



河南四方达超硬材料股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

五、本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素。

### 1、应收账款风险

随着公司业务拓展，在经济下行压力增大情况下，应收账款坏账发生的风险将增大，存在整体资产使用效率下降风险。

### 2、宏观经济波动风险

目前，国内外经济环境复杂多变，给经济稳定增长带来诸多不确定性，在经济全球化背景下，国际贸易合作的日趋紧密，经济体彼此间经济关联度日益密切，经济波动影响的连锁反应也更加广泛和深远。同时，国际大经济体间的贸易博弈将继续影响国际贸易形势，进一步增加进出口企业经营的不确定性。

### 3、汇率波动风险

随着国际贸易竞争的加剧，汇率呈现明显的双向波动，汇率波动对进出口企业经营的不确定性影响增加。

六、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	27
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第九节 公司债相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36
第十一节 备查文件目录 .....	130

## 释义

释义项	指	释义内容
四方达、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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
国泰君安、保荐机构	指	国泰君安证券股份有限公司
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
四方晟达	指	宁波四方晟达投资管理有限公司
河南方源	指	河南方源金刚石科技有限公司
郑州速科特	指	郑州速科特超硬工具有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	四方达	股票代码	300179
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南四方达超硬材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	四方达		
公司的外文名称（如有）	SF DIAMOND CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SF Diamond		
公司的法定代表人	方海江		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘海兵	曹要杰
联系地址	郑州经济技术开发区第十大街 109 号	郑州经济技术开发区第十大街 109 号
电话	0371-66728022	0371-66728022
传真	0371-86070182-321	0371-86070182-321
电子信箱	sr@sf-diamond.com	sr@sf-diamond.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司

半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、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	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	175,756,524.99	149,004,833.77	17.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,478,688.72	40,930,457.22	-15.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	31,185,943.41	38,107,919.52	-18.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,397,185.02	43,164,991.63	-4.10%
基本每股收益（元/股）	0.0708	0.0857	-17.39%
稀释每股收益（元/股）	0.0708	0.0857	-17.39%
加权平均净资产收益率	4.06%	5.35%	-1.29%
	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）	1,072,379,287.29	980,880,677.09	9.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	801,265,791.63	804,674,518.62	-0.42%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0690
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	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）	90,137.54	固定资产处置损益
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）	937,500.00	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	3,308,558.88	投资理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-498,648.88	
减：所得税影响额	550,446.50	
少数股东权益影响额（税后）	-5,644.27	
合计	3,292,745.31	--

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。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

##### 1、公司情况

公司主要从事聚晶金刚石及其相关制品的研发、生产和销售，产品包括石油/天然气钻探用聚晶金刚石复合片、煤田及矿山用金刚石复合片、切削刀具用金刚石复合片、聚晶金刚石拉丝模坯，截齿、潜孔钻头、公路齿、旋挖机齿、成品聚晶金刚石模具、超硬刀具、金刚石砂轮等，形成以复合超硬材料为核心、以精密金刚石工具为新的业务增长点的战略产品体系；产品广泛应用于石油钻探及矿山开采、冶金、地质、石材、建筑、电子信息、汽车零部件、装备制造、航天航空、国防军工等高端采掘与先进制造领域。

公司是国内规模最大、产品品种及规格最为齐全的复合超硬材料及工具生产企业，产品质量达到国际先进水平。公司产品远销欧洲、美洲、东南亚、非洲等四十多个国家和地区，具有较高的国际知名度。

##### 2、行业发展情况

超硬材料及制品属于高效、高精、节能、绿色环保型产品，不仅是目前人类所发现的最硬物质，而且具有优异的力学、热学、光学、声学、电学和化学性能，是用途广泛的新材料。随着科学技术的不断进步，超硬材料独特的性能得到不断的开发应用，超硬材料产品不断丰富和升级，用超硬材料制作的新型工具和功能元器件层出不穷，应用领域不断扩张和延伸，推动了相关应用领域的革命性变革，促进了相关应用领域的发展。从卫星、导弹、火箭、飞机、大型军舰及民用船舶，到大规模集成电路、核电站原子能反应堆、汽车、日用建筑材料，超硬工具可加工的对象囊括了世界上所有的已知材料，大大提高了各种新型难加工材料的加工效率和加工质量，尤其是作为高速超高速、精密超精密、数控、微细加工等先进制造技术的重要组成部分，高效精密超硬材料工具已成为现代工业绿色发展不可替代的高档工具之一。

我国超硬材料行业现已形成一个门类齐全、具有相当规模的完整工业体系，某些领域达到了世界先进水平，但也存在共性基础及前沿技术研究不够，创新能力不强。超硬材料行业

上游竞争格局基本形成；中下游行业由于产品应用领域多且技术壁垒较高，各细分行业仍存在一些产品单一、规模较小的企业，中高端复合超硬材料及工具仍主要以国际领先的企业为主，某些高精尖产品难以满足日益提高的国防军工及诸多高技术产业需求。近年来，在国家产业政策支持下，超硬材料行业得到了迅速发展，原有优势得到了更充分的发挥，国际市场占有率稳步提高；随着国内超硬材料研发投入增加，研发水平及创新能力得到有效提高，高端产品的技术壁垒逐渐被打破；大量的科研成果转化为实际的生产力，填补了部分国内空白，超硬材料行业的产业结构和产品结构得到改善，缩小了超硬材料尖端应用方面与发达国家水平的差距。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无变化
固定资产	本报告期新增固定资产 886.1 万元
无形资产	本报告期减少无形资产 54.32 万元
在建工程	本报告期增加在建工程 16.13 万元

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、研发创新优势

公司以求实创新为核心价值观，拥有河南省企业技术中心、河南省复合超硬材料工程技术研究中心，并成立了博士后科研工作站分站，与国内知名的大学及科研院所建立产学研战略合作与专家委员会，积极引进高精尖人才，组建有高素质的研发团队，在多个研发项目上取得重大突破。公司先后承担国家级科技研发项目2项，参与制定3项国家和行业标准，“超

大直径切削刀具用聚晶金刚石复合片开发研究”和“高档优质聚晶金刚石拉丝模坯开发研究”技术性达到国际先进水平。

## 2、品质优势

公司“SFD牌超硬材料”获得省商务厅、省发改委等七部门联合评定的“河南省国际知名品牌”；“四方达牌石油/矿山钻头用聚晶金刚石复合片”被授予“河南省名牌”，公司已通过ISO9001质量管理体系认证，引入卓越绩效质量管理体系并获得郑州市市长质量奖。公司产品的各项性能和技术指标领先于国内同类产品，部分产品达到国际先进水平。公司产品远销欧洲、美洲、非洲、东南亚等四十多个国家和地区，在下游客户享有较高的品质声誉。

## 3、装备优势

公司工艺装备水平达到国内先进水平，开发出了与国外年轮式两面顶压机合成技术截然不同的具有自主知识产权的六面顶压机合成技术及成套加工工艺，针对不同应用领域，采用自主设计、委托开发、联合开发等多种渠道打造出一系列专用于超硬复合材料加工的设备，建立了一套高效、完善、经济、可靠的生产线，在产品制造工艺、生产配方上形成领先于对手的优势，在新产品推出速度和客户需求追踪服务上都处于市场领先地位。

## 4、管理优势

经过多年发展，公司已形成一套完善的管理体系，确立有明确的企业使命、愿景、核心价值观，领导团队卓越，员工队伍忠诚，企业凝聚力较强，逐渐形成公司“动车组文化”、“工程师文化”、“客户导向文化”、“创新文化”、“快乐工作三步法”等文化氛围。通过开展信息化、标准化和自动化建设，有效提高公司生产、经营、管理、决策的规范性和高效性，对市场及行业变化具备敏锐的洞察力和适应能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，国际大经济体间的博弈带来国际贸易形势的不确定性增加，面对复杂多变的国际经济环境，公司紧紧围绕全年经营目标，审时度势，贯彻落实客户导向、求实创新、诚实守信、合作共赢的核心价值观，对内挖潜增效、去存降本，对外抢抓市场机遇，深耕国内外市场，扩大市场份额，强化研发创新能力，进一步优化产品结构、提升生产运营效率，促进公司可持续健康发展。

#### 1、聚焦企业资源，深入推行大客户战略。

报告期内，公司继续推行大客户导向的企业经营战略，聚焦企业优势资源，开发大客户，理清产品定位，深入了解市场对产品的需求，加强客户沟通，提高现有大客户的满意度和忠诚度。

#### 2、构建高效研发体系，增强企业自主创新能力。

报告期内，公司不断优化升级研发管理系统，建立以市场需求为导向的研发创新体系，构建前瞻性的研发战略决策体系；细化研发管理流程，打造高效研发团队，提升研发团队整体水平；健全研发管理激励体制，实行有效的研发考评与激励机制。报告期内，研发投入1,407.59万元，占营业收入比重8.01%。新获授权实用新型专利10项。目前拥有5项发明专利，101项实用新型专利，7项外观设计专利。

#### 3、深化精益生产管理，提高生产运营效率。

报告期内，公司结合生产与市场需求实际情况，优化生产工艺布局，积极推进柔性化生产方式，提高交付效率。加强对生产作业的评估，提升员工生产技能，同时积极引入自动化装备，实现智能制造，切实提高生产效率，降低生产制造单位成本。

#### 4、丰富企业文化内涵，激发企业内生动力。

报告期内，公司在不断吸收外部优秀管理经验的同时，进一步总结和传承内部优秀精神文化内涵，通过对组织、对工作、对人员的全面复盘，不断提高反思能力和自省意识，形成改进方案并马上执行，迅速落实。进一步丰富了企业文化内涵，不断提高员工工作业绩，实现个人价值和幸福感的提升。

#### 5、抓好募投项目建设，尽快实现预期效益。

报告期内，公司紧紧把握募投项目建设进度，加大对募投项目产品的市场投入及推广力度，促使募投项目尽快实现预期效益；聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目本期投入1,300.94万元，已累计投入10,683.44万元，投资进度达到80.75%。

