



河南四方达超硬材料股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 02 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

二、除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
方海江	董事长	国外出差	杨国栋
付玉霞	副董事长	国外出差	傅晓成

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)汤友增声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第八节 公司治理.....	51
第九节 财务报告.....	54
第十节 备查文件目录.....	140

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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
国泰君安、保荐机构	指	国泰君安证券股份有限公司
PCD	指	聚晶金刚石，Polycrystalline Diamond 的英文简称。
PDC	指	聚晶金刚石复合片，Polycrystalline Diamond Compact 的英文简写。
郑州华源	指	郑州华源超硬材料工具有限公司
开封四方达	指	开封四方达超硬材料有限公司

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	四方达		
公司的外文名称	SF DIAMOND CO., LTD		
公司的外文名称缩写	SF Diamond		
公司的法定代表人	方海江		
注册地址	郑州经济技术开发区第七大街 151 号		
注册地址的邮政编码	450016		
办公地址	郑州经济技术开发区第十大街 109 号		
办公地址的邮政编码	450016		
公司国际互联网网址	www.sf-diamond.com		
电子信箱	sr@sf-diamond.com		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层		

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

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 03 月 05 日	郑州市金水区庙李乡 陈砦村	41000020007431/1	410105271733521	27173352-1
股份公司成立变更 注册登记	2008 年 09 月 28 日	郑州市经济技术开发 区第七大街 151 号	410000100017807 (1-1)	410104271733521	27173352-1
首次公开发行股票 变更注册登记	2011 年 04 月 27 日	郑州市经济技术开发 区第七大街 151 号	410000100017807 (1-1)	410104271733521	27173352-1
变更注册资本注册 登记	2012 年 06 月 14 日	郑州市经济技术开发 区第七大街 151 号	410000100017807 (1-1)	410104271733521	27173352-1
变更注册资本注册 登记	2013 年 06 月 24 日	郑州市经济技术开发 区第七大街 151 号	410000100017807 (1-1)	410104271733521	27173352-1
变更经营范围注册 登记	2013 年 12 月 05 日	郑州市经济技术开发 区第七大街 151 号	410000100017807 (1-1)	410104271733521	27173352-1

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	189,073,155.21	151,356,757.60	24.92%	131,666,992.18
营业成本（元）	100,458,351.60	87,746,017.94	14.49%	79,915,449.90
营业利润（元）	-21,059,022.29	35,932,800.46	-158.61%	32,041,460.59
利润总额（元）	37,013,788.73	39,671,705.84	-6.70%	39,440,200.59
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	37,458,156.16	32,902,854.10	13.84%	34,329,841.24
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-25,989,691.83	26,095,040.46	-199.60%	26,929,344.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,587,389.68	50,323,029.60	-23.32%	30,437,029.47
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1786	0.233	-23.35%	0.2536
基本每股收益（元/股）	0.17	0.15	13.33%	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.15	13.33%	0.16
加权平均净资产收益率	5.35%	4.84%	0.51%	5.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-3.71%	3.84%	-7.55%	4.08%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	216,000,000.00	216,000,000.00	0.00%	120,000,000.00
资产总额（元）	849,112,657.50	837,091,378.27	1.44%	730,299,593.28
负债总额（元）	126,361,840.96	136,686,622.69	-7.55%	55,959,968.08
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	715,900,635.46	689,242,479.30	3.87%	674,339,625.20
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.3144	3.1909	3.87%	5.6195
资产负债率	14.88%	16.33%	-1.45%	7.66%

二、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-1,389,690.63	5,378.08		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,437,200.00	4,043,175.00	7,395,240.00	
委托他人投资或管理资产的损益	6,481,705.15	5,024,311.76	1,181,034.82	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	54,989,251.77	-989,251.77		根据股权收购协议，将本期无需支付的或有事项计入损益
对外委托贷款取得的损益		262,505.71	126,691.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,049.88	-309,647.70	3,500.00	
减：所得税影响额	1,303,541.07	1,214,745.38	1,305,970.02	
少数股东权益影响额（税后）	-196,872.89	13,912.06		
合计	63,447,847.99	6,807,813.64	7,400,496.79	--

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。

三、重大风险提示

1、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，存在整体资产使用效率下降风险。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。

2、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。

3、技术人才和业务骨干流失的风险

超硬材料是技术密集型行业，技术创新能力和工艺管理水平决定产品品质的高低，进而影响公司市场竞争地位，存在技术人才和业务骨干流失的风险。为了保持核心骨干人员和技术人才的稳定，公司为其提供了良好薪酬待遇和激励机制，同时通过内部培训和提升，加大核心骨干和技术人才的储备，强化技术人才和业务骨干梯队建设，通过引入知识管理系统促进公司核心知识沉淀，打造公司核心知识壁垒，从而降低核心骨干和技术人才的可能流失所导致的风险。

4、管理风险

公司进入快速发展期，虽然具备较完善的管理体系和较成熟的管理运营能力，但随着公司未来销售收入和规模不断增长，公司管理体系完善和管理水平提升面临较大的挑战。公司将持续优化法人治理结构，不断健全采购、生产、质量、销售等方面的内控管理，加强对现有管理队伍的培养，形成公司特有的、且适合公司的经营管理经验，为自身的发展壮大打下了坚实的基础。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014 年，面对复杂严峻的国内外经济形势，公司按照聚焦复合材料、聚焦大客户、聚焦产品性能的经营策略，坚持以市场为导向，以客户需求为标准，以销售交货为核心的工作方针，持续加大研发投入，完善研发梯队建设，提升自主创新能力；深入推进三化工作，启动信息知识管理和商业智能项目，提高生产运营效率，降低劳动成本；加强企业文化建设，打造四方达动车组文化，积极探索激励机制，凝聚团队动力，提升产品市场竞争力，较好地完成了公司既定目标。

报告期内，公司各募投项目建设稳步推进，其中，复合超硬材料制品项目累计投入 3,211.82 万元，建设进度达到 99.21%；金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目累计投入 6,093.85 万元，建设进度达到 66.21%；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 3,473.16 万元，建设进度达到 26.25%。

报告期内，公司实现营业收入 18,907.32 万元，同比增加 24.92%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,745.82 万元，同比增加 13.84%；整体毛利率较 2013 年度上升 4.84%；实现研发投入 1,647.90 万元，比去年同期增长 33.33%。

2、报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1) 概述

2014 年度，由于公司调整产品销售战略，石油片销售和国际销售大幅增加以及本期合并了郑州华源全年经营成果，所以公司的收入、成本、费用等项目均有较大幅度的增长。

2014 年度，公司实现营业收入 18,907.32 万元，比去年同期增长 24.92%；实现营业成本 10,045.84 万元，比去年同期增长 14.49%；实现销售费用 2,019.73 万元，比去年同期增长 147.79%；实现管理费用 3,934.22 万元，比去年同期增长 38.01%；实现财务费用-604.70 万元，比去年同期增长 21.45%；实现营业利润-2,105.90 万元，比去年同期减少 158.61%；利润总额 3,701.38 万元，比去年同期减少 6.7%；归属于上市公司股东的净利润 3,745.82 万元，比上年

同期增加 13.84%；实现研发投入 1,647.90 万元，比去年同期增长 33.33%；经营活动产生的现金净流入 3,858.74 万元，比去年同期减少 23.32%；投资活动产生的现金净流出 23,350.82 万元，比去年同期增加 117.73%；筹资活动产生的现金净流出 568.03 万元，比去年同期减少 14.69%。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

由于本期计提减值准备损失 6,007.09 万元，导致营业利润同比下降 158.61%，但郑州华源本期未完成股权转让协议中约定的业绩承诺，所以将不需要支付的第二期股权转让价款及利息 5,498.93 万元计入营业外收入，由此利润总额同比下降 6.7%。

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	189,073,155.21	151,356,757.60	24.92%

驱动收入变化的因素

2014 年度，由于公司调整产品销售战略，石油片销售和 international 销售大幅增加，所以公司的销售收入有较大幅度的增长。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

3) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,197,293.70	8,150,869.78	147.79%	主要原因为：①本期合并郑州华源超硬材料工具有限公

				司全年的销售费用 705.92 万元；②开封方源金刚石科技有限公司本期计提产品质量保修费 541.73 万元；③本期公司本部销售收入大幅增加以及郑州华源公司加大市场营销和维护力度，导致销售人员工资增加 322.19 万元、差旅费增加 129.06 万元。
管理费用	39,342,199.55	28,505,805.53	38.01%	主要原因为公司本期合并郑州华源超硬材料工具有限公司全年的管理费用以及产品研发投入、工资、咨询费和折旧费增加造成，具体金额变动为本期产品研发投入增加 411.97 万元、工资（含郑州华源公司）增加 277.25 万元、咨询费增加 199.72 万元和折旧费增加 108.14 万元。
财务费用	-6,047,022.63	-7,698,389.24	21.45%	
所得税	3,867,727.77	5,724,230.38	-32.43%	主要原因为根据审定的利润情况调整递延所得税费用造成。
营业税金及附加	2,592,201.55	1,643,818.46	57.69%	主要原因为公司 2014 年度国际销售收入大幅增加，导致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。
资产减值损失	60,070,858.88	1,110,894.66	5,307.43%	主要原因为计提商誉减值准备 4,735.47 万元、计提存货跌价准备 719.56 万元、计提应收账款坏账准备 552.06 万元。
营业外收入	59,974,297.05	4,288,335.38	1,298.54%	主要原因为郑州华源公司本期未完成股权转让协议中约定的业绩承诺，所以将不需要支付的第二期股权转让价款 5,400 万元及计提的利息 98.93 万元记入营业外收入。
营业外支出	1,901,486.03	549,430.00	246.08%	主要原因是固定资产处置损失 60.98 万元、存货盘亏损失 67.53 万元以及应收账款核销 49.18 万元造成。

4) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司申请发明专利 3 项、实用新型专利 5 项，新获授权实用新型专利 6 项，计算机软件著作权 1 项，报告期末在申请实用新型专利 3 项、发明专利 3 项。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	16,479,049.41	12,359,344.47	11,876,313.22
研发投入占营业收入比例	8.72%	8.17%	9.02%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	255,972,053.98	121,152,497.50	111.28%
经营活动现金流出小计	217,384,664.30	70,829,467.90	206.91%
经营活动产生的现金流量净额	38,587,389.68	50,323,029.60	-23.32%
投资活动现金流入小计	608,612,565.15	583,030,911.76	4.39%
投资活动现金流出小计	842,120,765.12	690,277,657.16	22.00%
投资活动产生的现金流量净额	-233,508,199.97	-107,246,745.40	-117.73%
筹资活动现金流入小计	5,119,700.63	11,341,212.47	-54.86%
筹资活动现金流出小计	10,800,000.00	18,000,000.00	-40.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,680,299.37	-6,658,787.53	14.69%
现金及现金等价物净增加额	-200,602,253.07	-63,584,460.73	-215.49%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动现金流入 2014 年度比上年同期增加 111.28%，主要是由于公司本期石油片销售和國際销售大幅增加，回款增加造成；

2、经营活动现金流出 2014 年度比上年同期增加 206.91%，主要是由于公司本期销售大幅增加，成本增加造成；

3、经营活动产生的现金流量净额 2014 年度比上年同期减少 23.32%，主要是由于子公司郑州华源公司收入大幅下降，利润亏损，经营活动现金流出金额大于流入金额造成；

4、投资活动产生的现金流量净额 2014 年度比上年同期减少 117.73%，主要是由于本期将超过 3 个月的定期存款 16,000 万元视同支付的其他与投资活动有关的现金造成；

5、筹资活动现金流入 2014 年度比上年同期减少 54.86%，主要是由于募集资金存款基数减少，实际收到的存款利息减少造成；

6、筹资活动现金流出 2014 年度比上年同期减少 40%，主要是由于公司本期实际支付的现金分红较少造成；

7、现金及现金等价物净增加额 2014 年度比上年同期减少 215.49%，主要是由于本期将超过 3 个月的定期存款 16,000 万元视同支付的其他与投资活动有关的现金造成；

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

6) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	68,496,861.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	36.23%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	58,523,514.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.64%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

7) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司专注于复合超硬材料领域的研究和生产，做大做强复合超硬材料产业，积极拓展国际市场，提升品牌国际影响力，致力于增强公司的盈利能力，同时产业链向下游复合超硬材料制品行业延伸。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司经营计划进展情况详见本章第一部分“管理层讨论和分析”。

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

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
制造业	186,195,166.52	89,362,758.81
分产品		
超硬复合材料	154,841,277.28	80,885,530.58
超硬复合材料制品	25,630,010.88	5,965,903.28
微粉及其他	5,723,878.36	2,511,324.95
分地区		
国内销售	73,622,142.09	25,263,061.29
国外销售	112,573,024.43	64,099,697.52

