



河南四方达超硬材料股份有限公司

2017 年第三季度报告

2017 年 10 月

第一节 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

三、公司负责人方海江、主管会计工作负责人刘海兵及会计机构负责人(会计主管人员)刘海兵声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	968,304,039.52	861,618,004.20	12.38%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	807,184,471.27	745,785,273.22	8.23%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	83,224,364.99	100.77%	232,229,198.76	120.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,947,732.08	333.16%	64,878,189.30	354.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,351,162.12	320.37%	59,459,081.64	454.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	71,322,034.36	578.31%
基本每股收益（元/股）	0.0501	331.90%	0.1358	355.70%
稀释每股收益（元/股）	0.0501	331.90%	0.1358	355.70%
加权平均净资产收益率	3.16%	增加 2.4 个百分点	8.36%	增加 6.41 个百分点

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-362,108.48	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,531,150.00	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	5,503,460.03	理财收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-447,718.88	
减：所得税影响额	1,805,523.85	
少数股东权益影响额（税后）	151.16	
合计	5,419,107.66	--

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

损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		34,095	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
方海江	境内自然人	28.23%	134,784,095	101,088,071	质押	53,800,000
付玉霞	境内自然人	7.16%	34,201,365	25,651,023		
傅晓成	境内自然人	3.52%	16,811,895	12,608,921	质押	11,380,000
邹淑英	境内自然人	2.68%	12,805,786	0		
邹桂英	境内自然人	1.67%	7,972,455	0		
方春风	境内自然人	1.58%	7,524,197	5,643,148	质押	2,532,800
杨国栋	境内自然人	1.51%	7,198,197	5,398,648	质押	2,700,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.98%	4,656,300	0		
张淑英	境内自然人	0.78%	3,713,899	0		
杨玉芳	境内自然人	0.73%	3,468,031	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
方海江	33,696,024	人民币普通股	33,696,024			
邹淑英	12,805,786	人民币普通股	12,805,786			
付玉霞	8,550,342	人民币普通股	8,550,342			
邹桂英	7,972,455	人民币普通股	7,972,455			
中央汇金资产管理有限责任公司	4,656,300	人民币普通股	4,656,300			
傅晓成	4,202,974	人民币普通股	4,202,974			

张淑英	3,713,899	人民币普通股	3,713,899
杨玉芳	3,468,031	人民币普通股	3,468,031
李霞	3,356,246	人民币普通股	3,356,246
邹群英	3,167,014	人民币普通股	3,167,014
上述股东关联关系或一致行动的说明	方海江先生与付玉霞女士为夫妻关系；方海江先生与方春风女士为兄妹关系；傅晓成先生与付玉霞女士为兄妹关系；杨国栋先生是方海江先生姐姐的配偶；邹淑英女士、邹桂英女士、邹群英女士为姐妹关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东李霞通过普通证券账户持有 706,960 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,649,286 股，合计持有 3,356,246 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

3、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	拟解除限售日期
方海江	101,088,071			101,088,071	高管锁定股	-
付玉霞	25,651,023			25,651,023	高管锁定股	-
傅晓成	12,608,921			12,608,921	高管锁定股	-
方春风	5,643,148			5,643,148	高管锁定股	-
杨国栋	5,398,648			5,398,648	高管锁定股	-
晏小平	161,775			161,775	高管锁定股	-
其他限售股股东	3,065,500	858,150		2,207,350	股权激励限售股	根据公司业绩完成情况分批次解锁。
合计	153,617,086	858,150	0	152,758,936	--	--

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 资产项目重大变动情况

单位：元

科目名称	期末数	期初数	变动金额	变动比率
应收票据	19,259,787.56	2,280,000.00	16,979,787.56	744.73%
预付款项	3,647,842.40	659,732.71	2,988,109.69	452.93%
应收利息	0.00	3,420,397.26	-3,420,397.26	-100.00%
其他应收款	8,527,412.95	1,640,048.68	6,887,364.27	419.95%
其他流动资产	88,106,992.39	142,065,992.39	-53,959,000.00	-37.98%
可供出售金融资产	211,344,058.89	70,011,000.00	141,333,058.89	201.87%
在建工程	0.00	2,243,459.88	-2,243,459.88	-100.00%
其他非流动资产	7,915,720.00	3,025,340.00	4,890,380.00	161.65%

