



河南四方达超硬材料股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 03 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。

### 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、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 500,006,200 股扣除库存股 5,000,077 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 优先股相关情况 .....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	43
第九节 公司治理 .....	51
第十节 公司债券相关情况 .....	57
第十一节 财务报告 .....	58
第十二节 备查文件目录 .....	161

## 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 12 月 31 日
国泰君安、保荐机构	指	国泰君安证券股份有限公司
PCD	指	聚晶金刚石，Polycrystalline Diamond 的英文简称。
PDC	指	聚晶金刚石复合片，Polycrystalline Diamond Compact 的英文简称。
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
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
开曼四方达	指	开曼四方达超硬材料有限公司
美国四方达	指	美国四方达超硬材料有限公司
微创科技	指	微创科技国际有限公司
宁波四方晟达	指	宁波四方晟达投资管理有限公司
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、公司信息

股票简称	四方达	股票代码	300179
公司的中文名称	河南四方达超硬材料股份有限公司		
公司的中文简称	四方达		
公司的外文名称（如有）	SF DIAMOND CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SF Diamond		
公司的法定代表人	方海江		
注册地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街 109 号		
注册地址的邮政编码	450016		
办公地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街 109 号		
办公地址的邮政编码	450016		
公司国际互联网网址	www.sf-diamond.com		
电子信箱	sr@sf-diamond.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘海兵	曹要杰
联系地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街 109 号	河南自贸试验区郑州片区（经开）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、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	姚俭方、李桂藏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	深圳市益田路 6009 号新世界中心 35 楼	谢良宁、游雄威	2011 年 2 月 15 日至 2018 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	376,698,026.76	314,497,693.63	19.78%	166,873,023.81
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,565,838.90	61,570,089.42	4.87%	29,515,228.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,901,437.40	52,460,803.64	2.75%	19,260,395.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	112,055,105.85	193,298,738.16	-42.03%	43,170,286.78
基本每股收益（元/股）	0.1308	0.1289	1.47%	0.0618
稀释每股收益（元/股）	0.1308	0.1289	1.47%	0.0618
加权平均净资产收益率	7.72%	7.94%	减少 0.22 个百分点	3.98%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	1,086,680,211.24	980,880,677.09	10.79%	861,618,004.20
归属于上市公司股东的净资产（元）	844,699,958.35	804,674,518.62	4.97%	745,785,273.22

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	79,122,418.17	96,634,106.82	94,736,211.98	106,205,289.79
归属于上市公司股东的净利润	10,737,565.73	23,741,122.99	21,334,622.50	8,752,527.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,409,736.35	21,776,207.06	19,466,817.66	3,248,676.33
经营活动产生的现金流量净额	31,441,635.20	9,955,549.82	10,872,822.92	59,785,097.91

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-533,176.70	-1,498,931.35	-530,715.55	
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）	5,283,900.00	8,042,802.00	6,137,400.00	
委托他人投资或管理资产的损益	3,389,463.86	4,723,685.94	6,895,973.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,500,252.09	3,381,249.31		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,759.21	-3,462,055.16	-669,892.27	
减：所得税影响额	1,863,194.30	2,252,033.57	1,671,239.87	
少数股东权益影响额（税后）	4,084.24	-174,568.61	-93,307.52	
合计	10,664,401.50	9,109,285.78	10,254,833.56	--

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

公司主要从事超硬材料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	本报告期对外转让股权减少投资 3,500.00 万元
固定资产	本报告期增加固定资产 1,970.66 万元
无形资产	本报告期减少无形资产 109.99 万元
在建工程	本报告期减少在建工程 24.20 万元，主要为已达到可使用状态转出
应收票据	本报告期增加应收票据 1,474.15 万元
预付款项	本报告期增加预付款项 87.89 万元
其他应收款	本报告期增加其他应收款 3,193.64 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。

公司精密超硬刀具事业部配备了Mazak车铣复合中心、孚尔默、自动精密外圆磨床等多种国际高端的超硬刀具加工及检测设备，同时以国际领先的SAP ERP信息化系统及质量、环境、职业健康安全管理体系的严格实施为管理支撑，切实保障了为客户提供稳定可靠的高端超硬刀具产品。

## 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。

2018年，公司共实现营业收入37,669.80万元，同比增长19.78%；实现归属于上市公司股东的净利润6,456.58万元，同比上升4.87%。公司产品综合毛利率为50.68%，同比上升1.71个百分点。

2018年，公司围绕年度经营目标，主要做了以下几项工作：

#### 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，加强客户互信沟通，优化服务流程，提高内部反应及产品交付速度，挖掘现有大客户潜在需求，为客户提供综合解决方案，提高现有大客户的满意度和忠诚度。

#### 2、持续研发创新、增强企业核心竞争力。

报告期内，公司大力开展研发创新，加强研发队伍建设，规范研发项目管理标准化，营造积极、自主创新和解决问题的氛围，提升公司技术研发能力。进一步加强与国内外科研机构的交流与合作，有效整合先进技术资源，增强公司基础与应用研究能力。立足客户需求，加快产品迭代速度，持续增加高性能产品的研发投入，完善产品系列，为客户提供更全面服务。通过研发创新，成功推出10微米超耐磨高端聚晶金刚石车削用材料58-UA010及超大直径62mm金刚石复合片。报告期内，公司研发投入3,701.11万元，占营业收入比重9.83%。新获授权发明专利2项，实用新型专利13项。