报告期内，公司共实现营业收入17,575.65万元，同比增长17.95%；实现营业利润4,012.19万元，同比下降15.55%；实现利润总额3,971.44万元，同比下降18.07%；实现归属于上市公司股东的净利润3,447.87万元，同比下降15.76%。公司产品综合毛利率为47.96%，同比下降1.1个百分点。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	175,756,524.99	149,004,833.77	17.95%	主要是产品销售收入增加所致。
营业成本	91,470,527.90	75,908,605.04	20.50%	主要是营业收入增加所致。
销售费用	13,220,389.31	7,968,809.23	65.90%	主要是市场开发投入加大致业务费用增加。
管理费用	33,015,230.55	20,966,971.31	57.46%	主要是公司实施股权激励计划分摊费用1,012.49万元。
财务费用	-3,918,751.55	-112,857.86	减少 381 万元	主要是汇兑收益及利息收入较去年同期增加。
所得税费用	5,230,112.12	7,495,613.13	-30.22%	主要是利润总额减少所致。
研发投入	14,075,939.24	8,345,692.01	68.66%	主要是本期增加研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	41,397,185.02	43,164,991.63	-4.10%	
投资活动产生的现金流量净额	-41,270,158.22	-83,038,230.29	增加 4,177 万元	主要是未收回的委托理财资金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	22,124,824.11	-2,152,472.34	增加 2,428 万元	主要是本年实施限制性股票激励计划及利润分配综合所致。
现金及现金等价物净增加额	25,158,371.33	-42,476,234.37	增加 6,763 万元	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 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
分产品或服务						
超硬复合材料	139,184,992.95	67,880,706.85	51.23%	4.35%	2.11%	1.07%
超硬复合材料制品	20,588,848.00	13,888,947.40	32.54%	141.63%	89.30%	18.65%
其他	15,982,684.04	9,700,873.65	39.30%	124.87%	363.58%	-31.25%

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	323,634,225.23	30.18%	132,480,756.21	14.69%	15.49%	理财资金赎回
应收账款	122,781,609.13	11.45%	126,930,039.03	14.08%	-2.63%	加强客户信用管控所致
存货	111,298,607.91	10.38%	89,760,205.47	9.95%	0.43%	收入增长带来备货增加
投资性房地产	4,009,979.51	0.37%			0.37%	由闲置的房屋及土地转入用于出租
固定资产	185,393,332.67	17.29%	165,152,756.28	18.32%	-1.03%	
在建工程	403,320.76	0.04%			0.04%	本期增加尚未达到可使用状态的固定资产和无形资产
应收票据	19,436,495.60	1.81%	11,852,979.09	1.31%	0.50%	期末未背书且未到期的银行承兑汇票增加
其他应收款	38,229,403.52	3.56%	9,524,018.54	1.06%	2.50%	其他业务往来款增加
其他流动资产	58,060,891.81	5.41%	160,055,988.22	17.75%	-12.34%	期末未到期理财资金减少
其他非流动资产	52,408,151.15	4.89%	7,915,720.00	0.88%	4.01%	存出投资款增加
应付票据	90,561,481.32	8.44%	22,713,130.48	2.52%	5.92%	供应商付款条件改善，承兑付款比例增加。
预收款项	8,349,852.97	0.78%	3,460,311.65	0.38%	0.40%	预收货款增加
其他应付款	81,751,880.03	7.62%	14,487,589.89	1.61%	6.01%	本年实施股权激励计划，带来股权激励限制性回购义务增加

**2、以公允价值计量的资产和负债** 适用  不适用**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

无

**五、投资状况分析****1、总体情况** 适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	1,000,000.00	-100.00%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况** 适用  不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用**5、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	1,300.94

已累计投入募集资金总额	43,778.22
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	
截止 2018 年 6 月 30 日，公司累计使用的募集资金 43,778.22 万元，剩余未使用募集资金 2,533.66 万元，以活期存款的形式存在。	

## (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	100.01%	2012年12月31日	3,916.02	29,343.2	是	否
2、复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52		3,262.01	100.76%	2013年08月31日	601.77	409.03	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			不适用	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	--	--	4,517.79	29,752.23	--	--
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	739.03	1,250.5	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	1,300.94	10,683.44	80.75%	2013年10月31日			不适用	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	18.64	-3,629.16	否	否
4、其他与主营业务有关的营运资金	否	705.08	705.08		705.08	100.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--	28,172.09	28,172.09	1,300.94	25,509.33	--	--	757.67	-2,378.66	--	--
合计	--	46,311.88	46,415.36	1,300.94	43,778.22	--	--	5,275.46	27,373.57	--	--
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 409.03 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 复合片产业化项目已累计实现效益 1,250.5 万元，该项目属于填补国内外市场的全新产品，需要客户逐步试用和接受的过程。</p> <p>3、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，为最大限度维护公司股东利益，公司将随着产品市场拓展进度推进项目投资进度。</p> <p>4、郑州华源主要产品为木材切割用超硬材料锯片和刀具，公司在对郑州华源进行整合的过程中，受郑州华源的部分客户、销售人员流失及行业波动影响，产品销售收入下降，郑州华源未达到预期收益。郑州华源已采取针对性措施，加大人才队伍建设，根据市场变化提升产品档次，完善售前和售后服务。</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 10,683.44 万元，进度为 80.75%。</p> <p>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	适用 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221349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。
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	适用 1、公司复合超硬材料高技术产业化项目已实施完毕，对应的中国银行募集资金专项账户（账号248109945367）尚节余募集资金305,946.77元（均为利息收入），低于100万元人民币，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定，公司将该账户于2017年11月17日注销，账户内余额305,946.77元转出，作为公司营运资金使用。 2、公司复合超硬材料及制品研发中心工程项目已实施完毕，对应的交通银行郑州铁道支行募集资金专项账户（账号411060300018150367044）尚节余募集资金149,829.83元（均为利息收入），低于100万元人民币，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定，公司将该账户于2018年02月06日注销，账户内余额149,829.83元转出，作为公司营运资金使用。 3、公司复合超硬材料制品项目已实施完毕，对应的中信银行郑州南阳路支行募集资金专项账户（账号7392410182600020312）尚节余募集资金719,051.86元（均为利息收入），低于100万元人民币，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定，公司将该账户于2018年3月21日注销，账户内余额719,051.86元转出，作为公司营运资金使用。
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以活期存款的形式存在。
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%	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	18.64	否	否
合计	--	2,068	0	2,068	--	--	18.64	--	--
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。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	郑州华源主要产品为木材切割用超硬材料锯片和刀具，公司在对郑州华源进行整合的过程中，受郑州华源的部分客户、销售人员流失及行业波动影响，产品销售收入下降，郑州华源未达到预期收益。郑州华源已采取针对性措施，加大人才队伍建设，根据市场变化提升产品档次，完善售前和售后服务。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	18,800	5,800	0
其他类	闲置自有资金	6,000	0	0
合计		24,800	5,800	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	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	22,970,000	38,002,793.22	15,327,991.28	7,112,989.40	406,863.92	187,789.18
SF DIAMOND USA,INC	子公司	进出口贸易	64,936	17,023,158.03	-2,001,533.16	18,509,533.83	-1,276,764.09	-1,276,764.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
开封四方达超硬材料有限公司	股东会决议解散	-676,075.37

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、应收账款风险

随着公司业务规模拓展，在经济下行压力增大情况下，应收账款坏账发生的风险将增大，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，完善《应收账款管理规定》，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、宏观经济波动风险

目前，国内外经济环境复杂多变，给经济稳定增长带来诸多不确定性，在经济全球化背景下，国际贸易合作的日趋紧密，经济体彼此间经济关联度日益密切，经济波动影响的连锁反应也更加广泛和深远。同时，国际大经济体间的贸易博弈将继续影响国际贸易形势，进一步增加进出口企业经营的不确定性。公司将深入拓展国内外市场，凭借持续的技术进步，完善公司产业结构；同时，运用资产经营、资本运营双轮驱动战略，延伸产业链，增强公司风险应对能力。

### 3、汇率波动风险

随着国际贸易竞争的加剧，汇率呈现明显的双向波动，汇率波动对进出口企业经营的不确定性影响增加。公司未来将加强与金融机构在汇兑对冲产品的合作，降低汇率变动对经营产生的影响。

## 第五节 重要事项

### 一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.51%	2018 年 01 月 29 日	2018 年 01 月 30 日	www.cninfo.com.cn
2017 年度股东大会	年度股东大会	39.36%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	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）	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。

			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。			
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、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

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、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。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、公司2018年股权激励计划实施情况

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，共同推动公司可持续健康发展，公司分别于2018年1月17日、2018年1月29日组织召开第四届董事会第四次会议和2018年第一次临时股东大会，审议通过公司2018年限制性股票激励计划相关事项。

#### （1）首次授予实施情况

2018年1月29日，公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向110名激励对象首次授予限制性股票1,982万股，授予价格3.13元/股。在认购过程中，有5名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票，公司实际向105名激励对象授予限制性股票1,898万股，2018年3月21日已完成股份登记并上市。具体内容于2018年3月19日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

#### （2）预留限制性股票实施情况

2018年3月23日，公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，以3.13元/股的价格向58名激励对象授予480万股预留限制性股票。在认购过程中，有10名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票，公司实际向48名激励对象授予限制性股票475.4万股，2018年6月14日已完成股份登记并上市。具体内容于2018年6月13

日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

## 2、公司首期限限制性股票激励计划实施情况

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。2017年度，公司财务业绩考核未达标，《首期限限制性股票激励计划》第二个解锁期对应的限制性股票不满足解锁条件，需对76名激励对象已获授但尚未解锁的77.715万股限制性股票进行回购注销。激励对象杨晓峰、张宇星等共计10人因个人原因离职，根据《首期限限制性股票激励计划》相关规定，已不符合激励条件，由公司对其已获授但尚未解锁的35.8万股限制性股票进行回购注销。

公司于2018年4月22日分别召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，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113.515万股限制性股票进行回购注销。由于公司已实施完成2015年度权益分派方案、2017年度权益分派方案，故首次授予的股权激励限制性股票回购价格由4.19元/股调整为4.04元/股，预留部分的股权激励限制性股票回购价格由3.8元/股调整为3.65元/股。上述回购注销事宜于2018年7月13日已完成，具体实施情况于2018年7月17日披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、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、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司严格按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等相关法律法规规定进行生产经营活动，不存在因违法违规而受到处罚的情形。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