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	186,195,166.52	96,832,407.71	47.99%	23.80%	10.36%	6.33%
分产品						
超硬复合材料	154,841,277.28	73,955,746.70	52.24%	44.48%	23.71%	8.02%
超硬复合材料制品	25,630,010.88	19,664,107.60	23.28%	-38.51%	-26.88%	-12.20%
分地区						
国内销售	73,622,142.09	48,359,080.80	34.31%	-5.33%	1.04%	-4.14%
国外销售	112,573,024.43	48,473,326.91	56.94%	54.97%	21.53%	11.85%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	299,291,118.94	35.25%	311,024,055.02	37.16%	-1.91%	
应收账款	89,621,014.16	10.55%	88,707,103.07	10.60%	-0.05%	
存货	86,334,350.99	10.17%	65,477,997.23	7.82%	2.35%	主要原因是公司本期销售收入大幅增加，需要增加库存储备造成。
固定资产	158,435,118.13	18.66%	118,104,658.13	14.11%	4.55%	主要原因是公司募集资金项目复合超硬材料高技术产业化项目二期工程已完工，期末结转工程款及设备款 3,276 万元进入固定资产造成。
在建工程		0.00%	20,133,968.88	2.41%	-2.41%	主要原因是期末将已完工未决算的复合超硬材料高技术产业化项目二期工程及设备款暂估入固定资产造成。
其他流动资产	116,625,408.08	13.73%	95,000,000.00	11.35%	2.38%	主要原因是期末理财资金尚未到期造成。
商誉	37,174,708.04	4.38%	84,529,380.30	10.10%	-5.72%	主要原因是郑州华源公司本期未完成收购协议中约定的有关利润的条款，故对因收购其 80% 股权产生的商誉进行了减值测试，计提商誉减值准备 4,735.47 万元造成。

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应付票据	42,418,480.00	5.00%	12,605,400.00	1.51%	3.49%	主要原因是公司获得银行敞口承兑授信，增加银行承兑汇票对外支付的比例且已开具的银行承兑汇票在期末没有到期造成。
应付账款	28,712,492.93	3.38%	23,117,564.26	2.76%	0.62%	
其他应付款	10,669,221.81	1.26%	5,393,816.15	0.64%	0.62%	主要原因是期末确认高富有代公司客户垫付的货款 452.34 万元造成。
长期应付款		0.00%	54,989,251.77	6.57%	-6.57%	主要原因是郑州华源公司本期未完成收购协议中约定的有关利润的条款，所以将不需要支付的收购款余额 5,400 万元及计提的利息 98.93 万元记

						入本期收益造成。
预计负债	5,417,300.00	0.64%		0.00%	0.64%	主要原因是本公司的孙公司开封方源金刚石科技有限公司期末确认因销售压机及框架产品预计的售后维修费用造成。
递延收益	25,500,607.56	3.00%	27,375,607.56	3.27%	-0.27%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

2) 募集资金使用情况

适用 不适用

1. 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,311.88
报告期投入募集资金总额	5,249.67
已累计投入募集资金总额	32,817.71
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 2014 年 12 月 31 日，公司累计使用的募集资金 32,817.71 万元，剩余未使用募集资金 13,494.17 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

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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	3,948.04	10,758.05	是	否
复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52	624.62	3,211.82	99.21%	2013年08月31日	-13.31	366.52	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28日				否
承诺投资项目小计	--	18,139.79	18,243.27	624.62	18,218.7	--	--	3,934.73	11,124.57	--	--
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	4,073.47	6,093.85	66.21%	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	551.58	3,473.16	26.25%	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28日	-2,056.98	-1,534.67	否	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	4,625.05	14,599.0	--	--	-2,056.98	-1,534.67	--	--

					1						
合计	--	46,311.88	46,415.36	5,249.67	32,817.71	--	--	1,877.75	9,589.9	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、复合超硬材料制品项目已累计实现效益 366.52 万元，由于市场拓展未达预期，导致项目投资进度较慢。2、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。目前上述两项目已经完成了基建工程，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。3、公司在对郑州华源进行整合的过程中，郑州华源的部分客户和销售人员流失，导致 2014 年郑州华源的营业收入较 2013 年大幅下降，存货和应收账款发生减值损失，因此未达到预期收益。										
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 1、超募资金共计 28,172.09 万元，经第一届董事会第十一次会议审议通过，本公司计划金属切削用 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资金 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。截至报告期末，金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目使用 6,093.85 万元，进度为 66.21%；聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头项目使用 3,473.16 万元，进度为 26.25%。2、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超硬材料工具有限公司。截至 2013 年末，该项目超募资金 5,032 万元已经投资完毕，进度为 100%。										
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

3.募集资金变更项目情况

适用 不适用

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
收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权项目	复合超硬材料及制品研发中心工程项目	2,068	0	2,068	100.00%	2013 年 06 月 28 日	-2,056.98	否	否
合计	--	2,068	0	2,068	--	--	-2,056.98	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		2013 年 6 月 6 日和 2013 年 6 月 23 日，公司第二届董事会第十三次会议和 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》，同意公司变更原募集资金项目“复合超硬材料及制品研发中心工程项目”，将该项目募集资金 2,068.00 万元和超额募集资金 5,032.00 万元共计 7,100.00 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。截至 2013 年末，项目第一期股权转让款 7,100.00 万元已经支付完毕。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		公司在对郑州华源进行整合的过程中，郑州华源的部分客户和销售人员流失，导致 2014 年郑州华源的营业收入较 2013 年大幅下降，存货和应收账款发生减值损失，因此未达到预期收益。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
郑州华源超硬材料工具有限公司	子公司	超硬材料	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。	2,297 万元	61,469,160.36	31,615,838.69	16,493,193.52	-22,805,928.19	-20,569,840.84
开封四方达超硬材料有限公司	子公司	超硬材料	超硬材料、超硬工具、设备及配件的研制、开发、生产、销售，实业投资，技术咨询服务，从事货物和技术进出口业务。	2,000 万元	19,996,906.24	19,995,598.02	0.00	660.95	660.95

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

中国超硬材料行业经过近 50 年的发展，行业从无到有、从小变大、从弱变强，技术不断进步，产品品种不断增加，应用领域不断扩展，现已形成了一个门类齐全、具有相当规模的完整工业体系。

1、进口替代进程呈现逐步加速趋势

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

2、行业并购整合将呈现加速趋势

我国超硬材料行业上游竞争格局基本形成，中下游行业因产品应用领域较多且技术壁垒较高，各细分行业仍存在许多产品单一、规模较小企业，这为那些已具备资本市场先发优势的领先企业提供了外延式发展机会。未来在我国资本市场持续深化改革背景下，行业内兼并收购数量将不断增多，兼并收购速度也会不断加快，这将有利于整个行业快速做大做强，行业集中度进一步提高。

（二）公司面临的市场格局

公司是国内规模最大的聚晶金刚石（PCD）研发与生产企业，也是产品品种、规格最为齐全的业内厂商，本公司技术工艺先进、产品竞争力强，属于行业内品质领先的复合超硬材料制造商，目前公司正依托复合超硬材料技术优势向下游各领域拓展。

全球高端拉丝模坯市场份额主要被国外供应商所控制，公司是国内最大、国际第三的聚晶金刚石拉丝模坯生产企业。

我国煤田/矿山用 PCD 复合片领域竞争较充分，公司着力开发高端煤田/矿山用 PCD 复合片市场，以寻求产品的差异化竞争。

石油/天然气钻探用 PCD 复合片由于技术壁垒高和生产工艺复杂，高端产品大部分为国际著名厂商垄断。公司中高端石油/天然气钻探用复合片性价比优势逐步凸显，国外市场开拓顺利。

PCD/PCBN 刀具用复合片高端市场主要由国外著名企业等占据。公司 PCD/PCBN 刀具用复合片依靠大直径和品质稳定扩大该市场份额。

（三）公司面临的风险及应对措施

1、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，存在整体资产使用效率下降风险。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。

2、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。

3、技术人才和业务骨干流失的风险

超硬材料是技术密集型行业，技术创新能力和工艺管理水平决定产品品质的高低，进而影响公司市场竞争地位，存在技术人才和业务骨干流失的风险。为了保持核心骨干人员和技术人才的稳定，公司为其提供了良好薪酬待遇和激励机制，同时通过内部培训和提升，加大核心骨干和技术人才的储备，强化技术人才和业务骨干梯队建设，通过引入知识管理系统促进公司核心知识沉淀，打造公司核心知识壁垒，从而降低核心骨干和技术人才的可能流失所导致的风险。

4、管理风险

公司进入快速发展期，虽然具备较完善的管理体系和较成熟的管理运营能力，但随着公司未来销售收入和规模不断增长，公司管理体系完善和管理水平提升面临较大的挑战。公司将持续优化法人治理结构，不断健全采购、生产、质量、销售等方面的内控管理，加强对现有管理队伍的培养，形成公司特有的、且适合公司的经营管理经验，为自身的发展壮大打下了坚实的基础。

（四）公司未来发展面临的机遇和挑战

1、公司面临的机遇

（1）产业配套及政策优势

中国是全球超硬材料生产第一大国，河南省又是我国超硬材料的研发、制造产业中心，

具有得天独厚的产业配套优势，为公司原材料采购和科研创新提供了有利条件。郑州市人民政府在《郑州市人民政府关于印发郑州市超硬材料产业集群发展规划（2014-2020年）的通知》中提出：“通过 5-7 年的发展，充分发挥集群效应，延伸和完善上下游紧密协作的产业链条，培育和引进一批行业巨头，促进集群内企业协调快速发展，巩固和提升我市在超硬材料行业领导地位，发展成为全球超硬材料产业重要的生产中心、研创中心、商贸中心。以超硬材料为主的新材料产业销售收入力争 2016 年达到 1,000 亿元，2018 年达到 1,500 亿元，2020 年达到 2,000 亿元。”

（2）资金和品牌优势

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

2、公司面临的挑战

（1）打造强凝聚力的团队

面对日趋激烈的市场竞争和公司规模日益扩大的趋势，公司面临管理、技术、营销、生产等中高级人才需求日益增加，以及如何维护人才队伍稳定等问题，公司需要积极探寻激励机制和约束机制，优化管理体制和用人机制，努力增强员工向心力，提升团队凝聚力。

（2）新产品研发和市场开拓

面对超硬材料应用领域扩大和进口替代趋势，公司面临新产品研发和市场拓展等问题，公司需要积极寻求产品在新替代领域的技术升级之路，多出适销对路的新产品，不断提高产品的综合性能，依靠完美的技术解决方案和产品质量稳步拓展市场。

（五）公司未来发展规划及 2015 年经营计划

1、未来发展规划

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

2、2015 年度经营计划

2015 年，公司将统筹全局均衡发展，注重提高对客户的服务水平，强化产品质量控制，

推进募投项目建设进度，重点展开以下工作：

1、继续坚持聚焦战略，提高市场份额。

要继续精准产品对标，深化业绩倍增理念，持续优化业务模版，发挥客户开发及产品推广的协同效应，同时依托全面预算管理，依托各业务单元细化的工作计划和工作模板，依托 BA 系统分析运营情况，第一时间发现异常指标，采取纠正措施，确保目标顺利达成。

2、继续推进三化建设，提升管理运营效率。

信息化工作更加深入的开展，加强信息化数据安全和数据深挖工作，明晰成本中心和利润中心管理目标，为各业务部门决策提供易用、及时、准确的数据。继续推进标准化工作，全面梳理包括采购、研发、生产和销售等运营环节，不断优化现有系统和流程，采用多方式多手段降低运营成本，提高运营效益。依托知识管理系统，健全各业务单元流程化、模板化和知识化，保证核心知识的积累和有效沉淀，打造知识竞争壁垒。公司知识管理系统上线，梳理现有流程和岗位，优化生产和管理流程化和模板化，整体降低经营管理成本。继续推进自动化工作，继续坚持自主研发与联合开发相结合的战略，加快设备升级换代，同时鼓励员工积极进行技术创新和小改小革，全面提高自动化率，降低劳动强度、提高劳动效率。

3、以用户为中心的运营体系更加流畅、更加高效。

强化内部客户服务意识，搭建整体快速反应机制。加强企业文化建设，营造团队和谐合作氛围，推动提升内部客户服务意识，减少生产、研发和销售沟通障碍，提高公司整体协同效益，同时建立跨部门合作的沟通协调机制，能够第一时间传递和共享客户需求，共同研讨满足客户需求的解决方案，保持公司整体均衡成长和发展，最终实现效益最大化。