#### 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，充分发挥设备能效，提高交付效率。加强设备管理上的导向和监控，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、严格把关产品品质，提升质量管理水平。

报告期内，公司坚定不移地按照质量管理体系的标准要求，提升全员质量意识，严格保证产品质量的稳定性。加强对生产过程稳定性的监控与保证，逐步建立自主管理的质量控制模式，细化质量提升管理方案，持续提升产品质量。

#### 5、深化企业信息化建设，提升信息运营效率。

报告期内，设备管理系统上线，实现了对公司资产的全生命周期管理和跟踪。通过与SAP、ERP、CRM、OA等系统高效准确的沟通互联，进一步强化公司对产销研的集成化管理，提升公司经营管理效率，为公司战略转型和业务发展提供高效的系统支持和流程保障。

#### 6、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。针对不同岗位提供形式丰富的职业技能培训，不断提高员工能力和绩效，实现个人价值和幸福感的提升。

#### 7、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2,596.03万元，已累计投入11,976.07万元，并完成项目验收结项。

8、严格按照《子公司管理制度》，加强投资管理，强化对子公司的管控力度，对其各项经营活动进行全面、有效的监督管理，提高公司的对外投资效果，促进子公司经营业绩的提升，为母公司提供利润贡献。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	376,698,026.76	100%	314,497,693.63	100%	19.78%
分行业					
制造业	376,698,026.76	100.00%	314,497,693.63	100.00%	19.78%
分产品					
超硬复合材料	317,695,042.41	84.34%	275,074,492.67	87.46%	15.49%
制品和其他	59,002,984.35	15.66%	39,423,200.96	12.54%	49.67%
分地区					
国内	159,442,580.37	42.33%	100,194,196.00	31.86%	59.13%
国外	217,255,446.39	57.67%	214,303,497.63	68.14%	1.38%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	376,698,026.76	185,798,678.91	50.68%	19.78%	15.78%	增加 1.71 个百分点
分产品						
超硬复合材料	317,224,561.10	150,870,416.43	52.44%	15.32%	13.56%	增加 0.74 个百分点
制品和其他	59,473,465.66	34,928,262.48	41.27%	50.86%	26.43%	增加 11.35 个百分点
分地区						
国内	159,442,580.37	90,156,670.27	43.46%	59.13%	34.16%	增加 10.53 个百分点
国外	217,255,446.39	95,642,008.64	55.98%	1.38%	2.53%	减少 0.49 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
超硬复合材料	销售量	个、粒	3,177,554.15	2,763,081.93	15.00%
	生产量	个、粒	3,336,023.92	2,772,449.85	20.33%
	库存量	个、粒	983,070.38	824,600.61	19.22%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	营业成本	185,798,678.91	100.00%	160,479,000.21	100.00%	15.78%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
超硬复合材料	营业成本	150,870,416.43	81.20%	132,853,058.21	82.79%	13.56%
制品和其他	营业成本	34,928,262.48	18.80%	27,625,942.00	17.21%	26.43%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本报告期清算注销减少两家子公司：河南方源金刚石科技有限公司、开封四方达超硬材料有限公司。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	126,412,668.55
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.56%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	89,926,007.97	23.87%
2	第二名	12,561,255.03	3.33%
3	第三名	8,640,833.50	2.29%
4	第四名	7,970,461.36	2.12%
5	第五名	7,314,110.69	1.94%
合计	--	126,412,668.55	33.56%

## 主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	79,410,713.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	23,017,431.97	13.62%
2	第二名	21,068,915.21	12.47%
3	第三名	15,436,537.59	9.14%
4	第四名	13,055,209.12	7.73%
5	第五名	6,832,620.01	4.04%
合计	--	79,410,713.90	47.00%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,715,902.57	19,296,326.58	38.45%	本报告期收入同比增加 19.78%
管理费用	54,043,631.92	25,840,602.54	109.14%	公司实施 2018 年度限制性股票激励计划，报告期管理费用分摊股权激励费约 2,916.94 万元
财务费用	-7,570,272.14	1,847,987.54	-509.65%	本报告期人民币贬值导致汇兑收益
研发费用	37,011,113.10	20,991,359.35	76.32%	公司实施 2018 年度限制性股票激励计划，报告期研发费用分摊股权激励费约 1,188.40 万元

## 4、研发投入

适用  不适用

研发项目	项目进展/所处阶段
矿山开采PDC截齿	验收
复合超硬刀具	中试阶段
聚晶立方氮化硼（PCBN）复合材料系列化产品开发	试生产阶段
金属切削用PCD/PCBN复合片	验收
矿山开采用PDC 潜孔钻头	验收阶段
高耐磨石油钻探用聚晶金刚石复合片系列	试生产阶段
高抗冲击石油钻探用聚晶金刚石复合片系列	试生产阶段
复杂地层石油钻探用异形聚晶金刚石复合片	试生产阶段