为优化组织架构，降低管理成本，提高运营效率，公司已向相关工商行政管理部门申请注销子公司开封四方达超硬材料有限公司和河南方源金刚石科技有限公司，子公司开封四方达超硬材料有限公司于2018年5月30日由开封市工商行政管理局禹王台分局核准注销；子公司河南方源金刚石科技有限公司于2018年7月2日由郑州市工商行政管理局经济技术开发区分局核准注销。目前，注销登记已办理完毕，公司注销开封四方达超硬材料有限公司和河南方源金刚石科技有限公司，不会对公司整体业务发展及日常经营产生重大影响，符合公司和全体股东的利益。

## 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	154,558,485	32.37%	23,734,000			-3,578,750	20,155,250	174,713,735	34.86%
3、其他内资持股	154,558,485	32.37%	23,734,000			-3,578,750	20,155,250	174,713,735	34.86%
境内自然人持股	154,558,485	32.37%	23,734,000			-3,578,750	20,155,250	174,713,735	34.86%
二、无限售条件股份	322,848,865	67.63%				3,578,750	3,578,750	326,427,615	65.14%
1、人民币普通股	322,848,865	67.63%				3,578,750	3,578,750	326,427,615	65.14%
三、股份总数	477,407,350	100.00%	23,734,000			0	23,734,000	501,141,350	100.00%

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司分别完成2018年限制性股票激励计划首次授予和预留部分的授予，共向153名激励对象定向发行新股2,373.4万股，公司股本总数由47,740.735万股增加50,114.135万股。具体请参见“第五节 重要事项”的“十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

详见“第五节 重要事项”的“十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

#### 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2018年1月29日，公司审议通过2018年限制性股票激励计划，首次授予股份登记至激励对象的股东账户，授予股份于2018年3月21日上市。

2、2018年3月23日，公司审议通过向激励对象授予预留限制性股票，预留限制性股票登记至激励对象的股东账户，授予股份于2018年6月14日上市。

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

本次股份变动前，按原股本计算的每股收益和稀释每股收益为0.0722元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.8330元；股本变动后，按新股本计算每股收益和稀释每股收益为0.0708元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.7964元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 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	拟解除限售日期
方海江	101,088,071		3,619,446	104,707,517	高管锁定股	-
付玉霞	25,651,023		1	25,651,024	高管锁定股	-
傅晓成	12,608,921		200,000	12,808,921	高管锁定股、股权激励限售股	-
方春风	5,643,148		800,000	6,443,148	高管锁定股、股权激励限售股	-
杨国栋	7,198,197	7,198,197	200,000	200,000	股权激励限售股	-
方晓军		0	200,000	200,000	股权激励限售股	-
晏小平	161,775		200,000	361,775	高管锁定股、股权激励限售股	-
其他限售股股东	2,207,350		22,134,000	24,341,350	股权激励限售股	根据公司业绩完成情况分批次解锁。
合计	154,558,485	7,198,197	27,353,447	174,713,735	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
普通股	2018年01月29日	3.13	18,980,000	2018年03月21日	18,980,000		www.cninfo.com.cn	2018年03月19日
普通股	2018年03月23日	3.03	4,754,000	2018年06月14日	4,754,000		www.cninfo.com.cn	2018年06月13日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

### 报告期内证券发行情况的说明

具体请参见“第五节 重要事项”的“十二 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,268	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	27.86%	139,610,024		104,707,517	34,902,507	质押	67,833,800
付玉霞	境内自然人	6.82%	34,201,365		25,651,024	8,550,341		
傅晓成	境内自然人	3.39%	17,011,895		12,808,921	4,202,974	质押	12,483,400
邹淑英	境内自然人	2.56%	12,805,786		0	12,805,786		
方春风	境内自然人	1.66%	8,324,197		6,443,148	1,881,049	质押	3,020,000
邹桂英	境内自然人	1.59%	7,972,455		0	7,972,455		
深圳市凯丰投资管理有限公司—凯丰宏观对冲9号资产管理计划	其他	1.49%	7,442,136		0	7,442,136		
杨国栋	境内自然人	1.48%	7,398,197		200,000	7,198,197	质押	3,530,000
深圳市凯丰投资管理有限公司—凯丰宏观对冲10号基金	其他	1.10%	5,502,587		0	5,502,587		

昌都市凯丰投资管理有 限公司—凯丰宏观对冲 11 号私募基金	其他	0.95%	4,766,884		0	4,766,884	
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、邹桂英女士为姐妹关系。深圳市凯丰投资管理有限公司—凯丰宏观对冲 9 号资产管理计划、深圳市凯丰投资管理有限公司—凯丰宏观对冲 10 号基金和昌都市凯丰投资管理有限公司—凯丰宏观对冲 11 号私募基金存在关联关系，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	34,902,507	人民币普通股	34,902,507				
邹淑英	12,805,786	人民币普通股	12,805,786				
付玉霞	8,550,341	人民币普通股	8,550,341				
邹桂英	7,972,455	人民币普通股	7,972,455				
深圳市凯丰投资管理有限公司—凯丰宏观对冲 9 号 资产管理计划	7,442,136	人民币普通股	7,442,136				
杨国栋	7,198,197	人民币普通股	7,198,197				
深圳市凯丰投资管理有限公司—凯丰宏观对冲 10 号 基金	5,502,587	人民币普通股	5,502,587				
昌都市凯丰投资管理有限公司—凯丰宏观对冲 11 号 私募基金	4,766,884	人民币普通股	4,766,884				
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				
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德阿尔法核 心混合型证券投资基金	4,565,060	人民币普通股	4,565,060				
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	除前 10 名股东关联关系或一致行动的说明外，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。						

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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
方海江	董事长、 总经理	现任	134,784,095	4,825,929	0	139,610,024			
付玉霞	副董事 长	现任	34,201,365	0	0	34,201,365			
傅晓成	董事	现任	16,811,895	200,000	0	17,011,895		200,000	200,000
方春风	董事、副 总经理	现任	7,524,197	800,000	0	8,324,197	0	800,000	800,000
晏小平	董事	现任	215,700	200,000	0	415,700	0	200,000	200,000
方晓军	董事	现任	0	200,000	0	200,000	0	200,000	200,000
赵志军	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵虎林	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李树盛	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周广涛	监事会 主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋艳玲	职工监 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈政生	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭荣福	副总经 理	现任	98,000	1,000,000	0	1,098,000	98,000	1,000,000	1,098,000
高华	副总经 理	现任	70,000	800,000	0	870,000	70,000	800,000	870,000
刘海兵	董事会 秘书、财 务总监	现任	120,000	800,000	0	920,000	120,000	800,000	920,000
合计	--	--	193,825,252	8,825,929	0	202,651,181	288,000	4,000,000	4,288,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	323,634,225.23	218,390,604.62
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	19,436,495.60	18,926,385.88
应收账款	122,781,609.13	127,634,598.34
预付款项	11,425,080.55	714,887.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		744,740.82
应收股利		
其他应收款	38,229,403.52	4,082,592.07
买入返售金融资产		

存货	111,298,607.91	98,364,543.99
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,060,891.81	133,550,328.50
流动资产合计	684,866,313.75	602,408,681.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	76,268,702.81	121,268,702.81
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	4,009,979.51	4,235,187.32
固定资产	185,393,332.67	176,532,371.39
在建工程	403,320.76	241,992.46
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,766,182.61	29,309,358.05
开发支出		
商誉	25,216,173.77	25,216,173.77
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,047,130.26	14,529,567.08
其他非流动资产	52,408,151.15	7,138,642.93
非流动资产合计	387,512,973.54	378,471,995.81
资产总计	1,072,379,287.29	980,880,677.09
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	90,561,481.32	78,118,446.96
应付账款	50,609,152.99	42,784,789.71
预收款项	8,349,852.97	3,340,451.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,388,980.48	5,746,304.56
应交税费	2,583,570.92	2,490,470.83
应付利息		
应付股利	2,068,756.76	110,279.26
其他应付款	81,751,880.03	13,378,735.61
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,003,818.71	
流动负债合计	241,317,494.18	145,969,478.70
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	28,428,107.56	29,365,607.56
递延所得税负债	982,234.29	491,005.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,410,341.85	29,856,612.62
负债合计	270,727,836.03	175,826,091.32
所有者权益：		
股本	501,141,350.00	477,407,350.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	117,436,269.69	57,233,376.12
减：库存股	81,972,237.24	8,160,217.24
其他综合收益	1,730,389.24	103,943.52
专项储备		
盈余公积	38,002,972.99	38,002,972.99
一般风险准备		
未分配利润	224,927,046.95	240,087,093.23
归属于母公司所有者权益合计	801,265,791.63	804,674,518.62
少数股东权益	385,659.63	380,067.15
所有者权益合计	801,651,451.26	805,054,585.77
负债和所有者权益总计	1,072,379,287.29	980,880,677.09

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	313,840,355.10	216,014,288.99
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	18,016,495.60	18,476,385.88
应收账款	138,769,713.90	136,349,922.47
预付款项	11,132,196.35	694,171.17
应收利息		744,740.82
应收股利		
其他应收款	44,455,589.90	9,688,885.99
存货	107,274,472.51	93,464,055.17
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,000,000.00	133,489,436.69

流动资产合计	691,488,823.36	608,921,887.18
非流动资产：		
可供出售金融资产	76,268,702.81	121,268,702.81
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	43,282,835.00	63,157,835.00
投资性房地产	4,009,979.51	4,235,187.32
固定资产	179,582,418.39	170,562,934.16
在建工程	403,320.76	241,992.46
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	26,588,396.25	27,125,932.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,036,288.71	3,550,507.05
其他非流动资产	52,408,151.15	7,128,638.76
非流动资产合计	386,580,092.58	397,271,730.16
资产总计	1,078,068,915.94	1,006,193,617.34
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	90,561,481.32	78,118,446.96
应付账款	48,437,266.77	40,197,529.94
预收款项	7,018,577.04	1,885,902.19
应付职工薪酬	4,008,679.16	5,153,078.20
应交税费	2,285,363.19	2,165,374.49
应付利息		
应付股利	2,068,756.76	110,279.26
其他应付款	80,346,169.81	31,360,058.71