4、抓好募投项目建设，提高募集资金使用效益。

把握好各募投项目建设进度，开拓募投项目产品的市场投入及推广力度，寻找合适团队或者收购标的，促使募投项目尽快实现预期效益。同时，积极围绕公司主业把握行业并购机会，选取符合公司发展战略，与公司自身业务相关程度高，可融合性强，具备盈利潜力的企业作为并购目标，做大做强企业规模，不断增厚公司业绩。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司第二届董事会第二十次会议及 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司现有总股本 216,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金（含税）。报告期内，上述方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	报告期内，公司严格按照《公司章程》的相关利润分配政策和审议程序实施 2013 年度利润分配，并在规定时间内实施了权益分配。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》中规定的分红标准和分红比例明确清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	公司 2013 年度利润分配方案经由董事会、监事会审议通过后提交 2013 年度股东大会审议，相关的决策程序和机制完备。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事认为董事会关于 2013 年度利润分配方案与公司业绩成长性相匹配，有利于公司持续稳定发展，符合《公司章程》的规定，不存在违法、违规和损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，充分考虑了广大投资者的合理诉求，其合法权益得到了充分保护。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	12
分配预案的股本基数（股）	216,000,000
现金分红总额（元）（含税）	21,600,000.00
可分配利润（元）	163,281,113.90
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增预案如下：以截止 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 216,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1 元（含税）；同时，以 2014 年 12 月 31 日 216,000,000 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 12 股，共计转增 259,200,000 股，转增后公司总股本为 475,200,000 股。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

(1) 公司第二届董事会第十次会议和 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》，以公司总股本 12,000 万股为基数，向全体股东以每 10 股派人民币现金 1.50 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。2013 年 5 月 29 日，上述方案实施完毕。

(2) 公司第二届董事会第二十次会议及 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本 21,600 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元人民币（含税），合计派发现金股利 1080 万元（含税）。2014 年 4 月 30 日，上述方案实施完毕。

(3) 2015 年 2 月 15 日，经公司第三届董事会第四次会议审议通过，公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本 21,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），合计派发现金股利 2,160 万元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。此预案需提交公司 2014 年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	21,600,000.00	37,458,156.16	57.66%
2013 年	10,800,000.00	32,902,854.10	32.82%
2012 年	18,000,000.00	34,329,841.24	52.43%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

(一) 内幕信息知情人管理制度的制定

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中

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

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

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

2、投资者调研期间的信息保密工作

公司积极开展内部内幕信息管理培训，强化员工内幕信息保密和报告意识，适时提醒内幕信息知情人注意做好内幕信息的保密工作，不利用内幕信息获取非法利益。同时，严格控制报送相关部门的未经披露的重要信息，并严格执行外部信息使用人登记制度，防止内幕信息的流出。

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

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

3、其他重大事件的信息保密工作

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

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

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

报告期内，公司不存在受到监管部门查处和要求整改的情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月19日	公司会议室	实地调研	机构	浙江中辉集团	公司2013年业绩情况和大股东减持计划。
2014年04月30日	公司会议室	实地调研	机构	中银基金	公司所处行业发展展望。
2014年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券	公司未来发展规划。
2014年05月13日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券、阳光资产管理股份有限公司	公司2014年一季度生产经营情况及年度经营计划。
2014年05月27日	公司会议室	实地调研	机构	东莞天盛投资管理咨询有限公司、东兴证券、深圳市景元天成投资顾问有限公司	公司募投项目进展及2014年度经营计划。
2014年05月30日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券	公司所处的复合超硬材料发展趋势和当前生产经营情况。
2014年06月05日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、长盛基金、长城证券	公司募投项目进展、当前生产经营情况和未来发展展望。
2014年06月19日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券	公司募投项目进展及当前生产经营情况。
2014年06月24日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券	公司2014年度生产经营计划和当前募投项目进展。
2014年06月26日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、天弘基金	公司当前生产经营情况和未来发展展望。
2014年08月21日	公司会议室	实地调研	机构	国鸣投资管理有限公司	公司上半年经营情况及募投项目进展。
2014年10月22日	公司会议室	实地调研	机构	嘉实基金管理有限公司	公司前三季度生产经营情况及下一步发展展望。
2014年11月03日	公司会议室	实地调研	机构	太平资产管理有限公司、东方基金管理有限责任公司	公司前三季度经营业绩及发展规划。
2014年11月14日	公司会议室	实地调研	机构	民生通惠资产管理有限公司、上海泮杨资产管理有限公司	公司前三季度生产经营情况及公司未来发展方向。
2014年12月30日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、华宝兴业基金管理有限公司、平安资产管理有限责任公司、南方基金管理有限公司、上海隆投资资产管理有限公司、招商证券	公司非公开发行目的及对公司经营管理影响，公司员工持股计划、非公开发行募投项目情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

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

适用 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2014 年 12 月 21 日召开的公司第三届董事会第二次会议和 2015 年 1 月 8 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过公司非公开发行股票相关事项。公司总计向 2 名特定对象非

公开发行股票，发行对象分别为公司控股股东方海江和公司第 1 期员工持股计划。公司本次非公开发行股票的数量不超过 3,116 万股，募集资金总额不超过 30,000 万元，其中控股股东方海江认购不超过 2,077 万股，四方达第 1 期员工持股计划认购不超过 1,039 万股。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的公告	2014 年 12 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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	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07月17日	2014年04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02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02月20日	2014年03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02月27日	2014年08月28日		1,500	是		40.39	40.39
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2014年04月02日	2014年09月29日		1,000	是		26.63	26.63
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	500	2014年04月08日	2014年04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05月28日	2014年06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06月11日	2014年06月25日		500	是		0.82	0.82
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2014年07月09日	2014年10月08日		1,000	是		9.52	9.52
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,500	2014年09月02日	2014年12月01日		1,500	是		17.63	17.38
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	1,000	2014年10月10日	2014年11月14日		1,000	是		3.59	3.59
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	2,700	2014年10月10日	2014年11月12日		2,700	是		7.87	7.87
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	3,000	2014年11月19日	2014年12月22日		3,000	是		10.73	10.73
上海浦东发展银行	无	否	银行理财	3,000	2014年11月24日	2015年12月26日		3,000	是		11.07	11.07
交通银行	无	否	银行理财	2,000	2013年12月27日	2014年07月01日		2,000	是		66.25	64.11
交通银行	无	否	银行理财	2,000	2013年12月27日	2014年07月01日		2,000	是		33.75	33.75
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02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05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03月06日	2014年06月09日		1,000	是		13.27	13.27
广东发展银行	无	否	银行理财	2,500	2014年04月04日	2014年05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05月29日	2014年06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06月16日	2014年06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06	2014年10		2,000	是		28.89	28.49

					月 30 日	月 08 日						
广东发展银行	无	否	银行理财	1,500	2014 年 07 月 04 日	2014 年 07 月 08 日		1,500	是		0.61	0.61
广东发展银行	无	否	银行理财	1,500	2014 年 07 月 08 日	2014 年 08 月 08 日		1,500	是		5.35	5.35
广东发展银行	无	否	银行理财	500	2014 年 07 月 10 日	2014 年 10 月 09 日		500	是		5.86	5.86
广东发展银行	无	否	银行理财	1,500	2014 年 10 月 13 日	2014 年 12 月 22 日		1,500	是		12.95	12.95
中国建设银行	无	否	银行理财	1,500	2014 年 04 月 09 日	2014 年 05 月 20 日		1,500	是		7.58	7.58
中国银行	无	否	银行理财	2,000	2014 年 12 月 31 日	2015 年 01 月 07 日					1.07	
方正东亚信托有限公司	无	否	理财产品	2,500	2014 年 05 月 16 日	2014 年 11 月 12 日		2,500	是		90	90
方正东亚信托有限公司	无	否	理财产品	1,000	2014 年 05 月 27 日	2014 年 11 月 23 日		1,000	是		36	36
方正东亚信托有限责任公司	无	否	理财产品	3,000	2014 年 11 月 27 日	2015 年 05 月 26 日					108	
方正证券	无	否	收益凭证	1,000	2014 年 09 月 10 日	2015 年 03 月 10 日			是		32.68	
方正证券	无	否	收益凭证	1,500	2014 年 11 月 20 日	2015 年 05 月 19 日			是		45.75	
方正证券	无	否	收益凭证	1,000	2014 年 11 月 20 日	2015 年 02 月 09 日			是		7.99	
国泰君安证券股份有限公司	无	否	理财产品	1,000	2014 年 10 月 16 日	2015 年 04 月 16 日					29	
国泰君安证券股份有限公司	无	否	国债逆回购	3,000	2014 年 01 月 01 日	2014 年 03 月 31 日		3,000	是		12.58	12.58
国泰君安证券股份有限公司	无	否	国债逆回购	4,500	2014 年 04 月 01 日	2014 年 06 月 30 日		4,500	是		32.3	32.3
国泰君安证券股份有限公司	无	否	国债逆回购	4,500	2014 年 07 月 01 日	2014 年 09 月 30 日		4,500	是		40.7	40.26
国泰君安证券股份有限公司	无	否	国债逆回购	1,000	2014 年 10 月 01 日	2014 年 12 月 31 日		1,000	是		22.21	22.21
国泰君安证券股份有限公司	无	否	国债逆回购	2,000	2014 年 12 月 31 日	2015 年 1 月 7 日					1	
合计				67,200	--	--	--	55,700	--		876.89	648.17
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。
---------------	-----------------------------------

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

1、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

承诺来源	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	2011 年 02 月 15 日	36 个月、任职期间及法定期限内、持有股份期间	报告期内相关人员均完全履行了上述承诺

		配偶，本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。			
	傅晓成、 杨国栋、 方春风、 邹群英、 邹淑英	1、自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份。2、在任职期间每年转让的本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。	2011 年 02 月 15 日	36 个月、 任职期间 及法定期 限内	报告期 内，相关 人员均完 全履行了 上述承诺
	邹桂英、 邹红缨	1、自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份，也不由本公司回购其直接或间接持有的本公司公开发行股票前已发行的股份。2、在任职期间每年转让的本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。3、若公司董事邹淑英或监事邹群英任何一人在职，则每年转让的本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 25%；若公司董事邹淑英或监事邹群英（两人或两人中的任何一人）离职后半年内，则不转让其直接或间接持有的本公司股份。	2011 年 02 月 15 日	36 个月、 任职期间 及法定期 限内	报告期 内，相关 人员均完 全履行了 上述承 诺。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭伟、徐东升

是否改聘会计师事务所

是 否

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

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司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

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2014 年 6 月 23 日，公司股东邹淑英女士通过大宗交易平台减持公司无限售条件流通股 60 万股，占公司总股本的 0.28%，其持股比例由 5.23%下降至 4.95%，按照相关法律、法规和规范性文件及时对股份变动情况进行了披露。该事项详见 2014 年 6 月 26 日披露在巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的简式权益变动报告书。

十四、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	129,336,082	59.88%				-46,347,350	-46,347,350	82,988,732	38.42%
3、其他内资持股	129,336,082	59.88%				-46,347,350	-46,347,350	82,988,732	38.42%
境内自然人持股	129,336,082	59.88%				-46,347,350	-46,347,350	82,988,732	38.42%
二、无限售条件股份	86,663,918	40.12%				46,347,350	46,347,350	133,011,268	61.58%
1、人民币普通股	86,663,918	40.12%				46,347,350	46,347,350	133,011,268	61.58%
三、股份总数	216,000,000	100.00%				0	0	216,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2014年2月17日，公司首次公开发行前已发行股份上市流通，详见公司于2014年2月14日披露的公告：2014-005。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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	61,038,225	45,778,669	45,778,669	高管限售	2014-02-15
付玉霞	19,446,075	19,446,075	14,584,556	14,584,556	高管限售	2014-02-15
邹淑英	18,684,439	18,684,439	0	0		2014-02-15
傅晓成	9,341,770	9,341,770	7,006,327	7,006,327	高管限售	2014-02-15
邹红缨	4,670,890	4,670,890	3,503,190	3,503,190	高管限售	2014-02-15
邹桂英	4,670,889	4,670,889	3,850,889	3,850,889	高管限售	2014-02-15
邹群英	4,670,888	4,670,888	3,503,188	3,503,188	高管限售	2014-02-15
方春风	3,406,453	3,406,453	2,554,840	2,554,840	高管限售	2014-02-15
杨国栋	3,406,453	3,406,453	2,554,840	2,554,840	高管限售	2014-02-15
合计	129,336,082	129,336,082	83,336,499	83,336,499	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、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