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	100	85	85
研发人员数量占比	19.88%	17.00%	16.80%
研发投入金额（元）	37,011,113.10	20,991,359.35	12,991,964.64
研发投入占营业收入比例	9.83%	6.67%	7.79%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	375,314,101.87	375,257,171.56	0.02%
经营活动现金流出小计	263,258,996.02	181,958,433.40	44.68%
经营活动产生的现金流量净额	112,055,105.85	193,298,738.16	-42.03%
投资活动现金流入小计	611,255,787.15	934,536,351.98	-34.59%
投资活动现金流出小计	729,800,045.14	998,614,933.47	-26.92%
投资活动产生的现金流量净额	-118,544,257.99	-64,078,581.49	85.00%
筹资活动现金流入小计	73,812,020.01		
筹资活动现金流出小计	72,540,547.52	3,748,856.83	1,835.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,271,472.49	-3,748,856.83	-133.92%
现金及现金等价物净增加额	-2,491,100.68	125,330,249.35	-101.99%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要是去年大量使用银行承兑汇票付款，票据到期付款时间在本报告期所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降，主要是报告期内存出投资款 4,260.33 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长，主要是报告期内实施限制性股票激励计划。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	219,713,903.29	20.22%	218,390,604.62	22.26%	-2.04%	总资产增加导致占比下降
应收账款	135,559,624.95	12.47%	127,634,598.34	13.01%	-0.54%	强化客户信用管理
存货	104,089,149.46	9.58%	98,364,543.99	10.03%	-0.45%	存货周转效率提高
投资性房地产	3,819,828.75	0.35%	4,235,187.32	0.43%	-0.08%	闲置用于出租的房屋土地折旧摊销
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	196,238,932.38	18.06%	176,532,371.39	18.00%	0.06%	本期购入固定资产增加
在建工程		0.00%	241,992.46	0.02%	-0.02%	本报告期达到可使用状态转为资产
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
应收票据	33,667,845.97	3.10%	18,926,385.88	1.93%	1.17%	主要是期末未背书且未到期的银行承兑汇票增加
其他应收款	36,763,696.36	3.38%	4,827,332.89	0.49%	2.89%	本报告期往来款增加

#### 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

不适用

### 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	46,100,000.00	-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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011	公开发行证券	46,311.88	2,596.03	45,073.30	0	2,068	4.47%	1,238.58	存放专户	0
合计	--	46,311.88	2,596.03	45,073.30	0	2,068	4.47%	1,238.58	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计使用的募集资金 45,073.30 万元，剩余未使用募集资金 1,238.58 万元，主要以存款的形式存在。

### (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	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
---------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	---------------------	--------------	-----------	---------------	----------	--------------

							期		益		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	10,850.92	36,278.1	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	1,216.96	1,024.22	是	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	--	--	12,067.88	37,302.32	--	--
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		9,091.27	98.78%	2013年10月30日	2,092.71	2,604.18	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	2,596.03	11,976.07	90.51%	2013年10月30日		0	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	380.37	-3,263.51	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	2,596.03	26,804.42	--	--	2,473.08	-659.33	--	--
合计	--	46,311.88	46,415.36	2,596.03	45,073.30	--	--	14,540.96	36,642.99	--	--
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、金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目已累计实现效益 2,604.18 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>2、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。截至 2018 年末，该项目已建成并达到预定可使用状态。</p> <p>3、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</p>										

	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。
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 9,091.27 万元，进度为 98.75%；公司聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目计划投入金额 13,231.07 万元，实际投入金额 13,731.55 万元（其中以募集资金投入 11,976.07 万元、政府补助资金投入 1,755.48 万元）。截止 2018 年 12 月 31 日，金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目和聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目已投入使用。</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	<p>适用</p> <p>2011 年 4 月 13 日，经第一届董事会第十次会议决议，公司董事会同意以募集资金置换原自有资金投入到募投项目的资金 7,983.89 万元，该事项业经利安达会计师事务所出具了利安达专字[2011]第 1349 号专项审计报告，同时，保荐机构国泰君安证券股份有限公司也出具了专项核查意见，截至报告期末，置换事宜已结束。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>2、公司在交通银行郑州铁道支行募集资金专项账户（账号 411060300018150367044）资金专用于复</p>

	<p>合超硬材料及制品研发中心工程项目。2013 年 6 月 23 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过《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》，将原“复合超硬材料及制品研发中心工程项目”募集资金 2,068 万元用于支付郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权转让款。变更后的募投项目已实施完毕，结余募集资金 149,829.83 元（均为利息收入），低于 100.00 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，将该账户于 2018 年 02 月 06 日注销，账户内余额转出，作为公司营运资金使用，公司与交通银行郑州铁道支行、国泰君安证券股份有限公司签署的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。</p> <p>3、公司在中信银行郑州南阳路支行募集资金专项账户（账号 7392410182600020312）资金专用于复合超硬材料制品项目，该募投项目已实施完毕，节余募集资金 719,051.86 元（均为利息收入），低于 100.00 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，将该账户于 2018 年 3 月 21 日注销，账户内余额转出，作为公司营运资金使用，公司与中信银行郑州南阳路支行、国泰君安证券股份有限公司签署的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金主要以存款的形式存在。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权项目	复合超硬材料及制品研发中心工程项目	2,068		2,068	100.00%	2013 年 06 月 28 日	380.37	否	否
合计	--	2,068	0	2,068	--	--	380.37	--	--
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

## 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	22,970,000.00	35,100,320.77	14,999,630.45	18,635,075.59	-407,387.86	-140,571.65
微创科技国际有限公司	子公司	进出口贸易	65,865.00	23,171,027.41	2,532,042.64	37,037,244.64	22,060.30	22,060.30
开曼四方达超硬材料有限公司	子公司	进出口贸易	611,900.00	198,708.28	198,708.28		-533.84	-533.84
美国四方达超硬材料有限公司	子公司	进出口贸易	64,936.00	16,044,417.32	-2,184,751.81	40,484,557.27	-1,623,430.56	-1,649,853.88
宁波四方晟达投资管理有限公司	子公司	投资管理；投资咨询	10,000,000.00	9,916,391.81	9,916,952.65		-82,888.32	-82,888.32
郑州速科特超硬工具有限公司	子公司	超硬材料、超硬材料制品、超硬工具及配件的研发、销售、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。	3,000,000.00	2,155,444.75	1,960,816.91	470,481.20	77,041.73	69,284.29