持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,003,818.71	
流动负债合计	235,730,112.76	158,990,669.75
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	28,428,107.56	29,365,607.56
递延所得税负债	491,229.23	
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,919,336.79	29,365,607.56
负债合计	264,649,449.55	188,356,277.31
所有者权益：		
股本	501,141,350.00	477,407,350.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	119,087,130.26	58,884,236.69
减：库存股	81,972,237.24	8,160,217.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,002,972.99	38,002,972.99
未分配利润	237,160,250.38	251,702,997.59
所有者权益合计	813,419,466.39	817,837,340.03
负债和所有者权益总计	1,078,068,915.94	1,006,193,617.34

### 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	175,756,524.99	149,004,833.77
其中：营业收入	175,756,524.99	149,004,833.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	139,856,657.02	103,851,281.17
其中：营业成本	91,470,527.90	75,908,605.04
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	2,391,796.28	2,396,177.95
销售费用	13,220,389.31	7,968,809.23
管理费用	33,015,230.55	20,966,971.31
财务费用	-3,918,751.55	-112,857.86
资产减值损失	3,677,464.53	-3,276,424.50
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）	3,285,536.69	2,358,275.28
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,032.87	
其他收益	937,500.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,121,871.79	47,511,827.88
加：营业外收入	418,076.43	1,474,700.88
减：营业外支出	825,554.90	511,689.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,714,393.32	48,474,839.57
减：所得税费用	5,230,112.12	7,495,613.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,484,281.20	40,979,226.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

归属于母公司所有者的净利润	34,478,688.72	40,930,457.22
少数股东损益	5,592.48	48,769.22
六、其他综合收益的税后净额	1,626,445.72	-13,156.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,626,445.72	-13,156.07
（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	1,626,445.72	-13,156.07
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	1,626,445.72	-13,156.07
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	36,110,726.92	40,966,070.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,105,134.44	40,917,301.15
归属于少数股东的综合收益总额	5,592.48	48,769.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0708	0.0857
（二）稀释每股收益	0.0708	0.0857

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

#### 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	167,872,088.57	142,537,398.22
减：营业成本	88,793,133.65	71,285,408.10
税金及附加	2,274,737.56	2,260,341.82
销售费用	8,336,121.31	6,242,992.35

管理费用	32,214,832.87	19,698,672.34
财务费用	-3,926,211.91	-123,558.15
资产减值损失	3,238,544.42	-344,672.16
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）	2,632,483.51	2,358,275.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,032.87	
其他收益	937,500.00	8,022,802.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,509,881.31	45,876,489.20
加：营业外收入	216,079.07	1,470,396.25
减：营业外支出	371,701.28	511,925.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,354,259.10	46,834,960.26
减：所得税费用	5,258,271.31	6,762,675.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,095,987.79	40,072,285.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	35,095,987.79	40,072,285.22
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	192,874,100.00	138,530,612.64
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	2,283,079.22	138,085.31
收到其他与经营活动有关的现金	10,083,886.62	9,386,303.42
经营活动现金流入小计	205,241,065.84	148,055,001.37
购买商品、接受劳务支付的现金	90,793,985.52	31,865,449.65
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	43,747,683.69	28,356,735.18
支付的各项税费	11,084,160.65	17,318,900.27
支付其他与经营活动有关的现金	18,218,050.96	27,348,924.64
经营活动现金流出小计	163,843,880.82	104,890,009.74
经营活动产生的现金流量净额	41,397,185.02	43,164,991.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	333,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,732,230.11	2,358,275.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	121,400.00	56,744.00

净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	336,853,630.11	12,415,019.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,395,492.87	9,375,647.32
投资支付的现金	370,728,295.46	86,077,602.25
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		
投资活动现金流出小计	378,123,788.33	95,453,249.57
投资活动产生的现金流量净额	-41,270,158.22	-83,038,230.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,937,020.01	0.00
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	1,000,014.79	1,596,384.49
筹资活动现金流入小计	74,937,034.80	1,596,384.49
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	48,348,624.26	444,515.83
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	4,463,586.43	3,304,341.00
筹资活动现金流出小计	52,812,210.69	3,748,856.83
筹资活动产生的现金流量净额	22,124,824.11	-2,152,472.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,906,520.42	-450,523.37
五、现金及现金等价物净增加额	25,158,371.33	-42,476,234.37
加：期初现金及现金等价物余额	298,475,853.90	174,956,990.58
六、期末现金及现金等价物余额	323,634,225.23	132,480,756.21

## 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	169,642,996.38	114,774,730.35

收到的税费返还	2,283,079.22	138,085.31
收到其他与经营活动有关的现金	10,172,585.29	10,557,219.81
经营活动现金流入小计	182,098,660.89	125,470,035.47
购买商品、接受劳务支付的现金	81,550,950.16	20,660,835.48
支付给职工以及为职工支付的现金	40,242,445.70	25,634,649.63
支付的各项税费	9,940,027.22	16,308,005.04
支付其他与经营活动有关的现金	16,367,630.68	22,978,053.59
经营活动现金流出小计	148,101,053.76	85,581,543.74
经营活动产生的现金流量净额	33,997,607.13	39,888,491.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	333,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,732,230.11	2,358,275.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,400.00	27,000.00
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		
投资活动现金流入小计	336,853,630.11	12,385,275.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,301,816.49	9,375,647.32
投资支付的现金	370,728,295.46	86,177,602.25
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		
投资活动现金流出小计	378,030,111.95	95,553,249.57
投资活动产生的现金流量净额	-41,176,481.84	-83,167,974.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,812,020.01	
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	1,000,014.79	1,596,384.49
筹资活动现金流入小计	74,812,034.80	1,596,384.49
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	48,348,624.26	444,515.83
支付其他与筹资活动有关的现金	4,463,586.43	3,304,341.00
筹资活动现金流出小计	52,812,210.69	3,748,856.83
筹资活动产生的现金流量净额	21,999,824.11	-2,152,472.34

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,005,116.71	-450,523.37
五、现金及现金等价物净增加额	17,826,066.11	-45,882,478.27
加：期初现金及现金等价物余额	296,014,288.99	173,330,182.54
六、期末现金及现金等价物余额	313,840,355.10	127,447,704.27

## 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	477,407,350.00				57,233,376.12	8,160,217.24	103,943.52		38,002,972.99		240,087,093.23	380,067.15	805,054,585.77
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	477,407,350.00				57,233,376.12	8,160,217.24	103,943.52		38,002,972.99		240,087,093.23	380,067.15	805,054,585.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,734,000.00				60,202,893.57	73,812,020.00	1,626,445.72				-15,160,046.28	5,592.48	-3,403,134.51
（一）综合收益总额							1,626,445.72				34,478,688.72	5,592.48	36,110,726.92

(二) 所有者投入和减少资本	23,734,000.00				60,202,893.57	73,812,020.00							10,124,873.57
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	23,734,000.00				50,078,020.00								73,812,020.00
4. 其他					10,124,873.57	73,812,020.00							-63,687,146.43
(三) 利润分配											-49,638,735.00		-49,638,735.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-49,638,735.00		-49,638,735.00
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	501,141,350.00				117,436,269.69	81,972,237.24	1,730,389.24		38,002,972.99		224,927,046.95	385,659.63	801,651,451.26

上年金额

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	478,265,500.00				63,542,593.88	12,597,658.24	54,860.78		32,741,757.80		183,778,219.00	2,133,478.40	747,918,751.62
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	478,265,500.00				63,542,593.88	12,597,658.24	54,860.78		32,741,757.80		183,778,219.00	2,133,478.40	747,918,751.62

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-858,150.00				-6,140,039.15	-3,552,741.00	-13,156.07				40,930,457.22	-1,551,339.58	35,920,513.42
(一)综合收益总额							-13,156.07				40,930,457.22	48,769.22	40,966,070.37
(二)所有者投入和减少资本	-858,150.00				-6,140,039.15	-3,552,741.00						-1,600,108.80	-5,045,556.95
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	-858,150.00				-2,694,591.00	-3,552,741.00							
4. 其他					-3,445,448.15							-1,600,108.80	-5,045,556.95
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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	477,407,350.00				57,402,554.73	9,044,917.24	41,704.71		32,741,757.80		224,708,676.22	582,138.82	783,839,265.04

## 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	477,407,350.00				58,884,236.69	8,160,217.24			38,002,972.99	251,702,997.59	817,837,340.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	477,407,350.00				58,884,236.69	8,160,217.24			38,002,972.99	251,702,997.59	817,837,340.03
三、本期增减变动金额（减少以	23,734,000.00				60,202,893.57	73,812,020.00				-14,542,747.21	-4,417,873.64

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										35,095,987.79	35,095,987.79	
(二) 所有者投入和减少资本	23,734,000.00				60,202,893.57	73,812,020.00					10,124,873.57	
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	23,734,000.00				50,078,020.00						73,812,020.00	
4. 其他					10,124,873.57	73,812,020.00					-63,687,146.43	
(三) 利润分配										-49,638,735.00	-49,638,735.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,638,735.00	-49,638,735.00	
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、本期末余额	501,141,350.00				119,087,130.26	81,972,237.24				38,002,972.99	237,160,250.38	813,419,466.39

上年金额

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	478,265,500.00				64,726,263.26	12,597,658.24			32,741,757.80	204,352,060.89	767,487,923.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	478,265,500.00				64,726,263.26	12,597,658.24			32,741,757.80	204,352,060.89	767,487,923.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-858,150.00				-5,672,847.95	-3,552,741.00				40,072,285.22	37,094,028.27
（一）综合收益总额										40,072,285.22	40,072,285.22
（二）所有者投入和减少资本	-858,150.00				-5,672,847.95	-3,552,741.00					-2,978,256.95
1. 股东投入的普通股					-2,978,256.95						-2,978,256.95
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	-858,150.00				-2,694,591.00	-3,552,741.00					
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	477,407,350.00				59,053,415.31	9,044,917.24			32,741,757.80	244,424,346.11	804,581,951.98

### 三、公司基本情况

1、公司注册中文名称：河南四方达超硬材料股份有限公司

公司注册英文名称：SFDIAMONDCO., LTD.