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,927		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		8,979		
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		45,778,669	15,259,556	质押	25,680,000
付玉霞	境内自然人	7.20%	15,546,075		14,584,556	961,519		
邹淑英	境内自然人	4.48%	9,684,439		0	9,684,439		
傅晓成	境内自然人	3.54%	7,641,770		7,006,327	635,443	质押	7,000,000
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	其他	2.56%	5,540,341		0	5,540,341		
杨玉芳	境内自然人	1.81%	3,900,000		0	3,900,000		
邹桂英	境内自然人	1.78%	3,850,889		3,850,889	0		
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	其他	1.73%	3,733,429		0	3,733,429		
邹红缨	境内自然人	1.62%	3,503,190		3,503,190	0		
邹群英	境内自然人	1.62%	3,503,188		3,503,188	0		
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	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；董事兼副总经理杨国栋先生是方海江先生姐姐的配偶；邹桂英女士、邹淑英女士、邹群英女士和邹红缨女士为姐妹关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
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					
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	5,540,341	人民币普通股	5,540,341					
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—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	3,733,429	人民币普通股	3,733,429					
张乐	3,112,000	人民币普通股	3,112,000					

李艳	2,520,000	人民币普通股	2,520,000
谷晓敏	1,790,000	人民币普通股	1,790,000
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
长安基金-光大银行-长安瑞阳 1 号分级资产管理计划	1,451,380	人民币普通股	1,451,380
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	方海江先生与前 10 名股东付玉霞女士为夫妻关系,与方春风女士为兄妹关系;前 10 名股东杨国栋先生是方海江先生姐姐的配偶。未知其他前 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或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前十名无限售条件股东中“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 股,占公司总股本的 0.79%,未进行购回交易;报告期末孙石头普通证券账户未持有公司股份。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
方海江	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	方海江先生, 1968 年 8 月出生, 共产党员, 中国国籍, 未有任何国家和地区的永久海外居留权, 中南大学工学硕士, 高级经济师, 郑州市政协委员, 郑州市工商联副主席, 长期从事超硬材料及其产品的研发创新, 致力于推动超硬材料行业在工业升级中的应用, 拥有多项国家专利。方海江先生为公司主要创始人, 自 1997 年起一直担任公司董事长兼总经理职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
方海江及付玉霞夫妇	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司的实际控制人为方海江、付玉霞夫妇。方海江先生情况详见控股股东情况。付玉霞女士, 1970 年 11 月出生, 中国国籍, 未有任何国家和地区的永久	

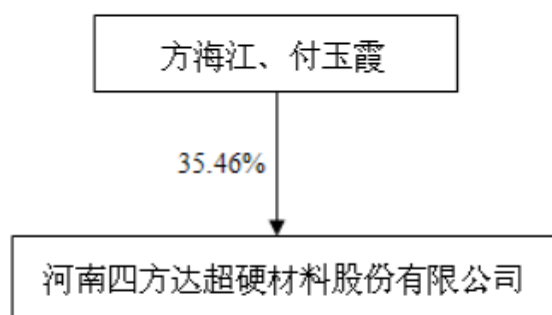
	海外居留权，英国威尔士艾伯瑞斯维斯大学工商管理硕士。付玉霞女士为公司创始人之一，2003 年至今担任公司副董事长兼副总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
方海江	45,778,669			高管锁定
付玉霞	14,584,556			高管锁定
傅晓成	7,006,327			高管锁定
邹红缨	3,503,190			高管锁定
邹桂英	3,850,889			高管锁定

邹群英	3,503,188			高管锁定
方春风	2,554,840			高管锁定
杨国栋	2,554,840			高管锁定

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
方海江	董事长、总经理	男	47	现任	61,038,225			61,038,225					
付玉霞	副董事长、副总经理	女	45	现任	19,446,075		3,900,000	15,546,075					
傅晓成	董事	男	52	现任	9,341,770		1,700,000	7,641,770					
杨国栋	董事、副总经理	男	53	现任	3,406,453		180,000	3,226,453					
方春风	董事、副总经理	女	42	现任	3,406,453			3,406,453					
晏小平	董事	男	47	现任	0			0					
赵志军	独立董事	男	44	现任	0			0					
赵虎林	独立董事	男	50	现任	0			0					
李树盛	独立董事	男	50	现任	0			0					
周广涛	监事会主席	男	47	现任	0			0					
宋艳玲	职工监事	女	45	现任	0			0					
陈政生	监事	男	39	现任	0			0					
方宇红	副总经理、董事会秘书	女	40	现任	0			0					
陈锦辉	副总经理	女	39	现任	0			0					
金宏峰	财务总监	男	41	现任	0			0					
邹群英	董事	女	47	离任	4,670,888		1,167,700	3,503,188					
万 隆	独立董事	男	59	离任	0			0					

杜海波	独立董事	男	46	离任	0		0						
叶树华	独立董事	男	54	离任	0		0						
杨爱勇	监事会主席	女	38	离任	0		0						
郭荣福	监事	男	32	离任	0		0						
邹红缨	监事	女	43	离任	4,670,890		1,167,700	3,503,190					
合计	--	--	--	--	105,980,754	0	8,115,400	97,865,354	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

一、董事会成员

1、方海江先生，1968 年 8 月出生，共产党员，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，中南大学工学硕士，长江商学院 EMBA，高级经济师，郑州市政协委员，郑州市工商联副主席，长期从事超硬材料及其制品的研发创新，致力于推动超硬材料行业在工业升级中的应用，拥有多项国家专利。方海江先生为公司主要创始人，自 1997 年起一直担任公司董事长兼总经理职务。

2、付玉霞女士，1970 年 11 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，英国威尔士艾伯瑞斯维斯大学工商管理硕士，中欧国际商学院 EMBA。历任公司副总经理兼国际部经理，致力于开拓国际市场，2003 年至今任公司副董事长兼副总经理。

3、傅晓成先生，1963 年 12 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历。2006 年至今担任河南典创市场研究有限公司总经理。傅晓成先生为公司创始人之一，自 1997 年至今任公司董事。

4、杨国栋先生，1962 年 10 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历，高级经济师。1998 年 10 月进入公司，历任营销部经理、董事会秘书。现任公司董事、副总经理。

5、方春风女士，1973 年 10 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历。2002 年进入公司，曾任财务部负责人，现任公司董事、副总经理、人力资源部总监。

6、晏小平先生，1968 年 5 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，湖南大学 MBA、长江商学院 EMBA。曾任通程控股董事会秘书，张家界旅游集团股份有限公司董事、常务副总裁、董事会秘书，美国东方生物技术有限公司金融总监，深圳市达晨财信创业投资管理有限公司合伙人，网宿科技股份有限公司董事。现任鼎晖创业投资管理有限公司合伙人，北京龙软科技股份有限公司董事，大连东霖食品股份有限公司董事，朗姿股份有限公司独立董事，北京微众文化传媒有限公司董事，杭州又拍云科技有限公司董事；2014 年 11 月至今任本公司董事。

7、赵志军先生，1971 年 12 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，上海财经大学 EMBA，中欧国际商学院 EMBA，注册会计师。曾任亚太会计集团高级经理，河南银鸽实业投资股份有限公司总审计师，河南羚锐制药股份有限公司董事、副总经理、总经理，河南羚锐投资发展有限公司总经理。现任河南羚锐投资发展有限公司董事长，贵阳朗玛信息技术股份有限公司独立董事；2014 年 11 月至今任本公司独立董事。

8、李树盛先生，1965 年 3 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，博士研究生学历，曾任中国石油大学副教授，北京海能海特石油科技发展有限公司副总经理，安东石油技术（集团）股份有限公司副总裁。现任北京爱普聚合科技有限公司总经理；2014 年 11 月至今任本公司独立董事。

9、赵虎林先生，1965 年 5 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，法学硕士。河南任问律师事务所律师，中华全国律师协会理事，河南省人民政府法制咨询专家，河南省律师协会发展战略委员会主任，郑州市人民政府法制咨询专家，郑州仲裁委员会仲裁员，河南双汇投资发展股份有限公司独立董事，河南华英农业发展股份有限公司独立董事，新乡市瑞丰化工有限责任公司独立董事；2014 年 11 月至今任本公司独立董事。

二、监事会成员

周广涛先生：1968 年 2 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历。2010 年至今在公司工作，曾任综合办公室行政专员；现任公司监事会主席、人力资源部人事专员。

宋艳玲女士：1970 年 10 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历。2004 年至今在公司财务部工作，现任公司监事。

陈政生先生，1976 年 3 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，

大专学历。2009 年至今在河南四方达超硬材料股份有限公司研发中心工作，现任公司监事。

三、其他高级管理人员

方宇红女士，1975 年 6 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，武汉科技大学管理学硕士，漯河市五一劳动奖章获得者。曾任河南银鸽实业投资股份有限公司证券部经理兼证券事务代表，2011 年 10 月起任公司证券部经理兼证券事务代表，2012 年 4 月至今任公司副总经理、董事会秘书。

陈锦辉女士，1976 年 2 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历，中级会计师。曾任河南羚锐投资发展有限公司投资部经理，河南羚锐制药股份有限公司审计总监，河南羚锐投资发展有限公司财务总监。2013 年 3 月加入本公司，任投资总监，2014 年 1 月至今任公司副总经理。

金宏峰先生，1974 年 4 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，中央财经大学会计学本科毕业，高级会计师。1997 年 7 月至 2006 年 12 月在亚太会计师事务所有限公司任审计经理；2006 年 12 月至 2012 年 12 月在耕生国际有限公司任财务总监，2013 年 3 月加入本公司任财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
傅晓成	河南典创市场研究有限公司	总经理	2004 年 12 月 01 日		是
晏小平	鼎晖创业投资管理有限公司	合伙人	2012 年 05 月 01 日		是
	北京龙软科技股份有限公司	董事	2011 年 12 月 01 日		是
	大连东霖食品股份有限公司	董事	2012 年 01 月 01 日		是
	朗姿股份有限公司	独立董事	2014 年 09 月 12 日		是
	北京微众文化传媒有限公司	董事	2014 年 03 月 01 日		是
	杭州又拍云科技有限公司	董事	2014 年 10 月 01 日		是
赵志军	河南羚锐投资发展有限公司	董事长	2011 年 04 月 01 日		是
	贵阳朗玛信息技术股份有限公司	独立董事	2010 年 10 月 01 日		是
李树盛	北京爱普聚合科技有限公司	总经理	2010 年 07 月 01 日		是
赵虎林	河南仟问律师事务所	律师	1996 年 11 月 29 日		是

河南双汇投资发展股份有限公司	独立董事	2012年08月20日		是
河南华英农业发展股份有限公司	独立董事	2011年01月27日		是
新乡市瑞丰化工有限责任公司	独立董事	2010年08月05日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；仅担任公司董事及监事职务的人员津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销，在公司担任其他职务的董事、监事、高级管理人员报酬依据公司薪酬制度支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履职情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员报酬合计 286.22 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
方海江	董事长、总经理	男	47	现任	46.78		46.78
付玉霞	副董事长、副总经理	女	45	现任	36.26		36.26
傅晓成	董事	男	52	现任	3.33		3.33
杨国栋	董事、副总经理	男	53	现任	28.44		28.44
方春风	董事、副总经理	女	42	现任	21.48		21.48
晏小平	董事	男	47	现任	0.83		0.83
赵志军	独立董事	男	44	现任	0.83		0.83
赵虎林	独立董事	男	50	现任	0.83		0.83
李树盛	独立董事	男	50	现任	0.83		0.83
周广涛	监事会主席	男	47	现任	4.96		4.96
宋艳玲	职工监事	女	45	现任	6.7		6.7
陈政生	监事	男	39	现任	9.56		9.56
方宇红	副总经理、董事会秘书	女	40	现任	18.52		18.52
陈锦辉	副总经理	女	39	现任	21.06		21.06
金宏峰	财务总监	男	41	现任	24.34		24.34
邹群英	董事	女	47	离任	2.25		2.25
万隆	独立董事	男	59	离任	4.17		4.17
杜海波	独立董事	男	46	离任	4.17		4.17
叶树华	独立董事	男	54	离任	4.17		4.17

杨爱勇	监事会主席	女	38	离任	18.67		18.67
郭荣福	监事	男	32	离任	25.79		25.79
邹红缨	监事	女	43	离任	2.25		2.25
合计	--	--	--	--	286.22	0	286.22

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
晏小平	董事	聘任	2014年11月10日	换届选举
赵志军	独立董事	聘任	2014年11月10日	换届选举
赵虎林	独立董事	聘任	2014年11月10日	换届选举
李树盛	独立董事	聘任	2014年11月10日	换届选举
周广涛	监事会主席	聘任	2014年10月23日	换届选举
宋艳玲	职工监事	聘任	2014年10月23日	换届选举
陈政生	监事	聘任	2014年11月10日	换届选举
邹群英	董事	任期满离任	2014年11月10日	换届选举
万隆	独立董事	任期满离任	2014年11月10日	换届选举
杜海波	独立董事	任期满离任	2014年11月10日	换届选举
叶树华	独立董事	任期满离任	2014年11月10日	换届选举
杨爱勇	监事会主席	任期满离任	2014年11月10日	换届选举
郭荣福	监事	任期满离任	2014年11月10日	换届选举
邹红缨	监事	任期满离任	2014年11月10日	换届选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员无变化。