- ①应收票据期末比期初增加的主要原因为报告期内收到的票据未背书支付且未到期所致；
- ②预付款项期末比期初增加的主要原因为报告期内预付材料款但发票及货物尚未收到造成；
- ③应收利息期末比期初减少的主要原因为上年末计提的应收利息在本报告期内已全部收到；
- ④其他应收款期末比期初增加的主要原因为本期已支付但未到清算期的第三方往来款增加造成；
- ⑤其他流动资产期末比期初减少的主要原因为报告期内银行理财资金余额减少所致；
- ⑥可供出售金融资产期末比期初增加的主要原因为报告期内购买良卓私募基金 1 亿元、购买赛一启航私募基金 3500 万元、购买富国恒享专项基金 1000 万元所致；
- ⑦在建工程期末比期初减少的主要原因为报告期内 SAP 项目达到可使用状态转为无形资产所致；
- ⑧其他非流动资产期末比期初增加的主要原因为预付设备款增加。

(2) 负债、权益项目重大变动情况

单位：元

科目名称	期末数	期初数	变动金额	变动比率
应付票据	50,778,707.47	14,280,622.61	36,498,084.86	255.58%
应付账款	47,188,824.30	29,127,386.96	18,061,437.34	62.01%
预收款项	10,701,856.50	3,630,234.41	7,071,622.09	194.80%
其他应付款	14,067,207.96	25,278,380.47	-11,211,172.51	-44.35%

其他综合收益	21,317.68	54,860.78	-33,543.10	-61.14%
未分配利润	248,656,408.30	183,778,219.00	64,878,189.30	35.30%

- ①应付票据期末比期初增加的主要原因为本报告期新开具的承兑汇票且未到期的余额增加所致；
- ②应付账款期末比期初增加的主要原因为报告期内公司采购总额增加且优化对供应商付款条件所致；
- ③预收款项期末比期初增加的主要原因为报告期内客户预收款订单未实现发货的金额和年初相比增加造成；
- ④其他应付款期末比期初减少的主要原因为报告期内往来款项到期支付所致；
- ⑤其他综合收益期末比期初减少的主要原因为报告期内外币报表折算差异造成；
- ⑥未分配利润期末比期初增加的主要原因为报告期内本年利润增加6,487万元所致。

(3) 损益项目重大变动情况

单位：元

科目名称	2017年三季度累计	2016年三季度累计	变动金额	变动比率
营业收入	232,229,198.76	105,260,577.15	126,968,621.61	120.62%
营业成本	113,788,410.80	61,728,079.07	52,060,331.73	84.34%
营业税金及附加	3,915,615.13	1,033,352.51	2,882,262.62	278.92%
销售费用	14,059,883.47	8,211,388.55	5,848,494.92	71.22%
财务费用	1,486,662.77	-4,711,071.38	6,197,734.15	增加619.77万元
资产减值损失	-3,276,424.50	455,078.15	-3,731,502.65	-819.97%
投资收益	5,503,460.03	96,369.86	5,407,090.17	5610.77%
营业外收入	2,551,550.88	4,194,923.31	-1,643,372.43	-39.18%
营业外支出	830,228.24	101,796.44	728,431.80	715.58%

- ①营业收入本期比上年同期增加的主要原因为下游行业需求回升带来销售收入增加所致。
- ②营业成本本期比上年同期增加的主要原因为公司销售收入增加结转营业成本增加所致。
- ③营业税金及附加本期比上年同期增加的主要原因为公司销售收入带来税金增加所致。
- ④销售费用本期比上年同期增加的主要原因为公司加大市场开发资源投入所致。
- ⑤财务费用本期比上年同期增加的主要原因为银行存款减少导致利息收入减少及汇率变动造成汇兑损失增加所致；
- ⑥资产减值损失本期比上年同期减少的主要原因为报告期内根据会计政策需要计提的坏账准备减少造成；
- ⑦投资收益本期比上年同期增加的主要原因为理财资金增加所致；
- ⑧营业外收入本期比上年同期减少的主要原因为本报告期确认为当期损益的政府补助减少所致。
- ⑨营业外支出本期比上年同期增加的主要原因为本报告期清理固定资产所致。

(4) 现金流量项目重大变动情况

单位：元

科目名称	2017年三季度累计	2016年三季度累计	变动金额	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	71,322,034.36	10,514,622.27	60,807,412.09	578.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,748,856.83	-21,661,874.94	17,913,018.11	增加1791.30万元

①经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加的主要原因为加大回款力度，优化供应商结算条件造成。

②筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少的主要原因为本年未支付股利但支付限制性股票回购款所致。