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

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
河南方源金刚石科技有限公司	清算子公司	对公司整体的生产经营无影响
开封四方达超硬材料有限公司	清算子公司	对公司整体的生产经营无影响

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、公司未来发展战略

公司作为复合超硬材料行业首家上市公司，长期致力于推动和引导超硬材料进口替代和硬质合金替代，旨在做超硬材料的“领航者”和“开拓者”。

未来公司将继续专注于超硬材料领域，向上下游及相关产业延伸，运用资产经营、资本运营双轮驱动战略，使公司成为产品种类齐全、产业链完整、国内领先、国际一流的超硬材料及制品制造商。同时公司也将抓住新兴产业政策带来的发展机遇，拓展新领域，从而实现转型升级，拓展新的利润增长点，不断提升公司整体竞争力。

### 二、公司2019年工作计划

展望2019年，公司将贯彻落实既定的经营策略，严格执行工作计划，持续优化，积极向前推进，助推经营目标的实现。努力做好以下几项工作：

#### 1、持续推进大客户战略

2019年，我们要在各个业务板块继续推进大客户战略。通过对大客户进行全面、深入的分析，捕捉客户的真实需求，通过“一区一策、一客一策”的策略来确保重点市场及客户开发工作的落地；同时，需要明确产品定位，针对各产品线制定有竞争力的产品策略；同时，深化应用公司信息化管理系统，总结成功经验并在团队内复制。

#### 2、持续发挥SFD核心竞争力

始终坚持以订单运营为主线，打通产供研销订单流，通过实践精益管理，逐步推进流水线化生产模式，实现产品交付周期的压缩；同时，通过产品精准对标，提升产品研发效率，健全产品梯队管理，推行质量全过程管理，来推动高端油田片及金属刀片在主流市场的突破。

#### 3、提升价格管理及成本管理能力

改变价格取胜的管理理念，以客户价值为导向，推进科学的价格管理政策落地；通过优

化产品结构、精益管理落地、提升员工业务能力、工作效率以及采购成本控制策划能力等措施，实现成本的合理控制。

#### 4、围绕“一个中心、三个支撑点”开展工作

“一个中心”即以客户为中心，要求我们了解并快速反应客户的不同层次需求，持续为客户创造价值，进而成就客户达到共赢的目的。“三个支撑点”即质量、交付及降本增效。积极挖掘和匹配大客户的不同层次需求，同时保持产品质量的稳定性；优化现有生产管理模式，提升生产运营管理效率，进一步降低产品交付周期；持续优化研发、生产、质控体系，降低生产及管理成本，提升经营效益。

#### 5、加强团队协作能力，提升组织运营效率。

持续优化组织架构，提高组织及团队协作效率，提升组织的规范化、专业化运营能力。产研销互联互通，各职能部门做好支持保障工作，加强部门内部及部门间的信息沟通传递，资源共享，协同运作。增加产品迭代速度，满足客户更多的潜在需求，挖潜增效，激发员工工作热情，提高工作积极性，加强团结协作，密切配合，提升公司整体竞争力。

#### 6、继续深化“强化自省、持续优化、马上执行”的工作理念

公司将不断吸收外部优秀管理理念，进一步总结和传承内部优秀精神文化内涵，通过对组织、工作、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。

#### 7、持续完善公司产品及产业链结构

公司依托上市公司的产业及资本市场资源优势，把握行业发展机会，选取符合公司长远发展规划的项目，推动公司产品升级及产业结构调整与转型升级，逐步完善产品结构、延伸相关产业链，增强公司的核心竞争力。

### 三、公司面临的风险及应对措施

#### 1、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。

## 2、新产品市场开拓风险

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

## 3、主要原材料价格波动风险

复合超硬材料的主要原材料为单晶超硬材料微粉、压机顶锤以及合金等材料，原材料成本占总成本的比例较高，原材料价格的波动对公司盈利能力有较大影响。若单晶超硬材料及合金等原材料价格向上波动，将对本行业的利润率产生一定负面影响。

## 4、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。

## 5、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。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月04日	实地调研	机构	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/">http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/</a>
2018年04月27日	实地调研	机构	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/">http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/</a>
2018年05月22日	实地调研	机构	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/">http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/</a>
2018年05月30日	实地调研	机构	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/">http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/</a>
2018年06月11日	实地调研	机构	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/">http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/</a>
2018年08月21日	实地调研	机构	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/">http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/</a>
2018年09月27日	实地调研	机构	<a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/">http://irm.p5w.net/ssgs/S300179/</a>

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司于2018年5月15日召开2017年度股东大会，审议通过2017年度利润分配预案。2018年5月18日公司披露了《2017年度权益分派实施公告》，权益分派方案为：以公司总股本496,387,350股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税）；不进行资本公积金转增股本。

截至2018年5月24日，公司2017年度权益分派方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	报告期内，公司严格按照《公司章程》的相关利润分配政策和审议程序实施 2017 年度利润分配，并在规定时间内实施了权益分配。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》中规定的分红标准和分红比例明确清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	公司 2017 年度利润分配方案经由董事会、监事会审议通过后提交 2017 年度股东大会审议，相关的决策程序和机制完备。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事认为董事会关于 2017 年度利润分配方案与公司业绩成长性相匹配，有利于公司持续发展，符合《公司章程》的规定，不存在违法、违规和损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，充分考虑了广大投资者的合理诉求，其合法权益得到了充分保护。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	0