六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司员工总数、员工专业构成、教育程度及年龄结构分布如下：

在职员工总数	454	
公司需承担费用的离退休职工人数	0	
专业构成		
专业类别	员工人数（人）	占总人数的比例（%）

专业技术人员	75	16.52
管理人员	67	14.76
科技人员	105	23.13
生产及其他辅助人员	140	30.84
市场销售人员	67	14.76
合计	454	100.00
教育程度		
学历类别	员工人数（人）	占总人数的比例（%）
硕士及以上	22	4.85
本科	129	28.41
大专学历	125	27.53
其他	178	39.21
合计	454	100.00
年龄结构		
年龄类别	员工人数（人）	占总人数的比例（%）
30岁以下	299	65.86
30—40岁	118	25.99
40—50岁	33	7.27
50岁以上	4	0.88
合计	454	100.00

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司实际状况基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的治理问题。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

（二）公司与控股股东

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

（三）关于董事和董事会

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

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 2 名，股东监事 1 名。监事会的人数及人员构成

符合法律，法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履职，对公司重大交易、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》为公司定期报告披露提示性公告的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 19 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 21 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 10 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 11 月 11 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第十九次会议	2014 年 01 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 01 月 11 日
第二届董事会第二十次会议	2014 年 03 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 03 月 29 日
第二届董事会第二十一次会议	2014 年 04 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 22 日
第二届董事会第二十二次会议	2014 年 08 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 08 月 16 日
第二届董事会第二十三次会议	2014 年 10 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 10 月 25 日
第三届董事会第一次会议	2014 年 11 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 11 月 12 日
第三届董事会第二次会议	2014 年 12 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 12 月 23 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经根据《证券法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的规定，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度的制定在进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度方面起到了促进作用。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 15 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]第 41030006 号
注册会计师姓名	郭伟 徐东升

审计报告正文

我们审计了后附的河南四方达超硬材料股份有限公司的财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表, 2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是河南四方达超硬材料股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南四方达超硬材料股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	299,291,118.94	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		
衍生金融资产		
应收票据	7,939,300.72	4,912,152.29
应收账款	89,621,014.16	88,707,103.07
预付款项	551,706.50	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	2,856,686.11	3,244,654.55
应收股利		
其他应收款	3,472,586.86	1,383,193.44
买入返售金融资产		
存货	86,334,350.99	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	116,625,408.08	95,000,000.00
流动资产合计	606,692,172.36	570,445,646.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	158,435,118.13	118,104,658.13
在建工程		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	30,815,043.18	31,589,430.57
开发支出		
商誉	37,174,708.04	84,529,380.30
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,496,789.79	1,566,220.47
其他非流动资产	10,498,826.00	10,722,073.64
非流动资产合计	242,420,485.14	266,645,731.99
资产总计	849,112,657.50	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		
衍生金融负债		
应付票据	42,418,480.00	12,605,400.00
应付账款	28,712,492.93	23,117,564.26
预收款项	4,560,629.85	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	5,306,195.24	2,239,804.47
应交税费	2,470,055.10	7,595,461.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,669,221.81	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	94,137,074.93	52,626,497.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		54,989,251.77
预计负债	5,417,300.00	
递延收益	25,500,607.56	27,375,607.56
递延所得税负债	1,306,858.47	1,695,265.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,224,766.03	84,060,124.79
负债合计	126,361,840.96	136,686,622.69
所有者权益：		
股本	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	313,499,139.15	313,499,139.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,120,382.41	18,956,991.77
一般风险准备		
未分配利润	163,281,113.90	140,786,348.38
归属于母公司所有者权益合计	715,900,635.46	689,242,479.30
少数股东权益	6,850,181.08	11,162,276.28
所有者权益合计	722,750,816.54	700,404,755.58
负债和所有者权益总计	849,112,657.50	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	297,270,464.07	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		
衍生金融资产		
应收票据	7,115,804.72	3,366,500.29
应收账款	59,981,719.55	58,538,857.79
预付款项	393,194.49	229,713.06
应收利息	2,856,686.11	3,244,654.55
应收股利		
其他应收款	2,721,570.74	1,636,998.21
存货	76,718,538.38	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	116,616,700.81	95,000,000.00
流动资产合计	563,674,678.87	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	84,575,432.35	145,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	150,003,869.50	108,971,786.78
在建工程		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	27,476,198.53	27,963,496.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,380,107.47	956,369.26
其他非流动资产	10,498,826.00	10,456,573.64
非流动资产合计	273,934,433.85	313,482,195.38
资产总计	837,609,112.72	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		
衍生金融负债		
应付票据	42,418,480.00	12,605,400.00
应付账款	23,327,069.67	18,069,659.30
预收款项	3,188,897.85	546,871.97
应付职工薪酬	4,019,658.27	1,969,642.82
应交税费	1,427,831.79	2,530,111.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,395,101.45	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	95,777,039.03	37,523,617.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		54,989,251.77
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,500,607.56	27,375,607.56
递延所得税负债	428,502.92	486,698.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,929,110.48	82,851,557.51
负债合计	121,706,149.51	120,375,174.54
所有者权益：		
股本	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	313,499,139.15	313,499,139.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,120,382.41	18,956,991.77
未分配利润	163,283,441.65	136,612,925.89
所有者权益合计	715,902,963.21	685,069,056.81
负债和所有者权益总计	837,609,112.72	805,444,231.35

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	189,073,155.21	151,356,757.60
其中：营业收入	189,073,155.21	151,356,757.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	216,613,882.65	119,459,017.13
其中：营业成本	100,458,351.60	87,746,017.94
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	2,592,201.55	1,643,818.46
销售费用	20,197,293.70	8,150,869.78
管理费用	39,342,199.55	28,505,805.53
财务费用	-6,047,022.63	-7,698,389.24
资产减值损失	60,070,858.88	1,110,894.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-989,251.77
投资收益（损失以“-”号填列）	6,481,705.15	5,024,311.76
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）	-21,059,022.29	35,932,800.46
加：营业外收入	59,974,297.05	4,288,335.38
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,901,486.03	549,430.00
其中：非流动资产处置损失	1,389,690.63	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,013,788.73	39,671,705.84
减：所得税费用	3,867,727.77	5,724,230.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,146,060.96	33,947,475.46
归属于母公司所有者的净利润	37,458,156.16	32,902,854.10
少数股东损益	-4,312,095.20	1,044,621.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其		

他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,146,060.96	33,947,475.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,458,156.16	32,902,854.10
归属于少数股东的综合收益总额	-4,312,095.20	1,044,621.36
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.17	0.15
(二) 稀释每股收益	0.17	0.15

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、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	175,197,211.83	127,008,187.21
减：营业成本	88,321,154.41	74,305,999.13
营业税金及附加	2,534,486.40	1,316,025.16
销售费用	7,720,745.70	5,707,077.76
管理费用	34,459,874.08	27,253,946.31
财务费用	-5,638,537.35	-7,680,628.80
资产减值损失	64,328,683.60	1,352,766.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-989,251.77
投资收益（损失以“-”号填列）	6,481,705.15	5,024,311.76
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）	-10,047,489.86	28,788,060.68
加：营业外收入	59,973,435.50	4,156,158.28
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	588,138.58	510,000.00
其中：非流动资产处置损失	76,343.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,337,807.06	32,434,218.96
减：所得税费用	7,703,900.66	3,704,787.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,633,906.40	28,729,431.61
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	41,633,906.40	28,729,431.61
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	249,059,264.54	112,694,185.46
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	6,912,789.44	8,458,312.04
经营活动现金流入小计	255,972,053.98	121,152,497.50
购买商品、接受劳务支付的现金	128,683,879.81	7,053,604.18
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	38,213,304.34	28,271,227.62
支付的各项税费	19,442,705.29	12,850,628.14
支付其他与经营活动有关的现金	31,044,774.86	22,654,007.96
经营活动现金流出小计	217,384,664.30	70,829,467.90
经营活动产生的现金流量净额	38,587,389.68	50,323,029.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,481,705.15	5,024,311.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,860.00	6,600.00
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	602,000,000.00	578,000,000.00
投资活动现金流入小计	608,612,565.15	583,030,911.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,120,765.12	32,571,700.73
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		70,705,956.43
支付其他与投资活动有关的现金	802,000,000.00	587,000,000.00
投资活动现金流出小计	842,120,765.12	690,277,657.16
投资活动产生的现金流量净额	-233,508,199.97	-107,246,745.40
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	5,119,700.63	11,341,212.47
筹资活动现金流入小计	5,119,700.63	11,341,212.47
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	-5,680,299.37	-6,658,787.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,143.41	-1,957.40
五、现金及现金等价物净增加额	-200,602,253.07	-63,584,460.73
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	169,791,531.95	370,393,785.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	219,168,901.48	89,549,723.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,645,047.11	3,112,236.82
经营活动现金流入小计	243,813,948.59	92,661,960.79
购买商品、接受劳务支付的现金	102,901,342.96	4,195,206.91
支付给职工以及为职工支付的现金	32,435,522.59	25,113,821.03
支付的各项税费	15,089,402.84	9,687,863.58
支付其他与经营活动有关的现金	23,977,702.24	20,810,953.85
经营活动现金流出小计	174,403,970.63	59,807,845.37
经营活动产生的现金流量净额	69,409,977.96	32,854,115.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,481,705.15	5,024,311.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	6,600.00
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	602,000,000.00	578,000,000.00
投资活动现金流入小计	608,541,705.15	583,030,911.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,433,299.61	32,268,591.64
投资支付的现金		91,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	802,000,000.00	587,000,000.00
投资活动现金流出小计	837,433,299.61	710,268,591.64
投资活动产生的现金流量净额	-228,891,594.46	-127,237,679.88
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	5,119,700.63	11,341,212.47
筹资活动现金流入小计	5,119,700.63	11,341,212.47
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	-5,680,299.37	-6,658,787.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,143.41	-1,957.40
五、现金及现金等价物净增加额	-165,163,059.28	-101,044,309.39
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	167,770,877.08	332,933,936.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	216,000,000.00				313,499,139.15				18,956,991.77		140,786,348.38	11,162,276.28	700,404,755.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	216,000,000.00				313,499,139.15				18,956,991.77		140,786,348.38	11,162,276.28	700,404,755.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,163,390.64		22,494,765.52	-4,312,095.20		22,346,060.96
（一）综合收益总额										37,458,156.16	-4,312,095.20		33,146,060.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,163,390.64		-14,963,390.64			-10,800,000.00
1. 提取盈余公积								4,163,390.64		-4,163,390.64			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,800,000.00			-10,800,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	216,000,000.00				313,499,139.15				23,120,382.41		163,281,113.90	6,850,181.08	722,750,816.54

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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				2,872,943.16		12,029,910.94	11,162,276.28	26,065,130.38
(一) 综合收益总额											32,902,854.10	1,044,621.36	33,947,475.46
(二) 所有者投入和减少资本												10,117,654.92	10,117,654.92

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												10,117,654.92	
(三) 利润分配								2,872,943.16		-20,872,943.16			-18,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,872,943.16		-2,872,943.16			
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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	216,000,000.00							18,956,991.77		140,786,348.38	11,162,276.28		700,404,755.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		存股	收益				
一、上年期末余额	216,000,000.00				313,499,139.15				18,956,991.77	136,612,925.89	685,069,056.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	216,000,000.00				313,499,139.15				18,956,991.77	136,612,925.89	685,069,056.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,163,390.64	26,670,515.76	30,833,906.40
（一）综合收益总额										41,633,906.40	41,633,906.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,163,390.64	-14,963,390.64	-10,800,000.00
1. 提取盈余公积									4,163,390.64	-4,163,390.64	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,800,000.00	-10,800,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	216,000,000.00				313,499,139.15				23,120,382.41	163,283,441.65	715,902,963.21

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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				2,872,943.16	7,856,488.45	10,729,431.61
（一）综合收益总额										28,729,431.61	28,729,431.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,872,943.16	-20,872,943.16	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,872,943.16	-2,872,943.16	

2. 对所有者（或股东）的分配										-18,000,000.00	-18,000,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	216,000,000.00				313,499,139.15				18,956,991.77	136,612,925.89	685,069,056.81

三、公司基本情况

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6,000.00万元。

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2,000.00万股，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。

根据2012年4月16日召开2011年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增股本40,000,000.00元，变更后公司注册资本人民币120,000,000.00元。

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，变更后公司注册资本人民币216,000,000.00元。

