活动现金流出小计	120,597,451.12	95,948,352.08
经营活动产生的现金流量净额	4,898,777.35	15,576,337.53
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	3,502,355.24	3,442,871.64
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	360,404,666.31	278,000,000.00

投资活动现金流入小计	363,907,021.55	297,442,871.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,052,240.39	17,929,672.45
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		70,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	335,000,600.00	258,000,000.00
投资活动现金流出小计	348,052,840.39	346,829,672.45
投资活动产生的现金流量净额	15,854,181.16	-49,386,800.81
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	5,079,374.07	10,181,663.12
筹资活动现金流入小计	5,079,374.07	10,181,663.12
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	10,800,000.00	18,000,000.00
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	10,800,000.00	18,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,720,625.93	-7,818,336.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,886.58	-67,546.87
五、现金及现金等价物净增加额	14,992,446.00	-41,696,347.03
加：期初现金及现金等价物余额	370,393,785.02	433,978,245.75
六、期末现金及现金等价物余额	385,386,231.02	392,281,898.72

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：汤友增

**8、母公司年初到报告期末现金流量表**

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	105,173,689.05	96,299,502.67
收到的税费返还	1,383,255.32	303,034.27
收到其他与经营活动有关的现金	6,306,581.98	3,957,581.76
经营活动现金流入小计	112,863,526.35	100,560,118.70
购买商品、接受劳务支付的现金	37,815,274.18	45,013,272.20
支付给职工以及为职工支付的现金	30,227,400.84	20,347,450.59
支付的各项税费	11,426,712.98	6,561,541.07
支付其他与经营活动有关的现金	16,394,711.36	14,117,428.56
经营活动现金流出小计	95,864,099.36	86,039,692.42
经营活动产生的现金流量净额	16,999,426.99	14,520,426.28
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	3,502,355.24	3,442,871.64
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	360,000,000.00	278,000,000.00
投资活动现金流入小计	363,502,355.24	297,442,871.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,560,896.04	17,542,757.45
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		70,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	335,000,000.00	258,000,000.00
投资活动现金流出小计	343,560,896.04	346,442,757.45
投资活动产生的现金流量净额	19,941,459.20	-48,999,885.81
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	25,079,374.07	10,181,663.12
筹资活动现金流入小计	25,079,374.07	10,181,663.12
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	10,800,000.00	18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,800,000.00	18,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	14,279,374.07	-7,818,336.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,886.58	-67,546.87
五、现金及现金等价物净增加额	51,180,373.68	-42,365,343.28
加：期初现金及现金等价物余额	332,933,936.36	433,978,245.75
六、期末现金及现金等价物余额	384,114,310.04	391,612,902.47

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：汤友增

## 二、审计报告

第三季度报告是否经过审计

 是  否

公司第三季度报告未经审计。

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事长：方海江