注册资本与实收资本：501,141,350元

法定代表人：方海江

注册地址：郑州市经济技术开发区第十大街109号

公司类型：股份有限公司

2、河南四方达超硬材料股份有限公司（以下简称“本公司”）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》，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。

根据2015年3月10日召开2014年度股东大会决议的规定，公司以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。变更后公司注册资本475,200,000.00元。

2015年10月13日，河南四方达超硬材料股份有限公司完成了限制性股票首次授予登记工作。授予日：2015年8月31日，授予数量及授予人数：公司限制性股票原拟授予数量为399万股，授予激励对象共129名。公司在授予首期限制性股票的过程中，由于部分激励对象放弃认购限制性股票，激励对象从129人调整为98人，限制性股票总量由399万股调整为327.55万股。授予价格：公司限制性股票授予价格每股4.19元。该计划股票来源为公司向激励对象定向发行327.55万股股票。截至2015年9月24日止，公司已收到98名限制性股票激励对象缴纳的的限制性股票认购款人民币13,724,345.00元，实际募集资金净额人民币13,724,345.00元，已全部存入公司认购资金账户，上述募集资金净额为人民币13,724,345.00元，其中新

增注册资本（股本）人民币3,275,500.00元，余额人民币10,448,845.00元计入资本公积（股本溢价）。截至2015年9月24日止，变更后的累计注册资本人民币478,475,500.00元，股本人民币478,475,500.00元。瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对此次股本变更情况进行了审验,并出具了瑞华验字[2015]41030016号《验资报告》。

2016年4月25日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》确定以2016年4月27日为授予日，向4名激励对象授予预留限制性股票26万股，在认购的过程中，张德抗、孙鹏杰因个人原因自愿放弃认购限制性股票合计2万股，公司实际向两名激励对象授予限制性股票24万股，截至2016年5月26日止，公司已收到2名限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币912,000.00元，已全部存入公司认购资金账户，上述募集资金净额为人民币912,000.00元，其中新增注册资本（股本）人民币240,000.00元，余额人民币672,000.00元计入资本公积（股本溢价）。截至2016年5月26日止，变更后的注册资本为人民币478,715,500.00元，股本人民币478,715,500.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验,并出具了天职业字[2016]12372号《验资报告》。

2016年6月28日召开的第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》对12名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的45万股限制性股票进行回购注销。减少注册资本（股本）人民币450,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币478,265,500.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验,并出具了天职业字[2016]13545号《验资报告》。

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85.815万股限制性股票进行回购注销，回购价格为4.14元/股。

根据《公司首期限限制性股票激励计划（草案）》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，以达到绩效考核目标作为激励对象的解锁条件。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。

激励对象刘芳、王振邦因个人原因离职，根据《公司首期限限制性股票激励计划（草案）》相关规定，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。

公司本次限制性股票回购注销事宜于2017年4月27日已完成。回购注销完成后，公司总股本由478,265,500股变更为477,407,350股。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验,并出具了天职业字[2017]10352号《验资报告》。

2018年1月29日，公司召开第一次临时股东大会会议决议、第四届董事会第五次会议和第四届监事会

第五次会议，审议通过《关于2018年限制性股票激励计划（草案修订案）及其摘要的议案》，以2018年1月29日为授予日，以3.13元/股的价格向110名激励对象首次授予1,982万股限制性股票。公司共计申请新增注册资本（股本）人民币19,820,000.00元，实际收到注册资本（股本）人民币18,980,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币496,387,350.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]第7697号验资报告。

2018年3月23日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，以2018年3月23日为授予日，以3.13元/股的价格向58名激励对象授予480.00万股预留限制性股票。公司共计申请新增注册资本（股本）人民币4,800,000.00元，实际收到注册资本（股本）人民币4,754,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币501,141,350.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]第16409号验资报告。

### 3. 本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为：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。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（凭证），但国家限定公司经营或禁止进出口商品及技术除外。金属制品及零件的研制、开发、生产、销售；超硬材料相关技术咨询与服务；从事货物和技术进出口（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；以自有资金对工业制造业、商业、房地产、金融业、服务业、技术贸易、文化教育、广告、探矿、采矿业的投资。

本公司主要产品：复合超硬材料、复合超硬材料制品。

### 4. 母公司以及集团最终母公司的名称。

公司的母公司为河南四方达超硬材料股份有限公司，公司的实际控制人为方海江。

### 5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

公司财务报告已经公司2018年8月5日第四届董事会第十次会议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

纳入本期合并财务报表范围的公司包括：郑州华源超硬材料工具有限公司、开曼四方达超硬材料有限公司、宁波四方晟达投资管理有限公司、郑州速科特超硬工具有限公司、河南方源金刚石科技有限公司、微创科技国际有限公司、美国四方达超硬材料有限公司（具体情况见本附注“八、在其他主体中的权益”）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币；子公司开曼四方达超硬材料有限公司、微创科技国际有限公司、美国四方达超硬材料有限公司采用美元作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值

损失。

## 11、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	金额 20 万元以上（含）且占应收款项账面余额 5% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。	账龄分析法
本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。组合 2 本公司合并范围内的关联方	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—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

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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：郑州华源超硬材料工具有限公司（以下简称“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、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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>郑州华源超硬材料工具有限公司（以下简称“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全额计提坏账；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全额计提坏账；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按应收款项余额的50%计提。</p>

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分

权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 14、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营

企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- 1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产

相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16、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，使用年限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
运输工具	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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办

理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 18、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权及非专利技术	20
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

## 22、长期资产减值

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

## 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金額能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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的同时且货物完成出口报关手续后确认收入。

## 2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金額能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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額和计入费用的支出金額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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金額计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金額计量。按照名义金額计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、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

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
消费税	应缴流转税税额	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-38%
教育附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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%
郑州华源超硬材料工具有限公司	25%
河南方源金刚石科技有限公司	25%
开曼四方达超硬材料有限公司	0%
新加坡微创科技国际有限公司	17%
郑州速科特超硬工具有限公司	25%
宁波四方晟达投资管理有限公司	25%
美国四方达超硬材料有限公司	15%-38%

### 2、税收优惠

#### 1. 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，于2017年8月29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：GR201741000150，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2017年至2020年所得税按照应纳税所得额的15%缴纳。

#### 2. 本公司的出口退税政策

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%。

## 3、其他

## 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	1,101.81	5,885.61
银行存款	311,419,290.25	205,567,322.66
其他货币资金	12,213,833.17	12,817,396.35
合计	323,634,225.23	218,390,604.62

## 其他说明

期末其他货币资金12,213,833.17元使用权存在限制，系向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款12,213,833.17元。详见“78. 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

## 3、衍生金融资产

 适用  不适用

## 4、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	19,436,495.60	18,926,385.88
合计	19,436,495.60	18,926,385.88

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00

合计	0.00
----	------

## (3) 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	8,031,896.57	
合计	8,031,896.57	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 5、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	136,460,233.02	86.00%	14,927,986.13	10.94%	121,532,246.89	138,628,788.26	86.08%	12,675,235.45	9.14%	125,953,552.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,422,182.22	14.00%	20,172,819.98	94.17%	1,249,362.24	22,409,492.72	13.92%	20,728,447.19	92.50%	1,681,045.53
合计	157,882,415.24	100.00%	35,100,806.11		122,781,609.13	161,038,280.98	100.00%	33,403,682.64		127,634,598.34

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（含 1 年）	106,239,543.97	5,311,977.20	5.00%
1 年以内小计	106,239,543.97	5,311,977.20	5.00%
1 至 2 年	12,606,921.48	1,260,692.15	10.00%
2 至 3 年	3,990,890.58	798,178.12	20.00%
3 至 4 年	11,445,065.27	5,722,532.64	50.00%
4 至 5 年	686,411.40	343,205.70	50.00%
5 年以上	1,491,400.32	1,491,400.32	100.00%
合计	136,460,233.02	14,927,986.13	

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1.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	14,389,426.49	14,389,426.49	100.00%
2.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	2,498,724.49	1,249,362.25	50.00%
3.依据收购协议，由原股东承担部分的应收账款	4,534,031.24	4,534,031.24	100.00%
合计	21,422,182.22	20,172,819.98	

确定该组合依据的说明：

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 1,697,123.47 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

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,057,678.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,461,651.80 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

**6、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	11,378,132.41	99.59%	701,009.52	98.06%
1 至 2 年	46,148.14	0.40%	13,077.54	1.83%
2 至 3 年	800.00	0.01%	800.00	0.11%
合计	11,425,080.55	--	714,887.06	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本报告期末预付款项前五名预付款项汇总金额为 11,241,079.35 元，占预付款项年末余额合计的比例为 98.39%。

**7、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		744,740.82
合计		744,740.82

## (2) 重要逾期利息

无

## 8、应收股利

无

## 9、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	38,681,598.47	96.29%	1,942,097.98	5.02%	36,739,500.49	3,102,923.93	69.14%	167,914.89	5.41%	2,935,009.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,489,903.03	3.71%			1,489,903.03	1,385,250.33	30.86%	237,667.30	17.16%	1,147,583.03
合计	40,171,501.50	100.00%	1,942,097.98	4.83%	38,229,403.52	4,488,174.26	100.00%	405,582.19	1.69%	4,082,592.07

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（含 1 年）	38,587,397.23	1,929,369.86	5.00%
1 年以内小计	38,587,397.23	1,929,369.86	5.00%
1 至 2 年	85,121.24	8,512.12	10.00%

2 至 3 年	1,080.00	216.00	20.00%
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00%
合计	38,681,598.47	1,942,097.98	

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
股权激励款	1,264,903.03		
保证金	225,000.00		
合计	1,489,903.03		

确定该组合依据的说明：

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 1,536,515.79 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

无

## (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
股权激励回购款	1,264,903.03	1,147,583.03
保证金	225,000.00	364,880.00
其他	38,681,598.47	2,975,711.23
合计	40,171,501.50	4,488,174.26

## (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
郑州富海科技有限公司	往来款	35,000,000.00	1 年以内	87.13%	1,750,000.00
河南京润人力资源服务有限公司	往来款	1,155,108.54	1 年以内	2.88%	57,755.43
李军涛	股权激励回购款	486,273.03	1 至 2 年	1.21%	
徐善鹏	股权激励回购款	456,000.00	1 年以内	1.14%	
郑州大学	咨询费	450,000.00	1 年以内	1.12%	22,500.00
合计	--	37,547,381.57	--	93.47%	1,830,255.43

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2018年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2018年6月30日，本公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