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。

本公司所处行业：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。

本公司经营范围为：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。金属制品及零件的研制、开发、生产与销售；超硬材料相关技术咨询与服务；货物与技术的进出口业务；对工业制造、商业、房地产、金融、服务业、技术贸易、文化教育、广告、探矿、采矿的投资。

本公司主要产品：复合超硬材料、复合超硬材料制品。

本财务报表业经本公司董事会于2015年2月15日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共2户，为郑州华源超硬材料工具有限公司和开封四方达超硬材料有限公司，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司目前经营状况良好，现金流状况良好，自报告期末起12个月的持续经营能力不存在问题。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股

东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍

生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2：本公司合并范围内的关联方	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：郑州华源无法联系到客户的应收款项、郑州华源报告期末前 6 个月内无回款且不配合核对账务的客户的应收款项、郑州华源报告期末前 6 个月内有回款但不配合核对账务的客户的应收款项。
坏账准备的计提方法	1、郑州华源 2013 年 6 月 30 日之后发生的无法联系到客户的应收款项，坏账计提比例 100%；2、郑州华源报告期末前 6 个月内无回款且不配合核对账务的客户的应收款项，坏账计提比例 100%；3、郑州华源报告期末前 6 个月内有回款但不配合核对账务的客户的应收款项，坏账计提比例 50%。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

14、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00%	4.85
机器设备	年限平均法	6-10	3.00%	16.17-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3.00%	19.40-9.70
办公设备及其他	年限平均法	4-6	3.00%	24.25-16.17

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的

公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

（1）商品销售收入

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。

国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国外销售在满足上述收入条件同时以货物完成出口报关手续后确认收入。

（2）提供劳务收入

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。

（3）让渡资产使用权

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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司的会计政策变更全部为因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

上述会计政策变更没有对当期和列报前期财务报表项目产生影响。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

29、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入和技术服务费收入	17%、6%
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%、25%
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	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南四方达超硬材料股份有限公司	15%
开封四方达超硬材料有限公司	25%
郑州华源超硬材料工具有限公司	25%
开封方源金刚石科技有限公司	25%

2、税收优惠

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。

根据河南省高新技术企业认定管理工作领导小组下发的豫高企[2014]8号《关于公示河南省2014年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已取得高新技术企业认定的公示，但尚未取得高新认定证书，本年继续沿用15%的所得税优惠税率。

3、其他

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。其中：金刚石

复合片、金刚石拉丝模、金刚石刀片及刀具用复合片的出口退税率为13%，金刚石砂轮及微粉等产品的出口退税率为5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,792.60	246,008.25
银行存款	289,780,739.35	310,144,727.45
其他货币资金	9,499,586.99	633,319.32
合计	299,291,118.94	311,024,055.02

其他说明

注：（1）公司货币资金期末余额比期初余额减少11,732,936.08元，减少比例3.77%，主要原因是募投资金投入项目使用，期末固定资产增加。

（2）期末银行存款中160,000,000.00元为定期银行存款，使用权存在限制。

（3）期末其他货币资金9,499,586.99元使用权存在限制，包括：①向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款1,402,424.00元和定期存单质押8,000,000.00元；②采购设备所开立的信用证97,162.99元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,939,300.72	4,912,152.29
合计	7,939,300.72	4,912,152.29

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,802,576.00
合计		5,802,576.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,527,096.11	94.38%	8,481,724.19	8.79%	88,045,371.92	96,040,956.64	100.00%	7,333,853.57	7.64%	88,707,103.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,746,996.99	5.62%	4,171,354.75	72.58%	1,575,642.24					
合计	102,274,093.10	100.00%	12,653,078.94	12.37%	89,621,014.16	96,040,956.64	100.00%	7,333,853.57	7.64%	88,707,103.07

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	64,508,648.09	3,225,432.40	5.00
1 年以内小计	64,508,648.09	3,225,432.40	5.00
1 至 2 年	25,559,519.97	2,555,952.00	10.00
2 至 3 年	4,204,096.82	840,819.36	20.00%
3 年以上	2,254,831.23	1,859,520.43	50.00%
3 至 4 年	468,924.15	234,462.08	50.00%
4 至 5 年	321,697.46	160,848.73	50.00%
5 年以上	1,464,209.62	1,464,209.62	100.00%
合计	96,527,096.11	8,481,724.19	8.79

确定该组合依据的说明：

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：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合2：本公司合并范围内关联方的应收账款			

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款特征	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
郑州华源2013年6月30日之后发生的无法联系到客户的应收款项	897,372.50	897,372.50	100%
郑州华源报告期末前6个月内无回款且不配合核对账务的客户的应收账款	1,698,340.00	1,698,340.00	100%
郑州华源报告期末前6个月内有回款但不配合核对账务的客户的应收账款	3,151,284.49	1,575,642.25	50%
合计	5,746,996.99	4,171,354.75	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额5,319,225.37元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
收到中信保赔偿核销	1,386,680.10
因质量问题核销	236,788.33
因客户拒付原因核销	35,757.27
合计	1,659,225.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	外销货款	1,372,882.94	收到中信保赔偿	管理层批准	否
客户二	内销货款	160,000.00	质量问题	管理层批准	否
合计	--	1,532,882.94	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为20,613,697.73元，占应收账款年末余额合计数的比例为20.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,570,863.14元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	542,160.87	98.27%	677,792.69	97.31%
1至2年	9,545.63	1.73%	540.37	0.08%
2至3年			18,157.62	2.61%
合计	551,706.50	--	696,490.68	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例	备注
第一名	非关联方	123,801.15	22.44%	合同未执行完毕
第二名	非关联方	87,000.00	15.77%	合同未执行完毕
第三名	非关联方	66,400.00	12.04%	合同未执行完毕
第四名	非关联方	54,000.00	9.79%	合同未执行完毕
第五名	非关联方	53,600.00	9.72%	合同未执行完毕
合计		384,801.15	69.75%	

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,856,686.11	3,244,654.55
合计	2,856,686.11	3,244,654.55

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,669,454.59	100.00%	196,867.73	5.37%	3,472,586.86	1,468,628.20	100.00%	85,434.76	5.82%	1,383,193.44
合计	3,669,454.59	100.00%	196,867.73	5.37%	3,472,586.86	1,468,628.20	100.00%	85,434.76	5.82%	1,383,193.44

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,401,554.59	170,077.73	5.00%
1 至 2 年	267,900.00	26,790.00	10.00%
合计	3,669,454.59	196,867.73	5.37%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额112,681.87元；本期收回或转回坏账准备金额1,248.90元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收预付设备款	1,609,000.00	
多缴纳税款	778,180.36	
建设工程缴纳农民工保证金	225,200.00	225,200.00
多支付咨询费		180,000.00
投标保证金	256,000.00	
房租押金	236,050.00	416,200.00
备用金	287,098.00	203,704.00
代垫运费		85,649.28
其他	277,926.23	357,874.92
合计	3,669,454.59	1,468,628.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	采购设备款	1,609,000.00	1 年以内	43.85%	80,450.00
第二名	多缴纳税款	778,180.36	1 年以内	21.21%	38,909.02
第三名	保证金	236,000.00	1 年以内	6.43%	11,800.00
第四名	保证金	225,200.00	1-2 年	6.14%	22,520.00
第五名	借款	195,000.00	1 年以内	5.31%	9,750.00
合计	--	3,043,380.36	--	82.94%	163,429.02

7、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	17,877,100.46	1,112,425.45	16,764,675.01	15,503,921.27		15,503,921.27
在产品	17,790,419.20	2,152,588.00	15,637,831.20	16,110,164.69		16,110,164.69
库存商品	56,979,510.36	4,337,231.83	52,642,278.53	33,202,054.47	406,659.72	32,795,394.75
在途物资	45,006.74		45,006.74	80,705.46		80,705.46
发出商品	644,505.40		644,505.40	305,420.62		305,420.62
委托加工物资	600,054.11		600,054.11	682,390.44		682,390.44
合计	93,936,596.27	7,602,245.28	86,334,350.99	65,884,656.95	406,659.72	65,477,997.23

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,112,425.45				1,112,425.45
在产品		2,152,588.00				2,152,588.00
库存商品	406,659.72	3,930,572.11				4,337,231.83
合计	406,659.72	7,195,585.56				7,602,245.28

注：本年存货跌价准备计提对象主要为在产品微粉和郑州华源的原材料及库存商品。

(3) 存货跌价准备计提的依据

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	对年末可变现净值低于成本的原材料，将其差额计提了跌价准备
在产品	对年末可变现净值低于成本的在产品，将其差额计提了跌价准备
库存商品	对年末可变现净值低于成本的库存商品，将其差额计提了跌价准备

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品	115,000,000.00	95,000,000.00
未抵扣增值税	1,625,408.08	
合计	116,625,408.08	95,000,000.00

其他说明：

注：公司为了提高资金使用效率，购入的银行短期理财产品年末较年初增加20,000,000.00元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	53,528,187.66	101,349,594.16		5,413,646.96	4,550,624.68	164,842,053.46
2.本期增加金额	32,205,141.80	24,496,849.78			1,502,551.17	58,204,542.75
(1) 购置		24,496,849.78			911,521.26	25,408,371.04
(2) 在建工程转入	32,205,141.80				591,029.91	32,796,171.71
3.本期减少金额		5,882,486.81		57,914.80	335,198.56	6,275,600.17
(1) 处置或报废		5,882,486.81		57,914.80	335,198.56	6,275,600.17
4.期末余额	85,733,329.46	119,963,957.13		5,355,732.16	5,717,977.29	216,770,996.04
1.期初余额	9,069,533.34	31,455,989.63		3,119,417.97	3,092,454.39	46,737,395.33
2.本期增加金额	3,163,056.47	10,219,139.18		707,538.87	632,318.85	14,722,053.37
(1) 计提	3,163,056.47	10,219,139.18		707,538.87	632,318.85	14,722,053.37
3.本期减少金额		2,795,733.63		49,121.06	278,716.10	3,123,570.79
(1) 处置或报废		2,795,733.63		49,121.06	278,716.10	3,123,570.79
4.期末余额	12,232,589.81	38,879,395.18		3,777,835.78	3,446,057.14	58,335,877.91
1.期末账面价值	73,500,739.65	81,084,561.95		1,577,896.38	2,271,920.15	158,435,118.13
2.期初账面价值	44,458,654.32	69,893,604.53		2,294,228.99	1,458,170.29	118,104,658.13

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	32,205,141.80	本年自在建工程转入，产权证书尚在办理过程中。

其他说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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				17,508,281.94		17,508,281.94
购置设备				2,625,686.94		2,625,686.94
合计				20,133,968.88		20,133,968.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
复合超硬材料高技术产业化项目二期工程	114,060,000.00	17,508,281.94	12,584,934.80	30,093,216.74			26.38%	100%				募股资金
购置设备		2,625,686.94		2,625,686.94								募股资金
篮球场运动厂			40,788.03	40,788.03								其他
房屋建筑物			36,480.00	36,480.00								其他
合计	114,060,000.00	20,133,968.88	12,662,202.83	32,796,171.71			--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	29,916,574.67	3,136,000.00		1,409,044.38	34,461,619.05
2.本期增加金额				420,751.11	420,751.11
(1) 购置				420,751.11	420,751.11
3.本期减少金额		100,000.00			100,000.00
(2) 暂估金额调整		100,000.00			100,000.00
4.期末余额	29,916,574.67	3,036,000.00		1,829,795.49	34,782,370.16
1.期初余额	2,274,708.54	383,249.79		214,230.15	2,872,188.48

2.本期增加金额	576,492.42	355,871.48		162,774.60	1,095,138.50
(1) 计提	576,492.42	355,871.48		162,774.60	1,095,138.50
4.期末余额	2,851,200.96	739,121.27		377,004.75	3,967,326.98
1.期末账面价值	27,065,373.71	2,296,878.73		1,452,790.74	30,815,043.18
2.期初账面价值	27,641,866.13	2,752,750.21		1,194,814.23	31,589,430.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
郑州华源超硬材 料工具有限公司	84,529,380.30					84,529,380.30
合计	84,529,380.30					84,529,380.30

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
郑州华源超硬材 料工具有限公司		47,354,672.26				47,354,672.26
合计		47,354,672.26				47,354,672.26

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

①公司本年末为确定合并商誉是否发生减值，聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对包含商誉的郑州华源资产组组合在2014年12月31日的可收回金额进行评估，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2015]第020011号及国融兴华评报字[2015]第020011-1号评估报告，郑州华源资产组组合可收回金额评估方法及结果如下：

a.对于经营性资产采用收益法进行评估，可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层批准的2015年至2019年的财务预算确定，并采用11.89%的折现率。经营性资产可收回金额为7,880.65万元；

b.对于非经营性资产（房屋建筑物和土地）采用成本法进行评估确定其可收回金额为

191.28万元。

②本公司将商誉分摊至郑州华源整个资产组组合，并与可收回金额8,071.93万元进行比较，确定截至2014年12月31日，与郑州华源整个资产组相关的商誉发生了减值，金额为人民币4,735.47万元。分配到整个资产组组合的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	成本	减值准备	净额
郑州华源超硬材料工具有限公司	84,529,380.30	47,354,672.26	37,174,708.04