二、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

1、终止筹划重大资产重组

公司拟购买标的资产杨凌美畅新材料有限公司全部股权，构成重大资产重组。经申请，公司股票自 2016 年 7 月 4 日下午开市起停牌。

停牌期间，公司与相关各方积极推进重组相关事项，就重组方案和具体交易条款进行了大量沟通和协商，并组织中介机构进行了现场尽职调查等工作，严格按照《上市公司重大资产重组管理办法》及深圳证券交易所《创业板信息披露备忘录第 22 号-上市公司停复牌业务》等相关法律法规和规范性文件的有关规定，履行相关决策程序，每五个交易日发布一次重组事项进展公告。

由于国内证券市场环境、政策等客观情况发生了较大变化以及标的公司市场和业务开拓情况良好，标的公司相关方对该公司对接资本市场的条件和方式产生了不同想法，双方未能达成一致，继续推进本次重大资产重组的条件已不再具备，经友好协商终止本次交易。2017 年 2 月 6 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过《关于终止重大资产重组事项并申请复牌的议案》，决定终止本次重大资产重组事项，公司股票自 2017 年 2 月 7 日开市起复牌，具体情况已披露在巨潮资讯网。

2、公司股权激励计划实施情况

为增强公司与员工的凝聚力，吸引和留住优秀人才，共同推动公司可持续健康发展，公司于 2015 年 8 月 26 日召开的 2015 年第三次临时股东大会，审议通过公司首期限限制性股票激励计划相关事项。

根据公司《首期限限制性股票激励计划》的相关规定，公司首期限限制性股票在解锁期内，分年度进行绩效考核并解锁。2016 年度公司财务业绩考核未达标，首次授予限制性股票的第一个解锁期对应的限制性股票不满足解锁条件，需对 84 名激励对象已获授但尚未解锁的 84.315 万股限制性股票进行回购注销；此外，

因两名激励对象离职，已不符合激励条件，由公司对其已获授但尚未解锁的 1.5 万股限制性股票进行回购注销。

公司于 2017 年 3 月 21 日分别召开了第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对 86 名激励对象已获授但尚未解锁的合计 85.815 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为 4.14 元/股。上述回购注销事宜于 2017 年 4 月 27 日已完成，具体实施情况于 2017 年 4 月 29 日披露在巨潮资讯网。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	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、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。2、避免同业竞争的承诺：1）在本人持有四方达股份期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与四方达构成同业竞争的活动；2）本人从第三方获得的商业机会如果属于四方达主营业务范围之内，则本人将及时告知四方达，并尽可能地协助四方达取得该商业机会；3）本人不以任何方式从事任何可能影响四方达经营和发展的业务或活动，包括：（1）利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制四方达的独立发展；（2）捏造、散布不利于四方达的消息，损害四方达的商誉；（3）利用本人对四方达的控制地位施加不良影响，造成四方达高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；（4）从四方达招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；4）本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母、本人的兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。	2011 年 02 月 15 日	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。
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

四、募集资金使用情况

（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	552.80
已累计投入募集资金总额	40,936.14
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	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	
报告期末，公司累计使用的募集资金40,936.14万元，剩余未使用募集资金5,375.74万元，主要以活期及结构性存款的形式存在。	

(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											
1、复合超硬材料高技术产业化项目	否	12,858.07	12,858.07		12,859.2	100.00%	2012年12月31日	7,144.69	26,674.44	是	否
2、复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52		3,262.01	101.00%	2013年08月31日	466.68	-98.76	否	否
3、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	否
4、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	否
承诺投资项目小计	--	18,139.79	18,243.27		18,268.89	--	--	7,611.37	26,575.68	--	--
超募资金投向											
1、金属切削用PCD/PCBN复合片产业化项目	否	9,203.94	9,203.94		9,088.81	98.75%	2013年10月31日	511.72	511.72	否	否
2、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	552.80	7,938.32	60.00%	2013年10月31日			否	否

3、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	292.02	-2,844.77	否	否
4、其他与主营业务有关的营运资金	否	705.08	705.08		608.12	86.25%					
超募资金投向小计	--	28,172.09	28,172.09	552.80	22,667.25	--	--	803.74	-2,333.05	--	--
合计	--	46,311.88	46,415.36	552.80	40,936.14	--	--	8,415.11	24,242.63	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、复合超硬材料制品项目已累计实现效益-98.76万元，由于市场拓展未达预期，导致项目投资未达预期。</p> <p>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及研发与设备的部分投入，为最大限度维护公司股东利益，公司将随着产品市场拓展进度推进项目投资进度。</p> <p>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，导致郑州华源未达到预期收益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、超募资金共计 28,172.09 万元，2011 年 7 月 28 日，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 9,088.81 万元，进度为 98.75%；聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头项目使用 7,938.32 万元，进度为 60.00%。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%。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2011 年 4 月 13 日，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，截至报告期末，置换事宜已结束。</p>										
用闲置募集资金暂时	不适用										