### 10、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	29,225,404.19	688,307.27	28,537,096.92	23,927,036.45	688,307.27	23,238,729.18
在产品	48,385,249.17	9,730,390.13	38,654,859.04	41,505,057.46	9,730,390.13	31,774,667.33
库存商品	46,956,534.77	4,729,764.98	42,226,769.79	43,717,127.36	4,729,764.98	38,987,362.38
发出商品	1,879,882.16		1,879,882.16	4,363,785.10		4,363,785.10
合计	126,447,070.29	15,148,462.38	111,298,607.91	113,513,006.37	15,148,462.38	98,364,543.99

#### (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	688,307.27					688,307.27
在产品	9,730,390.13					9,730,390.13
库存商品	4,729,764.98					4,729,764.98
合计	15,148,462.38					15,148,462.38

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 11、持有待售的资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、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	58,000,000.00	133,489,436.69
未抵扣增值税	60,891.81	60,891.81
合计	58,060,891.81	133,550,328.50

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	76,268,702.81		76,268,702.81	121,268,702.81		121,268,702.81
按成本计量的	76,268,702.81		76,268,702.81	121,268,702.81		121,268,702.81
合计	76,268,702.81		76,268,702.81	121,268,702.81		121,268,702.81

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)	65,257,702.81			65,257,702.81					7.67%	
宁波四方鸿达投资管理合伙企业(有限合伙)	11,000.00			11,000.00					30.01%	
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.17%	
赛一启航私募股权投资基金	35,000,000.00		35,000,000.00							
认购富国恒享专项基金	10,000,000.00			10,000,000.00						
良卓资产银通 2 号票据投资私募基金	10,000,000.00		10,000,000.00							
合计	121,268,702.81		45,000,000.00	76,268,702.81					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

无

## (2) 期末重要的持有至到期投资

无

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

无

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	8,624,186.91	1,347,840.00		9,972,026.91
1.期初余额	8,624,186.91	1,347,840.00		9,972,026.91
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,624,186.91	1,347,840.00		9,972,026.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,269,588.39	467,251.20		5,736,839.59
2.本期增加金额	211,729.41	13,478.40		225,207.81
(1) 计提或摊销	211,729.41	13,478.40		225,207.81
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,481,317.80	480,729.60		5,962,047.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,142,869.11	867,110.40		4,009,979.51
2.期初账面价值	3,354,598.52	880,588.80		4,235,187.32

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 19、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	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	82,313,954.18	186,611,598.72	2,914,765.16	6,542,428.74	278,382,746.80
2.本期增加金额		19,848,317.76	30,155.17	437,345.63	20,315,818.56
(1) 购置		19,848,317.76	30,155.17	437,345.63	20,315,818.56
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,974,610.79	569,334.00	139,510.60	2,683,455.39
(1) 处置或报废		1,974,610.79	569,334.00	139,510.60	2,683,455.39
4.期末余额	82,313,954.18	204,485,305.69	2,375,586.33	6,840,263.77	296,015,109.97
二、累计折旧					
1.期初余额	20,172,743.46	73,897,999.75	2,741,691.44	5,037,940.76	101,850,375.41
2.本期增加金额	1,967,906.78	8,255,025.77	16,517.89	863,332.69	11,102,783.13
(1) 计提	1,967,906.78	8,255,025.77	16,517.89	863,332.69	11,102,783.13
3.本期减少金额		1,650,487.34	552,253.98	128,639.92	2,331,381.24
(1) 处置或报废		1,650,487.34	552,253.98	128,639.92	2,331,381.24
4.期末余额	22,140,650.24	80,502,538.18	2,205,955.35	5,772,633.53	110,621,777.30

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	60,173,303.94	123,982,767.51	169,630.98	1,067,630.24	185,393,332.67
2.期初账面价值	62,141,210.72	112,713,598.97	173,073.72	1,504,487.98	176,532,371.39

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 20、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
CRM 系统	403,320.76		403,320.76	241,992.46		241,992.46
合计	403,320.76		403,320.76	241,992.46		241,992.46

**(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
CRM 系统	793,905.30	241,992.46	161,328.30			403,320.76	50.80%	50.80%				其他
合计	793,905.30	241,992.46	161,328.30			403,320.76	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

无

**21、工程物资**

无

**22、固定资产清理**

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用

## 25、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	软件	合计
一、账面原值	28,568,734.67	3,036,000.00		4,900,949.78	36,505,684.45
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,568,734.67	3,036,000.00		4,900,949.78	36,505,684.45
二、累计摊销					
1.期初余额	4,250,458.09	1,778,851.68		1,167,016.63	7,196,326.40
2.本期增加 金额	274,129.13	9,983.65		259,062.66	543,175.44
(1) 计提	274,129.13	9,983.65		259,062.66	543,175.44
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,524,587.22	1,788,835.33		1,426,079.29	7,739,501.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					

3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	24,044,147.45	1,247,164.67		3,474,870.49	28,766,182.61
2.期初账面 价值	24,318,276.58	1,257,148.32		3,733,933.15	29,309,358.05

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

无

## 27、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
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
郑州华源超硬材料工具有限	59,313,206.53					59,313,206.50

公司					
合计	59,313,206.53				59,313,206.53

## 28、长期待摊费用

无

## 29、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	51,428,722.28	10,143,382.96	47,751,257.75	9,625,819.78
可抵扣亏损	19,284,928.89	4,821,232.23	19,284,928.89	4,821,232.23
股权激励影响数	550,100.49	82,515.07	550,100.49	82,515.07
合计	71,263,751.66	15,047,130.26	67,586,287.13	14,529,567.08

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,964,020.30	491,005.06	1,964,020.30	491,005.06
固定资产一次性扣除	3,274,861.53	491,229.23		
合计	5,238,881.83	982,234.29	1,964,020.30	491,005.06

### (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		15,047,130.26		14,529,567.08
递延所得税负债		982,234.29		491,005.06

**(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	1,623,033.07	1,623,033.07
可抵扣亏损	5,092,657.65	5,585,288.91
合计	6,715,690.72	7,208,321.98

**(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	1,257,467.78	1,257,467.78	
2020	1,035,278.84	1,480,530.75	
2021	6,278.65	49,387.86	
2022	2,793,632.38	2,797,902.52	
合计	5,092,657.65	5,585,288.91	--

其他说明：

未确认递延所得税资产为开曼四方达超硬材料有限公司、宁波四方晟达投资管理有限公司、郑州速科特超硬工具有限公司、河南方源金刚石科技有限公司、微创科技国际有限公司、美国四方达超硬材料有限公司可抵扣亏损金额。

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程及设备款	5,008,855.69	2,342,642.93
存出投资款	47,399,295.46	4,796,000.00
合计	52,408,151.15	7,138,642.93

**31、短期借款**

无

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

无

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,561,481.32	78,118,446.96
合计	90,561,481.32	78,118,446.96

### 35、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（含 1 年）	46,014,683.27	39,232,593.02
1-2 年（含 2 年）	2,694,649.61	1,278,766.32
2-3 年（含 3 年）	1,178,956.30	1,413,309.48
3 年以上	720,863.81	860,120.89
合计	50,609,152.99	42,784,789.71

#### (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
供应商	4,594,469.72	质保义务尚未履行完毕或未到合同付款期
合计	4,594,469.72	--

其他说明：

期末账龄超过1年的重要应付账款金额4,594,469.72元，主要为质保义务尚未履行完毕或未到合同付款期。

### 36、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（含 1 年）	7,533,348.66	2,517,271.77
1 年以上	816,504.31	823,180.00
合计	8,349,852.97	3,340,451.77

**(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
期末账龄超过 1 年的重要预收款项	816,504.31	由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。
合计	816,504.31	--

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无

**37、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	5,746,304.56	31,115,097.44	32,480,625.81	4,380,776.19
二、离职后福利-设定提存计划		3,318,171.38	3,309,967.09	8,204.29
合计	5,746,304.56	34,433,268.82	35,790,592.90	4,388,980.48

**(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	5,717,612.38	25,016,893.68	27,723,694.99	3,010,811.07
2、职工福利费		1,666,569.29	929,073.19	737,496.10
3、社会保险费		1,662,054.28	1,662,054.28	
其中：医疗保险费		1,445,589.39	1,445,589.39	
工伤保险费		151,314.63	151,314.63	
生育保险费		65,150.26	65,150.26	
4、住房公积金		1,651,625.00	1,649,159.50	2,465.50

5、工会经费和职工教育经费	28,692.18	1,117,955.19	516,643.85	630,003.52
合计	5,746,304.56	31,115,097.44	32,480,625.81	4,380,776.19

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,194,970.45	3,186,766.16	8,204.29
2、失业保险费		123,200.93	123,200.93	
合计		3,318,171.38	3,309,967.09	8,204.29

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	483,786.15	158,346.96
企业所得税	981,387.97	1,069,979.21
个人所得税	149,138.85	170,241.73
城市维护建设税	316,183.79	396,759.16
房产税	249,023.34	263,393.51
土地使用税	140,118.30	148,025.91
教育费附加及地方教育附加	225,845.58	283,399.42
其他税费	38,086.94	324.93
合计	2,583,570.92	2,490,470.83

**39、应付利息**

无

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	2,068,756.76	110,279.26
合计	2,068,756.76	110,279.26

**41、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
费用报销款	82,981.59	52,247.51
代收运费		173,182.74
保证金及押金	740,000.00	1,717,848.80
其他经营性费用	2,275,942.20	3,275,239.32
股权激励-限制性股票回购义务	78,652,956.24	8,160,217.24
合计	81,751,880.03	13,378,735.61

**(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
股权激励-限制性股票回购义务	4,840,936.24	回购义务尚未到期
合计	4,840,936.24	--

**42、持有待售的负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

无

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,003,818.71	0.00
合计	1,003,818.71	

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、长期应付款**

无

**48、长期应付职工薪酬**

无

**49、专项应付款**

无

**50、预计负债**

无

**51、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	29,365,607.56		937,500.00	28,428,107.56	
合计	29,365,607.56		937,500.00	28,428,107.56	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高品级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	2,775,607.56			937,500.00			1,838,107.56	与资产相关
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
2016年先进制造业发展专	9,490,000.00						9,490,000.00	与资产相关