分配预案的股本基数（股）	495,006,123
现金分红金额（元）（含税）	74,250,918.45
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	19,814,238.02
现金分红总额（含其他方式）（元）	94,065,156.47
可分配利润（元）	248,917,554.09
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本 500,006,200 股扣除库存股 5,000,077 股为基数，向股东每 10 股派发现金股利 1.5 元人民币（含税），合计派发现金股利 7,425.091845 万元（含税）；不进行资本公积金转增股本。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（1）2017年4月12日，经2016年度股东大会审议通过，公司2016年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：根据公司资金使用计划，2016年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

（2）2018年5月15日，经公司2017年度股东大会审议通过，公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本496,387,350股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），合计派发现金股利4,963.87万元（含税）。2018年5月24日，公司2017年度权益分派方案已实施完毕。

（3）2019年3月18日，经公司第四届董事会第十五次会议通过，公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本500,006,200股扣除库存股5,000,077股为基数，向股东每10股派发现金股利1.5元人民币（含税），合计派发现金股利7,425.091845万元（含税）；不进行资本公积金转增股本。此预案需提交公司2018年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率

2018 年	74,250,918.45	64,565,838.90	115.00%	19,814,238.02	30.59%	94,065,156.47	145.69%
2017 年	49,638,735.00	61,570,089.42	80.62%	0.00	0.00%	49,638,735.00	80.62%
2016 年	0.00	29,515,228.60	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案  
 适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	方海江、付玉霞		1、在任职期间每年转让的本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。2、避免同业竞争的承诺：1）在本人持有四方达股份期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与四方达构成同业竞争的活动；2）本人从第三方获得的商业机会如果属于四方达主营业务范围之内，则本人将及时告知四方达，并尽可能地协助四方达取得该商业机会；3）本人不以任何方式从事任何可能影响四方达经营和发展的业务或活动，包括：（1）利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制四方达的独立发展；（2）捏造、散布不利于四方达的消息，损害四方达的商誉；（3）利用本人对四方达的控制地位施加不良影响，造成四方达高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；（4）从四方达招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；4）本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母、本人的兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。	2011 年 02 月 15 日	任职期间及法定期限内、持有股份期间。	报告期内，相关人员均完全履行了上述承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

2018年6月15日，财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。由于上述会计准则的颁布及修订，公司对会计政策相关内容进行调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

其他未变更部分，公司仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定执行。

公司本次会计政策变更，不影响公司当期损益，不会对公司财务报表产生重大影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本报告期清算注销减少两家子公司：河南方源金刚石科技有限公司、开封四方达超硬材料有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	姚俭方、李桂藏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、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，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。

#### (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。

### 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。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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。

## 十六、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、委托他人进行现金资产管理情况****(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	13,900	900	0
合计		13,900	900	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) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十七、社会责任情况****1、履行社会责任情况**

详见公司于2019年3月20日披露在巨潮资讯网的《公司2018年社会责任报告》。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用

## 3、环境保护相关的情况

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。

## 十八、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。

## 十九、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。至此，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			-4,713,900	19,020,100	173,578,585	34.72%
3、其他内资持股	154,558,485	32.37%	23,734,000			-4,713,900	19,020,100	173,578,585	34.72%
境内自然人持股	154,558,485	32.37%	23,734,000			-4,713,900	19,020,100	173,578,585	34.72%
二、无限售条件股份	322,848,865	67.63%				3,578,750	3,578,750	326,427,615	65.28%
1、人民币普通股	322,848,865	67.63%				3,578,750	3,578,750	326,427,615	65.28%
三、股份总数	477,407,350	100.00%	23,734,000			-1,135,150	22,598,850	500,006,200	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

1、报告期内，公司实施2018年限制性股票激励计划，向发行对象授予股份，新增股本23,734,000股，并对首期限限制性股票激励计划解锁条件未成就的股份回购注销1,135,150股。

2、报告期内，公司控股股东、实际控制人方海江先生实施股份增持计划，按照《深圳证券交易所上市公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份及其变动管理业务指引》规定锁定股份3,619,446股。

3、报告期内，公司离任高管所持股份按法律规定进行解锁，导致公司有限售条件股份数量发生变化。

股份变动的批准情况

适用  不适用

详见“第五节 重要事项”的“十四、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。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

公司于2018年7月9日召开第四届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》，此议案经公司2018年7月26日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过。公司于2018年8月13日披露了《关于回购公司股份的报告书》。

截至2018年12月31日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式，累计回购公司股份4,891,477股，占公司总股本的0.9783%，最高成交价4.24元/股，最低成交价为3.82元/股，支付的总金额为19,810,146.40元（不含交易费用）。

截至2019年1月21日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式，累计回购公司股份5,000,077股，占公司总股本的1.0000%，最高成交价4.24元/股，最低成交价为3.82元/股，支付的总金额为20,246,648.40元（不含交易费用）。公司回购股份方案已经实施完毕。具体内容详见公司在中国证监会指定网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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0.1352元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.7693元；股本变动后，按新股本计算每股收益和稀释每股收益为0.1308元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.6894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	1,135,150	22,134,000	23,206,200	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	8,333,347	27,353,447	173,578,585	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）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
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	
普通股	2018年03月23日	3.03	4,754,000	2018年06月14日	4,754,000	
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（不含优先股）情况的说明