补充流动资金情况	
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	截至报告期末，尚未使用的募集资金主要以活期及结构性存款的形式存在。
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		2,068	100.00%	2013年06月28日	292.02	否	否
合计	--	2,068		2,068	--	--	292.02	--	--
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，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，导致郑州华源未达到预期收益。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

五、报告期内现金分红政策的执行情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2017 年 4 月 12 日召开 2016 年度股东大会，审议通过 2016 年度利润分配及资本公积金转增预

案：当前公司业务处于快速发展期，预计资金需求比较大，为满足公司生产经营需要，公司 2016 年度不再进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。公司近三年累计以现金方式分配的利润之和占三年累计实现的年均可分配利润的 120.37%，符合《公司章程》的规定。

公司 2016 年度利润分配预案的制定和执行，符合中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《公司章程》及《股东分红回报三年规划》等相关要求，分红标准和分红比例明确、清晰，相关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。独立董事认为公司 2016 年度利润分配预案与公司业绩成长性相匹配，有利于公司持续稳定发展，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。

六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况。

第四节 财务报表

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2017 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	139,946,480.37	174,956,990.58
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	19,259,787.56	2,280,000.00
应收账款	139,740,941.94	124,798,786.08
预付款项	3,647,842.40	659,732.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		3,420,397.26
应收股利		
其他应收款	8,527,412.95	1,640,048.68
买入返售金融资产		
存货	106,051,537.94	91,814,271.85
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	88,106,992.39	142,065,992.39
流动资产合计	505,280,995.55	541,636,219.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产	211,344,058.89	70,011,000.00
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	169,959,213.83	172,752,645.75
在建工程		2,243,459.88
工程物资		
固定资产清理	673,520.11	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	30,558,699.85	28,644,569.64
开发支出		
商誉	30,854,330.70	30,854,330.70
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,717,500.59	12,450,438.68
其他非流动资产	7,915,720.00	3,025,340.00
非流动资产合计	463,023,043.97	319,981,784.65
资产总计	968,304,039.52	861,618,004.20
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	50,778,707.47	14,280,622.61
应付账款	47,188,824.30	29,127,386.96
预收款项	10,701,856.50	3,630,234.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,087,197.72	4,213,192.09
应交税费	827,218.57	3,730,410.57

应付利息		
应付股利	110,279.26	153,186.76
其他应付款	14,067,207.96	25,278,380.47
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	321,511.05	
流动负债合计	130,082,802.83	80,413,413.87
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		
预计负债		1,463,800.00
递延收益	29,834,357.56	31,240,607.56
递延所得税负债	581,431.15	581,431.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,415,788.71	33,285,838.71
负债合计	160,498,591.54	113,699,252.58
所有者权益：		
股本	477,407,350.00	478,265,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	57,402,554.73	63,542,593.88
减：库存股	9,044,917.24	12,597,658.24
其他综合收益	21,317.68	54,860.78
专项储备		

盈余公积	32,741,757.80	32,741,757.80
一般风险准备		
未分配利润	248,656,408.30	183,778,219.00
归属于母公司所有者权益合计	807,184,471.27	745,785,273.22
少数股东权益	620,976.71	2,133,478.40
所有者权益合计	807,805,447.98	747,918,751.62
负债和所有者权益总计	968,304,039.52	861,618,004.20

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：刘海兵

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	132,888,699.89	173,330,182.54
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	18,301,062.56	2,210,000.00
应收账款	131,067,963.11	107,775,254.53
预付款项	3,444,767.90	508,750.21
应收利息		3,420,397.26
应收股利		
其他应收款	19,147,258.12	9,989,456.17
存货	98,111,029.76	84,892,064.29
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	88,041,000.00	142,000,000.00
流动资产合计	491,001,781.34	524,126,105.00
非流动资产：		
可供出售金融资产	211,344,058.89	70,011,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	89,466,440.35	87,299,140.35
投资性房地产		