项资金项目								
合计	29,365,607.56			937,500.00			28,428,107.56	--

其他说明：

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937,500.00元转入其他收益。

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，截止2018年6月30日项目进度尚未达到验收阶段。

③根据郑州市财政局文件-郑财预[2016]832号-关于下达2016年（第二批）省先进制造业发展专项资金的通知收到政府补助949万元，专用于复杂地层石油钻头用高端聚晶金刚石复合片研发及产业化项目，截止2018年6月30日项目进度尚未达到验收阶段。

## 52、其他非流动负债

无

## 53、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	477,407,350.00				23,734,000.00	23,734,000.00	501,141,350.00

其他说明：

2018年1月29日，公司召开第一次临时股东大会会议决议、第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于2018年限制性股票激励计划（草案修订案）及其摘要的议案》，以2018年1月29日为授予日，以3.13元/股的价格向110名激励对象首次授予1,982万股限制性股票。公司共计申请新增注册资本（股本）人民币19,820,000.00元，实际收到注册资本（股本）人民币18,980,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币496,387,350.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]第7697号验资报告。

2018年3月23日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，以2018年3月23日为授予日，以3.13元/股的价格向58名激励对象

授予480.00万股预留限制性股票。公司共计申请新增注册资本（股本）人民币4,800,000.00元，实际收到注册资本（股本）人民币4,754,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币501,141,350.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]第16409号验资报告。

#### 54、其他权益工具

无

#### 55、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）	56,683,275.63	50,078,020.00		106,761,295.63
其他资本公积	550,100.49	10,124,873.57		10,674,974.06
合计	57,233,376.12	60,202,893.57		117,436,269.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年1月29日，公司召开第一次临时股东大会会议决议、第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于2018年限制性股票激励计划（草案修订案）及其摘要的议案》，以2018年1月29日为授予日，以3.13元/股的价格向110名激励对象首次授予1,982万股限制性股票。公司共计申请新增注册资本（股本）人民币19,820,000.00元，实际收到注册资本（股本）人民币18,980,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币496,387,350.00元，增加资本公积人民币40,427,400.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]第7697号验资报告。

2018年3月23日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，以2018年3月23日为授予日，以3.13元/股的价格向58名激励对象授予480.00万股预留限制性股票。公司共计申请新增注册资本（股本）人民币4,800,000.00元，实际收到注册资本（股本）人民币4,754,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币501,141,350.00元，增加资本公积人民币9,650,620.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]第16409号验资报告。

其他资本公积增加为股权激励费用10,124,873.57元，详见“十三、股份支付”。

#### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	8,160,217.24	73,812,020.00		81,972,237.24
合计	8,160,217.24	73,812,020.00		81,972,237.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年3月2日，公司完成了2018年限制性股票激励计划首次授予。公司向激励对象定向发行1898万股股票。公司收到激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币59,407,400.00元，实际募集资金净额人民币40,427,400.00元。

2018年5月31日，公司完成了2018年限制性股票激励计划预留部分授予。公司向激励对象定向发行475.40万股股票。公司收到激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币14,404,620.00元，实际募集资金净额人民币9,650,620.00元。

库存股的本期增加系公司2018年度股权激励授予职工限制性股票的同时因回购义务确认的库存股。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	103,943.52	1,626,445.72			1,626,445.72		1,730,389.24
外币财务报表折算差额	103,943.52	1,626,445.72			1,626,445.72		1,730,389.24
其他综合收益合计	103,943.52	1,626,445.72			1,626,445.72		1,730,389.24

## 58、专项储备

无

## 59、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	38,002,972.99			38,002,972.99
合计	38,002,972.99			38,002,972.99

**60、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	240,087,093.23	183,778,219.00
调整后期初未分配利润	240,087,093.23	183,778,219.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,478,688.72	40,930,457.22
应付普通股股利	49,638,735.00	
期末未分配利润	224,927,046.95	224,708,676.22

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。

**61、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	168,643,657.69	90,855,333.06	147,018,183.46	75,579,804.89
其他业务	7,112,867.30	615,194.84	1,986,650.31	328,800.15
合计	175,756,524.99	91,470,527.90	149,004,833.77	75,908,605.04

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	883,222.13	980,483.88
教育费附加	630,872.96	700,345.65
房产税	483,353.76	362,708.36
土地使用税	296,051.82	296,051.80
印花税	98,295.61	56,408.26
其他		180.00

合计	2,391,796.28	2,396,177.95
----	--------------	--------------

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,564,349.27	5,728,172.06
质保费		
差旅费	553,631.89	675,172.97
业务招待费	339,276.22	788,499.26
保险费	126,970.00	2,339.64
车辆费	227,265.55	104,181.01
运输费	268,689.10	237,111.74
物料消耗	117,358.84	50,072.02
展览费	309,469.63	147,739.02
办公费	20,007.73	28,882.29
广告费	1,053,168.65	28,742.29
其他	2,640,202.43	177,896.93
合计	13,220,389.31	7,968,809.23

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,761,115.20	6,600,346.23
审计及咨询费	1,301,803.16	1,979,945.94
折旧费	1,370,171.13	1,616,999.80
业务招待费	144,738.35	89,103.80
研究开发费	14,075,939.24	8,345,692.01
无形资产摊销	556,653.84	450,595.80
房产税		
车辆费	212,027.82	314,271.19
维修费		
其他	1,592,781.81	1,570,016.54
合计	33,015,230.55	20,966,971.31

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	854,925.56	
减：利息收入	1,834,387.76	1,649,657.42
汇兑损失		887,224.07
减：汇兑收益	3,137,566.51	
手续费	198,277.16	649,575.49
合计	-3,918,751.55	-112,857.86

**66、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	3,677,464.53	-2,005,578.38
二、存货跌价损失		-1,270,846.12
合计	3,677,464.53	-3,276,424.50

**67、公允价值变动收益**

无

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,964,909.60	
理财产品投资收益	1,320,627.09	2,358,275.28
合计	3,285,536.69	2,358,275.28

**69、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,032.87	

**70、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高品级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	937,500.00	

**71、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
政府补助		1,454,300.00	
其他	418,076.43	20,400.88	418,076.43
合计	418,076.43	1,474,700.88	418,076.43

**72、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
其他	825,554.90	511,689.19	825,554.90
合计	825,554.90	511,689.19	825,554.90

**73、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	4,770,664.41	6,762,675.04
递延所得税费用	459,447.71	732,938.09
合计	5,230,112.12	7,495,613.13

**(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	39,714,393.32

按法定/适用税率计算的所得税费用	5,957,159.00
子公司适用不同税率的影响	1,448.93
税法规定的额外可扣除费用的影响	-728,495.81
所得税费用	5,230,112.12

#### 74、其他综合收益

详见附注 57。

#### 75、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
往来款	10,083,886.62	9,386,303.42
合计	10,083,886.62	9,386,303.42

##### (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	18,218,050.96	27,348,924.64
合计	18,218,050.96	27,348,924.64

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

##### (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	1,000,014.79	1,596,384.49
合计	1,000,014.79	1,596,384.49

## (6) 支付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
支付限制性股票回购款	4,463,586.43	3,304,341.00
合计	4,463,586.43	3,304,341.00

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	34,484,281.20	40,979,226.44
加：资产减值准备	3,677,464.53	-3,276,424.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,314,512.54	11,611,251.52
无形资产摊销	556,653.84	450,595.80
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）	1,032.87	491,288.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	236,984.55	
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,918,751.55	-112,857.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,285,536.69	-2,358,275.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-517,563.18	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	491,229.23	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,934,063.92	2,054,066.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,446,849.16	-23,370,614.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,573,699.27	6,432,179.24
其他	1,164,091.49	10,264,555.58
经营活动产生的现金流量净额	41,397,185.02	43,164,991.63
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	323,634,225.23	132,480,756.21
减：现金的期初余额	298,475,853.90	174,956,990.58
现金及现金等价物净增加额	25,158,371.33	-42,476,234.37

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 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	323,634,225.23	298,475,853.90
其中：库存现金	1,101.81	5,885.61
可随时用于支付的银行存款	323,633,123.42	205,567,322.66
三、期末现金及现金等价物余额	323,634,225.23	298,475,853.90

## 77、所有者权益变动表项目注释

无

## 78、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	12,213,833.17	票据保证金
合计	12,213,833.17	--

## 79、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	17,321,389.54	6.6166	114,608,675.85

欧元	557,958.44	7.6515	4,269,219.01
瑞士法郎	0.40	6.5350	2.65
其中：美元	8,956,883.29	6.6166	59,264,113.98
欧元	18,600.70	7.6515	142,323.26

(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

本公司之子公司开曼四方达超硬材料有限公司，注册资本61.19万元人民币（折合10万美元），于2015年2月在开曼群岛设立，主要经营范围为进出口贸易，该公司以美元为记账本位币。

本公司之三级子公司微创科技国际有限公司，注册资本10,000.00美元，于2015年2月在新加坡成立，主要经营范围为进出口贸易。由本公司之子公司郑州速科特超硬工具有限公司持有100%的股权。该公司以美元为记账本位币。

本公司之三级子公司美国四方达超硬材料有限公司，注册资本10,000.00美元，于2015年4月在美国成立，主要经营范围为进出口贸易。由本公司之子公司开曼四方达超硬材料有限公司持有100%的股权。该公司以美元为记账本位币。

## 80、套期

无

## 81、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

#### 4、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

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司开封四方达超硬材料有限公司清算

#### 6、其他

### 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	中国·河南	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	97.00%		非同一控制下企业合并
河南方源金刚石科技有限公司	中国·河南	河南郑州	热压机的销售；超硬材料、超硬工具及设备的销售；超硬材料及工具技术咨询、服务；从事货物和技术进出口业务。		97.00%	投资设立
微创科技国际有限公司	新加坡	新加坡	进出口贸易		100.00%	投资设立
开曼四方达超硬材料有限公司	开曼群岛	开曼	进出口贸易	100.00%		投资设立
美国四方达超硬材料有限公司	美国	得克萨斯州	进出口贸易		100.00%	投资设立
宁波四方晟达投资管理有限公司	中国·浙江	宁波	投资管理；投资咨询	10.00%	90.00%	投资设立
郑州速科特超硬	中国·河南	郑州	超硬材料、超硬材料制品、超硬工具及配件的研发、销售、	100.00%		投资设立