具体请参见“第五节 重要事项”的“十四 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”。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司实施2018年限制性股票激励计划授予股份2,373.4万股，同时对首期限限制性股票激励

计划解锁条件未成就的股份回购注销113.515万股，导致公司总股本由47,740.735万股增加至50,000.62万股。进而带来公司现金流及回购义务产生的负债发生变化，对公司净资产总额不产生影响。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	29,698	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	29,282	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一 月末表决权恢复的优先 股股东总数	0	
持股 5% 以上的股东或前 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	27.92%	139,610,024		104,707,517	34,902,507	质押	96,110,000
付玉霞	境内自然人	6.84%	34,201,365		25,651,024	8,550,341		
傅晓成	境内自然人	3.40%	17,011,895		12,808,921	4,202,974	质押	14,200,000
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	6,810,804
邹桂英	境内自然人	1.59%	7,972,455		0	7,972,455		
杨国栋	境内自然人	1.48%	7,398,197		200,000	7,198,197	质押	3,530,000
中央汇金资产管 理有限责任公司	国有法人	0.93%	4,656,300		0	4,656,300		
深圳市凯丰投资 管理有限公司一 凯丰宏观对冲9号 资产管理计划	其他	0.87%	4,356,436		0	4,356,436		
张淑英	境内自然人	0.74%	3,723,899		0	3,723,899		
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。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
杨国栋	7,198,197	人民币普通股	7,198,197
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
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	4,356,436	人民币普通股	4,356,436
傅晓成	4,202,974	人民币普通股	4,202,974
张淑英	3,723,899	人民币普通股	3,723,899
程鹏	3,468,031	人民币普通股	3,468,031
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	方海江先生与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。未知其他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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
方海江	中国	否
主要职业及职务	方海江先生, 1968 年 8 月出生, 共产党员, 中国国籍, 未有任何国家和地区的永久海外居留权, 中南大学工学硕士、长江商学院 EMBA, 高级经济师, 国务院特殊津贴专家, 郑州市第十五届人大代表, 长期从事超硬材料及其产品的研发创新, 致力于推动超硬材料行业在工业升级中的应用, 拥有多项国家专利。方海江先生为公司主要创始人, 自 1997 年起一直担任公司董事长兼总经理职务。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

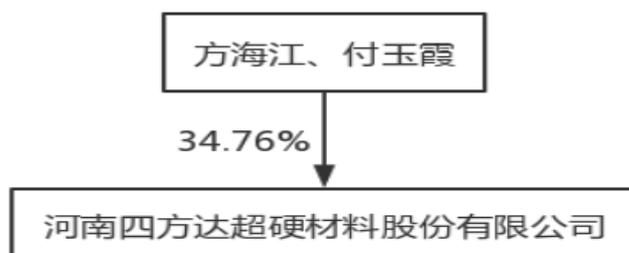
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
方海江	本人	中国	否
付玉霞	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	本公司的实际控制人为方海江、付玉霞夫妇。方海江先生情况详见控股股东情况。付玉霞女士，1970年11月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，英国阿伯里斯特维斯大学工商管理硕士，中欧国际商学院 EMBA。曾任公司副总经理，主要致力于开拓国际市场，对企业的国际化进程有着深刻的理解和丰富的经验。2003 年至今任公司副董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
方海江	董事长、 总经理	现任	男	51	2017年10月16日	2020年10月15日	134,784,095	4,825,929			139,610,024
付玉霞	副董事长	现任	女	49	2017年10月16日	2020年10月15日	34,201,365				34,201,365
傅晓成	董事	现任	男	56	2017年10月16日	2020年10月15日	16,811,895	200,000			17,011,895
方春风	董事、副 总经理	现任	女	46	2017年10月16日	2020年10月15日	7,524,197	800,000			8,324,197
晏小平	董事	现任	男	51	2017年10月16日	2020年10月15日	215,700	200,000			415,700
方晓军	董事	现任	男	45	2017年10月16日	2020年10月15日	0	200,000			200,000
赵志军	独立董事	现任	男	48	2017年10月16日	2020年10月15日	0				0
赵虎林	独立董事	现任	男	54	2017年10月16日	2020年10月15日	0				0
李树盛	独立董事	现任	男	54	2017年10月16日	2020年10月15日	0				0
周广涛	监事会主席	现任	男	51	2017年10月16日	2020年10月15日	0				0
宋艳玲	职工监事	现任	女	49	2017年10月16日	2020年10月15日	0				0
陈政生	监事	现任	男	43	2017年10月16日	2020年10月15日	0				0
郭荣福	副总经理	现任	男	36	2017年10月16日	2020年10月15日	98,000	1,000,000		-42,000	1,056,000
高华	副总经理	现任	男	35	2017年10月16日	2020年10月15日	70,000	800,000		-30,000	840,000
刘海兵	董事会秘书、 财务	现任	男	36	2017年10月16日	2020年10月15日	120,000	800,000		-36,000	884,000

	总监										
林志军	副总经理	现任	男	40	2018年12月11日	2020年10月15日	0	1,000,000			1,000,000
周纯正	副总经理	现任	男	33	2018年12月11日	2020年10月15日	0				0
合计	--	--	--	--	--	--	193,825,252	9,825,929	0	-108,000	203,543,181

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林志军	副总经理	任免	2018年12月11日	聘任
周纯正	副总经理	任免	2018年12月11日	聘任