固定资产	163,814,308.70	166,897,671.33
在建工程		2,243,459.88
工程物资		
固定资产清理	34,250.75	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,282,028.76	26,088,161.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,441,499.95	2,441,499.95
其他非流动资产	7,915,720.00	3,025,340.00
非流动资产合计	503,298,307.40	358,006,273.16
资产总计	994,300,088.74	882,132,378.16
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	50,778,707.47	14,280,622.61
应付账款	44,826,723.43	24,685,397.75
预收款项	1,391,985.21	1,902,913.41
应付职工薪酬	5,376,932.06	3,781,413.00
应交税费	355,283.86	3,318,749.78
应付利息		
应付股利	110,279.26	153,186.76
其他应付款	31,848,699.69	35,281,563.58
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	274,335.82	
流动负债合计	134,962,946.80	83,403,846.89
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		
预计负债		
递延收益	29,834,357.56	31,240,607.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,834,357.56	31,240,607.56
负债合计	164,797,304.36	114,644,454.45
所有者权益：		
股本	477,407,350.00	478,265,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	59,053,415.31	64,726,263.26
减：库存股	9,044,917.24	12,597,658.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,741,757.80	32,741,757.80
未分配利润	269,345,178.51	204,352,060.89
所有者权益合计	829,502,784.38	767,487,923.71
负债和所有者权益总计	994,300,088.74	882,132,378.16

3、合并本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	83,224,364.99	41,452,339.86
其中：营业收入	83,224,364.99	41,452,339.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	59,272,764.70	36,014,191.77

其中：营业成本	37,879,805.76	24,584,502.81
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		
税金及附加	1,519,437.18	483,335.41
销售费用	6,091,074.24	2,822,575.39
管理费用	12,182,926.89	9,460,907.91
财务费用	1,599,520.63	-1,337,129.75
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,145,184.75	0.00
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,096,785.04	5,438,148.09
加：营业外收入	1,076,850.00	807,250.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	318,539.05	280,499.38
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,855,095.99	5,964,898.71
减：所得税费用	3,868,526.02	508,554.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,986,569.97	5,456,344.14
归属于母公司所有者的净利润	23,947,732.08	5,528,548.60
少数股东损益	38,837.89	-72,204.46
六、其他综合收益的税后净额	-20,387.03	1,277.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,387.03	1,277.36

（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	-20,387.03	1,277.36
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	-20,387.03	1,277.36
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	23,966,182.94	5,457,621.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,927,345.05	5,529,825.96
归属于少数股东的综合收益总额	38,837.89	-72,204.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0501	0.0116
（二）稀释每股收益	0.0501	0.0116

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：刘海兵

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

4、母公司本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	80,818,331.93	38,187,553.01
减：营业成本	36,789,201.28	22,447,205.37
税金及附加	1,418,027.25	432,378.40
销售费用	5,021,949.37	1,665,161.12
管理费用	11,102,075.21	8,907,617.52
财务费用	1,599,038.60	-1,338,539.61
资产减值损失		0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,145,184.75	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,033,224.97	6,073,730.21
加：营业外收入	1,076,850.00	807,250.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	320,716.55	271,692.69
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,789,358.42	6,609,287.52
减：所得税费用	3,868,526.02	508,554.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,920,832.40	6,100,732.95
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	24,920,832.40	6,100,732.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0522	0.0127
（二）稀释每股收益	0.0522	0.0127

5、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	232,229,198.76	105,260,577.15
其中：营业收入	232,229,198.76	105,260,577.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	163,124,045.87	93,119,116.66
其中：营业成本	113,788,410.80	61,728,079.07
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		
税金及附加	3,915,615.13	1,033,352.51
销售费用	14,059,883.47	8,211,388.55
管理费用	33,149,898.20	26,402,289.76
财务费用	1,486,662.77	-4,711,071.38
资产减值损失	-3,276,424.50	455,078.15
加：公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列）	5,503,460.03	96,369.86
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	74,608,612.92	12,237,830.35
加：营业外收入	2,551,550.88	4,194,923.31
其中：非流动资产处置利得	4,304.63	12,873.31
减：营业外支出	830,228.24	101,796.44
其中：非流动资产处置损失	358,932.02	101,796.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	76,329,935.56	16,330,957.22
减：所得税费用	11,364,139.15	2,482,178.59
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,965,796.41	13,848,778.63
归属于母公司所有者的净利润	64,878,189.30	14,282,623.10
少数股东损益	87,607.11	-433,844.47
六、其他综合收益的税后净额	-33,543.10	5,321.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,543.10	5,321.93
（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	-33,543.10	5,321.93
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	-33,543.10	5,321.93
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	64,932,253.31	13,854,100.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,844,646.20	14,287,945.03
归属于少数股东的综合收益总额	87,607.11	-433,844.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1358	0.0298
（二）稀释每股收益	0.1358	0.0298