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,452,191.95	4,177,191.62	7,825,948.05	1,417,832.70
内部交易未实现利润			989,251.77	148,387.77
可抵扣亏损	5,278,392.70	1,319,598.17		
合计	25,730,584.65	5,496,789.79	8,815,199.82	1,566,220.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计提利息收入	2,856,686.11	428,502.92	3,244,654.55	486,698.16
存货公允价值			650,224.63	162,556.16
固定资产公允价值	464,288.87	116,072.21	773,206.78	193,301.70
无形资产公允价值	3,049,133.38	762,283.34	3,410,837.74	852,709.44
合计	6,370,108.36	1,306,858.47	8,078,923.70	1,695,265.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	25,730,584.65	5,496,789.79	8,815,199.82	1,566,220.47

递延所得税负债	6,370,108.36	1,306,858.47	8,078,923.70	1,695,265.46
---------	--------------	--------------	--------------	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,482,513.10	
可抵扣亏损	1,257,467.78	1,259.24
合计	6,739,980.88	1,259.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年12月31日	1,257,467.78	1,259.24	
合计	1,257,467.78	1,259.24	--

其他说明：

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
德邦创新资本 星浩资本星光耀 3 期（1 号）专项资产管理计划（B 类）	10,000,000.00	10,000,000.00
预付的工程及设备款	498,826.00	722,073.64
合计	10,498,826.00	10,722,073.64

其他说明：

注：公司为了提高资产收益率，2013年11月27日第二届董事会第十八次会议审议通过了以自有闲置资金购买德邦创新资本 星浩资本星光耀3期（1号）专项资产管理计划（B类），投资期限36个月。

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,418,480.00	12,605,400.00
合计	42,418,480.00	12,605,400.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,053,971.71	21,287,718.81
1 至 2 年	1,875,044.07	1,571,774.24
2 至 3 年	569,926.62	154,531.99
3 年以上	213,550.53	103,539.22
合计	28,712,492.93	23,117,564.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,047,835.46	未到合同付款期
第二名	269,658.12	未到合同付款期
第三名	140,000.00	未到合同付款期
第四名	118,000.00	未到合同付款期
第五名	109,967.52	未到合同付款期
合计	1,685,461.10	--

其他说明：

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,474,835.95	1,665,763.07
1 至 2 年	85,337.97	3,320.51
2 至 3 年	295.61	44.50
3 年以上	160.32	5,323.89
合计	4,560,629.85	1,674,451.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	85,793.90	相关产品尚未实现销售
合计	85,793.90	--

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,239,804.47	41,197,304.89	38,130,914.12	5,306,195.24
合计	2,239,804.47	41,197,304.89	38,130,914.12	5,306,195.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,224,442.93	33,159,073.38	30,105,499.34	5,278,016.97
2、职工福利费		2,100,185.14	2,091,456.84	8,728.30
3、社会保险费		4,302,755.70	4,302,755.70	
其中：医疗保险费		1,089,319.83	1,089,319.83	
工伤保险费		69,709.17	69,709.17	
生育保险费		208,914.82	208,914.82	
基本养老保险费		2,651,188.74	2,651,188.74	
失业保险费		283,623.14	283,623.14	
4、住房公积金		1,175,580.00	1,175,580.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,361.54	459,710.67	455,622.24	19,449.97
合计	2,239,804.47	41,197,304.89	38,130,914.12	5,306,195.24

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	833,598.79	3,415,000.22
营业税	186,919.09	189,213.93
企业所得税	448,455.98	3,282,613.44

个人所得税	125,492.83	62,880.18
城市维护建设税	281,553.14	176,446.18
教育费附加	132,435.35	87,389.50
地方教育费附加	68,674.07	38,643.50
土地使用税	148,025.91	148,025.91
房产税	238,546.64	185,248.19
印花税	6,353.30	10,000.00
合计	2,470,055.10	7,595,461.05

注：公司应交税费期末余额比期初减少5,125,405.95元，减少比例67.48%，主要原因是年末应交增值税减少和郑州华源本年亏损应交所得税减少。

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
高富有代垫营业资金	8,102,836.15	3,579,396.15
质保金	904,900.00	894,900.00
费用报销款	377,182.64	7,489.00
劳动仲裁赔偿金	355,305.00	
食堂餐费	165,392.80	153,683.71
代收运费	82,620.08	
招标保证金		400,000.00
其他经营性费用	680,985.14	358,347.29
合计	10,669,221.81	5,393,816.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省广厦建设工程有限公司	864,900.00	质保金
高富有	3,579,396.15	代垫营业资金
合计	4,444,296.15	--

其他说明

21、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
高富有		54,989,251.77

其他说明：

注：长期应付款期初期末余额的变化详见本附注十三“其他重要事项”关于“无需支付的二期股权转让款”的说明。

22、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,417,300.00		详见注释
合计	5,417,300.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注释：预计负债5,417,300.00元均为郑州华源销售压机及框架产品预计的售后维修费用。截至2014年12月31日，郑州华源销售的压机及框架产品尚在质保期内的数量共计42台，其中14台为2013年度销售，28台为2014年度销售。根据前期已发生的产品售后维修情况，估计质保期内压机开裂率为66.67%，质保期内换框架后延保开裂率为33.33%，80.00%的压机及框架产品需要换新，20.00%的压机及框架产品需要焊接，换新费用为18.70万元/台，焊接费用为1.50万元/台。本年末，预计质保期内发生的售后维修等费用为541.73万元。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,375,607.56		1,875,000.00	25,500,607.56	详见注释
合计	27,375,607.56		1,875,000.00	25,500,607.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高品质拉丝模金	10,275,607.56		1,875,000.00		8,400,607.56	与资产相关

金刚石聚晶高技术产业化示范工程						
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	与资产相关
合计	27,375,607.56		1,875,000.00		25,500,607.56	--

其他说明：

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高品级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程项目补助资金1,500.00万元，本期摊销1,875,000.00元转入营业外收入。

注2：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1,710.00万元，专项用于矿产开发PDC截齿及潜孔钻产业化项目。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,000,000.00						216,000,000.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	313,499,139.15			313,499,139.15
合计	313,499,139.15			313,499,139.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	18,956,991.77	4,163,390.64		23,120,382.41
合计	18,956,991.77	4,163,390.64		23,120,382.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：法定盈余公积根据公司2014年度的净利润的10%计提。

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	140,786,348.38	128,756,437.44
调整后期初未分配利润	140,786,348.38	128,756,437.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,458,156.16	32,902,854.10
减：提取法定盈余公积	4,163,390.64	2,872,943.16
应付普通股股利	10,800,000.00	18,000,000.00
期末未分配利润	163,281,113.90	140,786,348.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,195,166.52	96,832,407.71	150,404,796.94	87,746,017.94
其他业务	2,877,988.69	3,625,943.89	951,960.66	
合计	189,073,155.21	100,458,351.60	151,356,757.60	87,746,017.94

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

营业税	437,163.80	189,213.93
城市维护建设税	1,257,105.31	848,519.31
教育费附加	538,759.45	363,651.13
地方教育费附加	359,172.99	242,434.09
合计	2,592,201.55	1,643,818.46

其他说明：

注：①各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项；②公司营业税金及附加本期比上期增加948,383.09元，增加57.69%，主要原因是公司本年收入和投资收益增加所致。

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,166,459.90	2,944,546.21
质保费	5,417,300.00	
差旅费	2,439,094.74	1,148,509.08
保险费	762,757.92	1,017,386.32
车辆费	616,926.04	523,560.44
运输费	985,753.53	517,883.82
物料消耗	265,038.14	485,902.69
展览费	652,552.43	356,572.20
养老保险	320,908.14	225,789.50
办公费	204,933.47	134,913.35
广告费	740,610.48	117,856.39
其他	1,624,958.91	677,949.78
合计	20,197,293.70	8,150,869.78

其他说明：

注：公司销售费用本期比上期增加12,046,423.92元，增加比例147.79%，主要原因是：①本期合并郑州华源全年的销售费用；②郑州华源本年计提产品质量保修费5,417,300.00元。

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	16,479,049.41	12,359,344.47

工资	6,766,801.95	3,994,305.22
咨询费	2,919,831.33	922,614.11
折旧费	2,105,358.17	1,023,911.51
土地使用税	592,103.64	1,023,886.04
机物料消耗	126,698.43	952,640.20
业务招待费	1,185,646.14	923,411.27
无形资产摊销	1,090,929.67	731,530.96
房产税	685,985.12	631,564.43
车辆费	869,905.00	531,453.24
其他	6,519,890.69	5,411,144.08
合计	39,342,199.55	28,505,805.53

其他说明：

注：公司管理费用本期比上期增加10,836,394.02元，增加比例38.01%，主要是由于公司本期合并郑州华源全年的管理费用、产品研发投入增加、员工工资水平提高等因素所致。

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,158,290.36	9,163,802.66
汇兑损失	957,889.38	1,240,153.66
减：汇兑收益	1,055,168.83	922.70
手续费	208,547.18	226,182.46
合计	-6,047,022.63	-7,698,389.24

其他说明：

33、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	5,520,601.06	704,234.94
二、存货跌价损失	7,195,585.56	406,659.72
十三、商誉减值损失	47,354,672.26	
合计	60,070,858.88	1,110,894.66

其他说明：

注：本年末对2013年6月收购郑州华源80.00%股权形成的商誉进行减值测试，计提商誉减值准备47,354,672.26元，商誉减值准备的测试过程详见本附注七、12、商誉注释。

34、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期应付款		-989,251.77
合计		-989,251.77

其他说明：

注：上年公允价值变动收益是收购郑州华源第二期对价款公允价值变动引起；本年由于郑州华源未完成股权转让协议中约定的利润条款，故公司将不再需要支付郑州华源第二期对价款，由此产生的公允价值变动也相应在本年冲回。

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	6,481,705.15	5,024,311.76
合计	6,481,705.15	5,024,311.76

其他说明：

注：公司投资收益本年比上年增加1,457,393.39元，增加比例29.01%，主要原因是本年购买短期理财产品较上年增加，产生的收益增加。

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		5,378.08	
其中：固定资产处置利得		5,378.08	
政府补助	4,437,200.00	4,043,175.00	4,437,600.00
合同赔偿	260,400.00		260,400.00
其他	55,276,697.05	239,782.30	287,445.28

合计	59,974,297.05	4,288,335.38	
----	---------------	--------------	--

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高品质拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	1,875,000.00	1,875,000.00	与资产相关
2013 年第一批外经贸区域协调发展促进资金款	1,000,000.00		与收益相关
郑州市财政局高校毕业生见习生活补贴	84,000.00	42,000.00	与收益相关
郑州市商务局机关 2013 年郑四季度中小开补助	178,100.00		与收益相关
郑州市商务局机关出口信保扶持资金	179,700.00	444,100.00	与收益相关
郑州市质量技术监督局经济技术开发区分局主任质量奖	200,000.00		与收益相关
郑州市公务员局 2013 年河南名牌产品称号企业表彰	400,000.00		与收益相关
郑州经济技术开发区管理委员会科技扶持基金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
郑州经济技术开发区财政局 2014 年第一批专利资金	4,000.00		与收益相关
河南省财政厅专利申请资助金	1,400.00	700.00	与收益相关
郑州市经济技术开发区科技局 2013 年专利资助款	15,000.00	100,000.00	与收益相关
郑州市财政局 2011-2012 年跨年度支持项目经费		700,000.00	
郑州市商务局 2012 年郑州市出口信用保险扶持资金		266,477.00	
郑州市商务局 2011 年郑州市出口信保扶持资金		111,898.00	
郑州经济技术开发区管理服务局资助金		3,000.00	
合计	4,437,200.00	4,043,175.00	--

其他说明：

注：营业外收入中无需支付的二期股权转让款54,989,251.77元详见本附注十三、1、“无需支付的二期股权转让款”的说明。

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,389,690.63		1,389,690.63
其中：固定资产处置损失	609,814.68		609,814.68
对外捐赠	20,000.00	510,000.00	20,000.00
应收账款核销	491,795.40		491,795.40