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、董事会成员

1、方海江先生，1968年8月出生，共产党员，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，中南大学工学硕士、长江商学院EMBA，高级经济师，国务院特殊津贴专家，郑州市第十五届人大代表，长期从事超硬材料及其制品的研发创新，致力于推动超硬材料行业在工业升级中的应用，拥有多项国家专利。方海江先生为公司主要创始人，自1997年起一直担任公司董事长兼总经理职务。

2、付玉霞女士：1970年11月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，英国阿伯里斯特维斯大学工商管理硕士，中欧国际商学院EMBA。曾任公司副总经理，主要致力于开拓国际市场，对企业的国际化进程有着深刻的理解和丰富的经验。2003年至今任公司副董事长。

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

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

5、晏小平先生，1968年5月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，

湖南大学MBA、长江商学院EMBA。曾任通程控股董事会秘书，张家界旅游集团股份有限公司董事、常务副总裁、董事会秘书，美国东方生物技术有限公司金融总监，深圳市达晨财信创业投资管理有限公司合伙人，网宿科技股份有限公司董事，朗姿股份有限公司独立董事，北京微众文化传媒有限公司董事，鼎晖创业投资管理有限公司合伙人，广州若羽臣科技股份有限公司监事会主席，北京易观亚太科技股份有限公司董事，凯瑞德控股股份有限公司独立董事，北京龙软科技股份有限公司董事，北京互动百科网络技术股份有限公司董事。现任北京北纬通信科技股份有限公司独立董事，无锡智能自控工程股份有限公司独立董事，北京晨晖创新投资管理有限公司创始管理合伙人、CEO。2014年11月至今任本公司董事。

6、方晓军先生，1974年5月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，博士，高级经济师。曾任中国人民大学商学院讲师、中国石油天然气集团公司高级主管、国家电力投资集团中电投融和控股资本有限公司风险管理部副总经理、百瑞信托有限责任公司执行董事兼首席风险官、国家电投资本控股有限公司纪检审计与风险管理部总经理、汇鼎资本管理有限公司总经理，清水源（北京）投资有限公司总裁。现任广东金莱特电器股份有限公司独立董事、天津绿茵景观生态建设股份有限公司独立董事。2017年10月16日至今任本公司董事。

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

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

9、赵虎林先生，1965年5月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，法学硕士。河南任问律师事务所合伙人及执业律师，河南省律师协会常务理事兼发展战略委员会主任，河南省人民政府法制咨询专家，郑州市人民政府法制咨询专家，郑州仲裁委员会仲裁员，河南中原高速公路股份有限公司独立董事，新乡市瑞丰新材料股份有限公司独立董

事。2014年11月至今任本公司独立董事。

## 二、监事会成员

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

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

3、陈政生先生，1976年3月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，大专学历。2009年至今在公司研发中心工作，现任公司监事。

## 三、其他高级管理人员

1、郭荣福先生，1983年7月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，研究生学历，西安交通大学MBA。2005年9月进入公司国内营销部，致力于国内市场的开拓，历任公司销售代表、区域销售经理、部门经理、中国区营销总监,2011年9月至2014年11月任公司监事，2016年起负责公司事业部运营管理工作，现任公司副总经理。

2、高华先生，1984年12月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历。2007年9月份进入公司研发中心，历任研究员、检测室主任、研发产品经理、材料事业部经理、材料运营中心总监，一直致力于材料研发和生产的的管理，2017年开始参与工具事业部的研发和生产管理，现任公司副总经理。

3、刘海兵先生，1983年1月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历，中级会计师。2005年8月至2016年1月，历任郑州宇通重工有限公司会计、财务经理职务。2016年4月进入公司，现任财务总监、董事会秘书。

4、林志军先生，1979年11月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，中国科学院博士学位。2007年11月至2011年2月在洛斯阿拉莫斯国家实验室从事博士后研究；2011年3月至2017年6月在斯伦贝谢集团任高级工程师；2017年9月加入公司，主要负责公司市场技术指导及美国子公司业务，现任公司副总经理。

5、周纯正先生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历。2007年9月至2010年4月，任河南平高东芝高压开关有限公司工艺工程师职务，2010年5月至2018年10月，历任郑州宇通客车股份有限公司海外营销总监秘书兼行政助理、高级销售经理、海外新兴市场部经理、南美区大区经理、欧美区大区经理职务。2018年11月加入公司，负责公