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

6、母公司年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	223,355,730.15	99,967,956.64
减：营业成本	108,074,609.38	58,371,176.81
税金及附加	3,678,369.07	957,299.43
销售费用	11,264,941.72	4,945,126.42
管理费用	30,800,747.55	24,007,312.03
财务费用	1,475,480.45	-4,718,823.68
资产减值损失	-344,672.16	455,078.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,503,460.03	96,369.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,909,714.17	16,047,157.34
加：营业外收入	2,547,246.25	4,194,923.31

其中：非流动资产处置利得		12,873.31
减：营业外支出	832,641.74	92,989.75
其中：非流动资产处置损失	361,345.52	92,989.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,624,318.68	20,149,090.90
减：所得税费用	10,631,201.06	2,482,178.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,993,117.62	17,666,912.31
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	64,993,117.62	17,666,912.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1361	0.0369
（二）稀释每股收益	0.1361	0.0369

7、合并年初到报告期末现金流量表

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	219,409,326.12	98,489,509.16
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	213,903.18	2,213,605.20
收到其他与经营活动有关的现金	18,248,528.18	9,276,789.35
经营活动现金流入小计	237,871,757.48	109,979,903.71
购买商品、接受劳务支付的现金	49,259,398.24	30,577,266.79
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	43,226,177.74	38,296,970.72
支付的各项税费	24,846,200.92	11,648,092.90
支付其他与经营活动有关的现金	49,217,946.22	18,942,951.03
经营活动现金流出小计	166,549,723.12	99,465,281.44
经营活动产生的现金流量净额	71,322,034.36	10,514,622.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	578,484,925.13	
取得投资收益收到的现金	8,650,925.78	96,369.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,629.20	97,700.00

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		140,000,000.00
投资活动现金流入小计	587,242,480.11	140,194,069.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,440,924.26	12,290,083.37
投资支付的现金	677,118,602.25	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		266,000,000.00
投资活动现金流出小计	688,559,526.51	278,290,083.37
投资活动产生的现金流量净额	-101,317,046.40	-138,096,013.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		912,000.00
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		1,349,884.30
筹资活动现金流入小计		2,261,884.30
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	3,748,856.83	23,923,759.24
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	3,748,856.83	23,923,759.24
筹资活动产生的现金流量净额	-3,748,856.83	-21,661,874.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,266,641.34	108,694.01
五、现金及现金等价物净增加额	-35,010,510.21	-149,134,572.17
加：期初现金及现金等价物余额	174,956,990.58	336,772,869.23
六、期末现金及现金等价物余额	139,946,480.37	187,638,297.06

8、母公司年初到报告期末现金流量表

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	177,747,146.95	91,319,876.36
收到的税费返还	213,903.18	2,213,605.20
收到其他与经营活动有关的现金	14,831,554.75	7,947,045.52
经营活动现金流入小计	192,792,604.88	101,480,527.08
购买商品、接受劳务支付的现金	30,216,778.32	28,065,383.16
支付给职工以及为职工支付的现金	39,312,445.72	33,675,478.84
支付的各项税费	22,776,403.74	11,171,287.75
支付其他与经营活动有关的现金	36,152,659.28	18,213,169.17
经营活动现金流出小计	128,458,287.06	91,125,318.92
经营活动产生的现金流量净额	64,334,317.82	10,355,208.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	578,484,925.13	
取得投资收益收到的现金	8,650,925.78	96,369.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,885.20	87,700.00
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		140,000,000.00
投资活动现金流入小计	587,212,736.11	140,184,069.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,754,436.16	12,272,624.37
投资支付的现金	677,218,602.25	
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		266,000,000.00
投资活动现金流出小计	686,973,038.41	278,272,624.37
投资活动产生的现金流量净额	-99,760,302.30	-138,088,554.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		912,000.00
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		1,349,884.30
筹资活动现金流入小计		2,261,884.30
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	3,748,856.83	23,923,759.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,748,856.83	23,923,759.24
筹资活动产生的现金流量净额	-3,748,856.83	-21,661,874.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,266,641.34	102,560.68
五、现金及现金等价物净增加额	-40,441,482.65	-149,292,660.61
加：期初现金及现金等价物余额	173,330,182.54	335,895,756.19
六、期末现金及现金等价物余额	132,888,699.89	186,603,095.58

二、审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事长：方海江

二〇一七年十月二十五日