工具有限公司			技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。			
--------	--	--	--------------------------	--	--	--

**(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	3.00%			385,659.63

**(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	18,416,232.85	17,167,735.45	35,583,968.30	22,237,641.97	491,005.06	22,728,647.03	16,916,094.59	17,479,638.64	34,395,733.23	21,235,822.86	491,005.06	21,726,827.92

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	7,112,989.40	186,415.96	186,415.96	4,916,189.58	6,824,302.03	1,625,640.57	1,625,640.57	1,729,431.70

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具主要货币资金、应收票据等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信

用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司未提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

### (1) 汇率风险

外汇风险，外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司产品主要销往欧洲、美国的超硬复合材料市场，且以美元结算，如果人民币相对于美元升值，本公司外币应收账款将发生汇兑损失。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六相关科目的披露。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司购买保本银行理财产品有关，当市场利率下行，本公司将面临投资收益减少的风险。

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是方海江。

其他说明：

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 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”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、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
付玉霞	副董事长
傅晓成	董事
方春风	董事、副总经理
方晓军	董事
晏小平	董事
赵志军	独立董事
李树盛	独立董事
赵虎林	独立董事
周广涛	监事会主席
宋艳玲	职工监事
陈政生	监事
郭荣福	副总经理
高华	副总经理

刘海兵	董事会秘书、财务总监
-----	------------

## 5、关联交易情况

无

## 6、关联方应收应付款项

无

## 7、关联方承诺

本公司本年度无关联方承诺情况。

## 8、其他

# 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	29,258,440.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	775,902.88
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2015 年限制性股票激励计划：首次授予股票的价格为 4.19 元，授予日为 2015 年 8 月 31 日，期末剩余股份数为 1,982,350 股；预留股票授予的价格为 3.80 元，授予日为 2016 年 4 月 27 日，期末剩余股份数为 120,000 股。2018 年限制性股票激励计划：首次授予股票的价格为 3.13 元，授予日为 2018 年 1 月 29 日，期末剩余股份数为 1,898,000 股；预留股票授予的价格为 3.03 元，授予日为 2018 年 3 月 23 日，期末剩余股份数为 4,754,000 股。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择市场价格扣除市场流动性折价对限制性股票的公允价值进行测算。
------------------	---------------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,674,974.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,124,873.57

#### 其他说明

#### 股份支付情况说明：

2015年8月31日，第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向129名激励对象授予399万股股票期权；2015年9月23日，第三届董事会第十二次会议于审议通过《关于调整公司首期限限制性股票激励计划的议案》，激励对象从129人调整为98人，限制性股票总量由399万股调整为327.55万股。

2016年4月25日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》确定以2016年4月27日为授予日，向4名激励对象授予预留限制性股票26万股，在认购的过程中，张德抗、孙鹏杰因个人原因自愿放弃认购限制性股票合计2万股，公司实际向两名激励对象授予限制性股票24万股，截至2016年5月26日止，公司已收到2名限制性股票激励对象缴纳的人民币912,000.00元，已全部存入公司认购资金账户，上述募集资金净额为人民币912,000.00元，其中新增注册资本（股本）人民币240,000.00元，余额人民币672,000.00元计入资本公积（股本溢价）。

2016年6月28日召开的第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》对12名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的45万股限制性股票进行回购注销。减少注册资本（股本）人民币450,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币478,265,500.00元。

公司2016年度归属于母公司的净利润为29,515,228.60元，扣非后净利润为19,260,395.04元，未能满足较2013年度净利润增长率不低于130%的条件。公司限制性股权激励计划相关条款规定，若第一、第二个、第三个解锁期内未达公司业绩条件目标时，该部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁。若下一年仍未达到公司业绩条件目标时，该部分股票不得解锁，由公司回购注销。根据上述条款规定，确认股权激励费用428,407.88元。

公司于2017年3月21日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85.815万股限制性股票进行回购注销。减少注册资本（股本）人民币858,150.00元，变更后的注册资本（股本）为477,407,350.00元。

2017年7月11日河南四方达超硬材料股份有限公司公告公司副总经理李军涛离职，公司将其持有的股

权激励限售股105,000股回购注销。

2017年8月10日河南四方达超硬材料股份有限公司公告公司副总经理徐善鹏离职，公司将其持有的股权激励限售股120,000股回购注销。

公司2017年度归属于母公司的净利润为5,263,930.16元，扣非后净利润为3,717,864.31元，未能满足较2013年度净利润增长率不低于220%的条件。公司限制性股权激励计划相关条款规定，若第一、第二个、第三个解锁期内未达公司业绩条件目标时，该部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁。若下一年仍未达到公司业绩条件目标时，该部分股票不得解锁，由公司回购注销。根据上述条款规定，确认股权激励费用169,178.62元。

2018年1月29日，公司召开第一次临时股东大会会议决议、第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于2018年限制性股票激励计划（草案修订案）及其摘要的议案》，以2018年1月29日为授予日，以3.13元/股的价格向110名激励对象首次授予1,982万股限制性股票。公司共计申请新增注册资本（股本）人民币19,820,000.00元，实际收到注册资本（股本）人民币18,980,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币496,387,350.00元。

2018年3月23日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，以2018年3月23日为授予日，以3.13元/股的价格向58名激励对象授予480.00万股预留限制性股票。公司共计申请新增注册资本（股本）人民币4,800,000.00元，实际收到注册资本（股本）人民币4,754,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币501,141,350.00元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

无

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

无

## 十七、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	151,335.22 6.56	100.00 %	12,565.5 12.66	8.30 %	138,769, 713.90	147,438, 091.60	100.0 0%	11,088.16 9.13	7.52%	136,349.92 2.47
合计	151,335.22 6.56	100.00 %	12,565.5 12.66	8.30 %	138,769, 713.90	147,438, 091.60	100.0 0%	11,088.16 9.13	7.52%	136,349.92 2.47

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（含 1 年）	89,813,728.74	4,490,686.44	5.00%
1 年以内小计	89,813,728.74	4,490,686.44	5.00%
1 至 2 年	9,879,084.57	987,908.45	10.00%
2 至 3 年	2,542,970.58	508,594.12	20.00%
3 至 4 年	9,984,395.25	4,992,197.63	50.00%
4 至 5 年	591,691.40	295,845.70	50.00%
5 年以上	1,290,280.32	1,290,280.32	100.00%
合计	114,102,150.86	12,565,512.66	

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 2：合并范围内关联方	37,233,075.70		
合计	37,233,075.70		

### (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 1,477,343.53 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

### (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 68,212,380.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 45.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,264,163.25 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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	44,880,734.01	96.79%	1,915,047.14	4.27%	42,965,686.87	8,695,149.21	88.34%	153,846.25	1.77%	8,541,302.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,489,903.03	3.21%			1,489,903.03	1,147,583.03	11.66%			1,147,583.03
合计	46,370,637.04	100.00%	1,915,047.14		44,455,589.90	9,842,732.24	100.00%	153,846.25		9,688,885.99

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（含 1 年）	38,061,457.22	1,903,072.86	5.00%
1 年以内小计	38,061,457.22	1,903,072.86	5.00%
1 至 2 年	77,582.74	7,758.28	10.00%
2 至 3 年	1,080.00	216.00	20.00%
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00%
合计	38,148,119.96	1,915,047.14	

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 2：合并范围内关联方	6,732,614.05		
合计	6,732,614.05		

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

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
股权激励款	1,264,903.03		
保证金	225,000.00		
合计	1,489,903.03		

**(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 1,761,200.89 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**

无

**(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
代垫营业资金	6,732,614.05	5,829,943.70
股权激励款	1,264,903.03	1,147,583.03
保证金	225,000.00	364,880.00
其他	38,148,119.96	2,500,325.51
合计	46,370,637.04	9,842,732.24

**(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
郑州富海科技有限公司	往来款	35,000,000.00	1 年以内	75.48%	1,750,000.00
郑州华源超硬材料工具有限公司	代垫营业资金	1,264,903.03	1 年以内	2.73%	
河南京润人力资源服务有限公司	往来款	1,155,108.54	1 年以内	2.49%	57,755.43
李军涛	股权激励款	486,273.03	1 至 2 年	1.05%	
徐善鹏	股权激励款	456,000.00	1 年以内	0.98%	
合计	--	38,362,284.60	--	82.73%	1,807,755.43

## (6) 涉及政府补助的应收款项

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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	129,880,008.00	86,733,173.00	43,146,835.00	149,880,008.00	86,733,173.00	63,146,835.00
对联营、合营企业投资	136,000.00		136,000.00	11,000.00		11,000.00
合计	130,016,008.00	86,733,173.00	43,282,835.00	149,891,008.00	86,733,173.00	63,157,835.00

## (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	129,596,600.00			129,596,600.00		86,733,173.00
开曼四方达超硬材料有限公司	183,408.00			183,408.00		

郑州速科特超硬工具有限公司	100,000.00			100,000.00		
开封四方达超硬材料有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	149,880,008.00		20,000,000.00	129,880,008.00		86,733,173.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波四方晟达投资管理有限公司	11,000.00	125,000.00								136,000.00	
小计	11,000.00	125,000.00								136,000.00	
合计	11,000.00	125,000.00								136,000.00	

## (3) 其他说明

## 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	160,759,221.27	88,177,938.81	140,550,747.91	70,956,607.95
其他业务	7,112,867.30	615,194.84	1,986,650.31	328,800.15
合计	167,872,088.57	88,793,133.65	142,537,398.22	71,285,408.10

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-676,075.37	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,964,909.60	
理财产品投资收益	1,343,649.28	2,358,275.28
合计	2,632,483.51	2,358,275.28

## 6、其他

### 十八、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	90,137.54	固定资产处置损益
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）	937,500.00	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	3,308,558.88	投资理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-498,648.88	
减：所得税影响额	550,446.50	
少数股东权益影响额	-5,644.27	
合计	3,292,745.31	--

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	4.06%	0.0708	0.0708
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.0640	0.0640

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

一、载有方海江先生签名的2018年半年度报告。

二、载有法定代表人方海江、主管会计工作负责人刘海兵、会计机构负责人刘海兵签名并盖章的财务报表。

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

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事长：方海江

二〇一八年八月五日