罚款支出		690.00	
其他		38,740.00	
合计	1,901,486.03	549,430.00	1,901,486.03

其他说明：

注：公司营业外支出本年比上年增加1,352,056.03元，增加比例246.08%，主要原因是：

①本年发生固定资产处置损失1,389,690.63元；②本年对应收账款核销处理损失491,795.40元。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,186,704.08	6,872,185.04
递延所得税费用	-4,318,976.31	-1,147,954.66
合计	3,867,727.77	5,724,230.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,013,788.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,552,068.31
子公司适用不同税率的影响	-4,500,394.24
调整以前期间所得税的影响	61,852.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,423,531.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	330,670.22
所得税费用	3,867,727.77

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	2,562,200.00	2,168,175.00
材料质量补偿收入		107,605.20
利息收入	1,426,558.17	855,132.72
往来款	2,017,412.18	5,327,399.12
其他营业外收入	276,349.09	
票据保证金	630,270.00	
合计	6,912,789.44	8,458,312.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	19,478,360.39	20,816,388.53
往来款	2,046,827.48	696,659.43
罚款支出		690.00
捐款支出	20,000.00	510,000.00
票据保证金	9,499,586.99	630,270.00
合计	31,044,774.86	22,654,007.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回委托贷款		16,000,000.00
购买理财产品	602,000,000.00	562,000,000.00
合计	602,000,000.00	578,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	160,000,000.00	
购买理财产品	642,000,000.00	587,000,000.00

合计	802,000,000.00	587,000,000.00
----	----------------	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息	5,119,700.63	11,341,212.47
合计	5,119,700.63	11,341,212.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、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	33,146,060.96	33,947,475.46
加：资产减值准备	60,070,858.88	1,110,894.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,722,053.37	12,174,976.68
无形资产摊销	1,095,138.50	912,383.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,313,347.45	-5,378.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	76,343.18	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		989,251.77
财务费用（收益以“—”号填列）	-5,118,557.22	-11,339,255.07
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,481,705.15	-5,024,311.76
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,930,569.32	-290,834.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-388,406.99	-857,119.91
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,051,939.32	-1,152,923.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,466,718.95	5,055,419.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	49,460,053.05	15,432,720.96
其他	-63,858,568.76	-630,270.00
经营活动产生的现金流量净额	38,587,389.68	50,323,029.60
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	129,791,531.95	310,393,785.02
减：现金的期初余额	310,393,785.02	349,978,245.75
加：现金等价物的期末余额	40,000,000.00	60,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	60,000,000.00	84,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-200,602,253.07	-63,584,460.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,791,531.95	310,393,785.02
其中：库存现金	10,792.60	246,008.25
可随时用于支付的银行存款	129,780,739.35	310,147,776.77
二、现金等价物	40,000,000.00	60,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	169,791,531.95	370,393,785.02

其他说明：

注：现金流量表补充资料“其他”为本年银行承兑汇票保证金、定期存单质押及开立信用证所致的现金流量变化。

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金(其他货币资金)	9,499,586.99	①申请银行承兑汇票所存入的保证金及定期存单质押；②采购设备所申请的信用证。
货币资金(银行存款)	160,000,000.00	定期银行存款
合计	169,499,586.99	--

其他说明：

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其中：美元	274,661.73	6.1190	1,680,655.13
欧元	0.05	7.4556	0.37
加币	0.01	5.2755	0.05
其中：美元	1,944,706.95	6.1190	11,899,661.83

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他

本公司本年合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
郑州华源超硬材料工具有限公司	国内	河南郑州	生产销售超硬材料、超硬工具及制品、机床及外贸进出口业务	80.00%		非同一控制下企业合并
开封四方达超硬材料有限公司	国内	河南开封	生产销售超硬材料	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

本公司的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
开封方源金刚石科技有限公司	国内	河南开封	生产销售超硬材料		100.00	投资设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州华源超硬材料工具有限公司	20.00%	-2,735,889.84		7,701,497.92
开封方源金刚石科技有限公司	20.00%	-1,378,078.33		-378,330.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州华源超硬材料工具有限公司	46,618,816.62	16,274,589.73	62,893,406.35	24,385,916.76		24,385,916.76	62,337,118.59	14,449,434.78	76,786,553.37	24,599,614.60		24,599,614.60
开封方源金刚石科技有限公司	5,046,886.22	1,097,142.87	6,144,029.09	2,618,379.99	5,000,000.00	7,618,379.99	5,052,224.39	677.01	5,052,901.40	54,160.64		54,160.64

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州华源超硬材料工具有限公司	13,663,027.28	-13,679,449.18	-13,679,449.18	-11,447,738.52	44,275,498.77	9,031,433.16	9,031,433.16	9,724,976.05
开封方源金刚石科技有限公司	10,373,798.17	-6,890,391.66	-6,890,391.66	301,642.95		-1,259.24	-1,259.24	-3,999,228.22

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供重大财务支持或其他支持。

其他说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人方海江、付玉霞夫妇，方海江系本公司的董事长兼总经理，且为本公司的核心技术人员；付玉霞为本公司的副董事长兼副总经理。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
傅晓成	本公司董事
杨国栋	本公司董事、副总经理
方春风	本公司董事、副总经理
晏小平	本公司董事
邹群英	本公司董事（注）
周广涛	本公司监事会主席

杨爱勇	本公司监事会主席（注）
陈政生	本公司监事
宋艳玲	本公司监事
郭荣福	本公司监事（注）
邹红缨	本公司监事
方宇红	本公司副总经理、董事会秘书
陈锦辉	本公司副总经理
金宏峰	本公司财务总监
高富有	本公司子公司少数股东
刘建正	本公司子公司少数股东
韩德功	本公司子公司少数股东
上海裕风精密机械有限公司	本公司子公司少数股东控制的公司

注：报告期内监事杨爱勇、郭荣福、邹红缨任期为2014年1-11月，报告期内董事邹群英任期为2014年1-11月。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海裕风精密机械有限公司	销售商品	147,863.25	249,589.74

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保	3,241,720.49	2,493,129.01

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	上海裕风精密机械有限公司	292,570.00	14,628.50	119,570.00	5,978.50
其他应收款	郭荣福	8,012.00	400.60	50,000.00	2,500.00
其他应收款	金宏峰	900.00	45.00		
其他应收款	高富有	195,000.00	9,750.00		
其他应收款	周广涛	12,000.00	600.00	11,000.00	550.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	高富有	8,102,836.15	3,579,396.15

6、关联方承诺

本公司本年度无关联方承诺情况。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	21,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	21,600,000.00

注：2015年2月15日，经公司第三届董事会第四次会议审议通过，公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本21,600万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），合计派发现金股利2,160万元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增12股。此预案需提交公司2014年度股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

2015年1月30日，本公司控股股东、董事长方海江先生向董事会提交了《关于四方达2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的提议及承诺》，提议以2014年12月31日的公司总股本216,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.0元人民币（含税），合计派发现金股利21,600,000.00元人民币；同时，以2014年12月31日216,000,000股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增12股，共计转增259,200,000股，转增后公司总股本为475,200,000股。该利润分配及资本公积金转增股本预案已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

1、其他

1、无需支付的二期股权转让款

项 目	年初金额	本年转入营业外收入	年末金额
长期应付款	54,989,251.77	54,989,251.77	

本公司以2013年6月30日为收购基准日，非同一控制下收购高富有持有郑州华源80%股权，根据股权转让协议约定：

①第二期股权转让价款的金额应以未来盈利状况确定最终交易总金额，经公司管理层合理估计未来盈利状况，第二期股权转让价款为54,000,000.00元；

②第二期股权转让价款的支付应在具有证券从业资格的会计师事务所出具郑州华源2015年度审计报告之后二十个工作日内由本公司以现金方式将相应金额支付给高富有，并按协议约定的3.50%年利息率支付利息，截止2013年12月31日，该长期应付款的公允价值为54,989,251.77元。

③若郑州华源经审计后2013年度的扣非后利润总额小于1,082万元，或2013至2014年累计扣非后利润总额小于2,381（不包括2,381）万元，或2013年至2015年累计扣非后利润总额小于3,940（不包括3,940）万元，则A：四方达有权决定是否调整郑州华源的全体董事、监事及经营管理人员；且B：四方达不再向高富有支付第二期股权转让价款。

由于2013年至2014年利润未达到协议约定金额，第二期股权转让价款无需支付，本年末延续上年对该或有对价的处理方式，将长期应付款余额全部结转至营业外收入。

2、非公开发行股票事宜

根据2015年第一次临时股东大会决议，本公司拟非公开发行股票，发行对象为方海江和本公司第一期员工持股计划，本次非公开发行的定价基准日为公司第三届董事会第二次会议决议公告日。本次非公开发行的股票的价格为定价基准日前20个交易日股票均价的90%，即9.63元/股。公司独立董事已对《非公开发行股票发行方案的论证分析报告》发表同意意见。目前该事项进展顺利。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,738,612.28	100.00%	5,756,892.73	8.76%	59,981,719.55	63,459,857.85	100.00%	4,921,000.06	7.75%	58,538,857.79
合计	65,738,612.28	100.00%	5,756,892.73	8.76%	59,981,719.55	63,459,857.85	100.00%	4,921,000.06	7.75%	58,538,857.79

	12.28		2.73		9.55	857.85		.06		79
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	47,150,333.17	2,357,516.66	5.00%
1 至 2 年	6,990,362.77	699,036.28	10.00%
2 至 3 年	4,204,096.82	840,819.36	20.00%
3 年以上	2,254,831.23	1,859,520.43	50.00%
3 至 4 年	468,924.15	234,462.08	50.00%
4 至 5 年	321,697.46	160,848.73	50.00%
5 年以上	1,464,209.62	1,464,209.62	100.00%
合计	60,599,623.99	5,756,892.73	9.50%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额835,892.67元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
收到中信保赔偿核销	1,386,680.10
因质量问题核销	236,788.33
因客户拒付原因核销	35,757.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	外销货款	1,372,882.94	收到中信保赔偿	公司管理层批准	否
第二名	内销货款	160,000.00	质量问题	公司管理层批准	否
合计	--	1,532,882.94	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额21,873,531.02元，占应收账款年末余额合计数的比例33.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,220,016.14元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,812,686.07	100.00%	91,115.33	3.24%	2,721,570.74	1,695,881.67	100.00%	58,883.46	3.47%	1,636,998.21
合计	2,812,686.07	100.00%	91,115.33	3.24%	2,721,570.74	1,695,881.67	100.00%	58,883.46	3.47%	1,636,998.21

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	1,286,506.54	64,325.33	5.00%
1至2年	267,900.00	26,790.00	10.00%

合计	1,554,406.54	91,115.33	5.86%
----	--------------	-----------	-------

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额32,231.87元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
技术咨询费	758,279.53	758,279.53
代垫营业资金	500,000.00	
多缴纳税款	778,180.36	
多支付咨询费		180,000.00
建设工程缴纳农民工保证金	225,200.00	225,200.00
投标保证金	256,000.00	
备用金	241,726.00	185,500.00
保险费		19,465.86
代垫运费		85,649.28
代扣社保	45,151.18	310.97
其他	8,149.00	241,476.03
合计	2,812,686.07	1,695,881.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
第一名	多缴纳税款	778,180.36	1 年以内	27.67%	38,909.02
第二名	保证金	236,000.00	1 年以内	8.39%	11,800.00
第三名	保证金	225,200.00	1 至 2 年	8.01%	22,520.00
第四名	备用金	30,000.00	1 至 2 年	1.07%	3,000.00
第五名	备用金	21,072.00	1 年以内	0.75%	1,053.60
合计	--	1,290,452.36	--	45.89%	77,282.62

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,000,000.00	60,424,567.65	84,575,432.35	145,000,000.00		145,000,000.00
合计	145,000,000.00	60,424,567.65	84,575,432.35	145,000,000.00		145,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州华源超硬材料工具有限公司	125,000,000.00			125,000,000.00	60,424,567.65	60,424,567.65
开封四方达超硬材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	145,000,000.00			145,000,000.00	60,424,567.65	60,424,567.65

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,763,631.28	88,090,659.45	125,729,473.23	74,305,999.13
其他业务	1,433,580.55	230,494.96	1,278,713.98	
合计	175,197,211.83	88,321,154.41	127,008,187.21	74,305,999.13

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	6,481,705.15	5,024,311.76
合计	6,481,705.15	5,024,311.76

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,389,690.63	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,437,200.00	
委托他人投资或管理资产的损益	6,481,705.15	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	54,989,251.77	根据股权收购协议，将本期无需支付的或有事项计入损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,049.88	
减：所得税影响额	1,303,541.07	
少数股东权益影响额	-196,872.89	
合计	63,447,847.99	--

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.35%	0.17	0.17

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-3.71%	-0.12	-0.12
-----------------------------	--------	-------	-------

第十节 备查文件目录

一、载有董事长方海江先生签名的2014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、会计机构负责人汤友增先生签名并盖章的财务报表。

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事长：方海江