司国际营销部工作，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
傅晓成	河南典创市场研究有限公司	总经理	2014年12月01日		是
晏小平	北京北纬通信科技股份有限公司	董事	2017年04月27日	2020年04月26日	是
晏小平	北京晨晖创新投资管理有限公司	创始管理合伙人、CEO	2015年05月01日		是
方晓军	广东金莱特电器股份有限公司	独立董事	2017年04月20日	2020年04月19日	是
方晓军	天津绿茵景观生态建设股份有限公司	独立董事	2016年12月06日	2020年12月20日	是
赵志军	河南羚锐投资发展有限公司	董事长	2017年03月01日		是
赵虎林	河南中原高速公路股份有限公司	独立董事	2016年05月20日	2021年01月15日	是
赵虎林	新乡市瑞丰新材料股份有限公司	独立董事	2010年08月05日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；仅担任公司董事及监事职务的人员津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销，在公司担任其他职务的董事、监事、高级管理人员报酬依据公司薪酬制度支付。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履职情况确定。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员报酬合计443.51万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
方海江	董事长、总经理	男	51	现任	50.74	否
付玉霞	副董事长	女	49	现任	29.3	否
傅晓成	董事	男	56	现任	8	否
方春风	董事、副总经理	女	46	现任	35.42	否
晏小平	董事	男	51	现任	8	否
方晓军	董事	男	45	现任	8	否
赵志军	独立董事	男	48	现任	8	否
赵虎林	独立董事	男	54	现任	8	否
李树盛	独立董事	男	54	现任	8	否
周广涛	监事会主席	男	51	现任	8.36	否
宋艳玲	职工监事	女	49	现任	8.95	否
陈政生	监事	男	43	现任	13.9	否
郭荣福	副总经理	男	36	现任	45.06	否
高华	副总经理	男	35	现任	40.37	否
刘海兵	董事会秘书、财务总监	男	36	现任	44.67	否
周纯正	副总经理	男	33	现任	11.67	否
林志军	副总经理	男	40	现任	107.07	否
合计	--	--	--	--	443.51	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
傅晓成	董事	0	0		4.03	0	0	200,000	3.13	200,000
方春风	董事、副总经理	0	0		4.03	0	0	800,000	3.13	800,000
晏小平	董事	0	0		4.03	0	0	200,000	3.13	200,000
方晓军	董事	0	0		4.03	0	0	200,000	3.13	200,000
郭荣福	副总经理	0	0		4.03	98,000	42,000	1,000,000	3.13	1,056,000
高华	副总经理	0	0		4.03	70,000	30,000	800,000	3.13	840,000
刘海兵	董事会秘书、财务总监	0	0		4.03	120,000	36,000	800,000	3.13	884,000

林志军	副总经理	0	0		4.03	0	0	1,000,000	3.13	1,000,000
合计	--	0	0	--	--	288,000	108,000	5,000,000	--	5,180,000
备注(如有)	2017 年度, 公司业绩考核未达标, 《首期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, 对郭荣福、高华、刘海兵 3 名激励对象已获授但尚未解锁的 10.8 万股限制性股票进行回购注销。公司首期限制性股票回购注销事宜已于 2018 年 7 月 13 日完成, 具体实施情况公司于 2018 年 7 月 17 日披露在巨潮资讯网。									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	462
主要子公司在职员工的数量(人)	41
在职员工的数量合计(人)	503
当期领取薪酬员工总人数(人)	503
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	245
销售人员	64
技术人员	100
财务人员	15
行政人员	79
合计	503
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	34
本科	177
大专学历	109
其他	183
合计	503

### 2、薪酬政策

根据不同的岗位类别和岗位级别, 公司制定了相关激励政策, 分为固定部分和浮动部分, 固定部分保障员工的基本生活质量, 浮动部分调动各级别、各层次人员的积极性, 使员工收入与企业的经营状况紧密相接, 实现企业与员工双赢的效果。

### 3、培训计划

以公司发展战略为导向，与公司业务发展方向、年度经营目标保持一致，以提高核心业务能力为出发点，分层次、分岗位制定年度培训计划。在开展培训工作中，注重培训质量，完善培训项目效果评价，取得了良好的培训效果。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理制度》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

截止报告期末，公司实际状况基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的治理问题。

#### （一）关于股东和股东大会

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

#### （二）公司与控股股东

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

#### （三）关于董事和董事会

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

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事2名，股东监事1名。监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履职，对公司重大交易、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

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

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并制定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系；接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网

（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》为公司定期报告披露提示性公告的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异  
 是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，具备完整的法人治理结构，业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及实际控制人保持独立，不涉及被控股股东及实际控制人及其关联方控制和占用资金、资产及其他资源的情况。

1、业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，控股股东未从事与公司业务相同或相近的业务活动。

2、人员方面：公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，控股股东没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司在劳动、人事、薪酬管理等方面均完全独立。

3、资产方面：公司具有独立的法人资格，对公司财产拥有独立的法人财产权，公司拥有独立的房屋产权和经营权，公司的资产完全独立于控股股东。

4、机构方面：公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作，独立行使经营管理权，

不存在与控股股东、实际控制人及其他关联人机构混同等影响公司独立运营的情形。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，拥有独立的会计核算体系、健全的财务管理制度，独立开设银行账户、独立纳税、独立做出财务决策。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.16%	2018 年 07 月 26 日	2018 年 07 月 27 日	www.cninfo.com.cn
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.64%	2018 年 12 月 27 日	2018 年 12 月 28 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

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵志军	10	3	7	0	0	否	2
赵虎林	10	2	8	0	0	否	2
李树盛	10	4	6	0	0	否	3

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，勤勉尽责地履行独立董事的职责。对于独立董事提出的专业化意见及合理化建议，公司均积极听取，并予以采纳，切实维护了公司和股东的合法利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设战略与投资决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会三个专业委员会。

### 1、战略与投资决策委员会的履职情况

报告期内，公司董事会战略与投资决策委员会按照《公司章程》及《董事会战略与投资决策委员会议事规则》的规定，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。2018年，战略与投资决策委员会对公司对外投资事项进行了研究分析，对影响公司发展的重大事项实施提出了合理的建议，提高了公司战略决策的合理性和科学性。

### 2、审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会按照《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》履行职权，充分发挥了审核与监督作用。审计委员会对公司的内部审计、内部控制、募集资金的使用及定期报告进行了审阅，认真听取有关公司生产经营情况和重大事项进展情况的汇报。与审计会计师协商确定年度报告审计工作的时间安排，沟通审计程序及相关重要事项，督促审计会计师在约定时限内提交审计报告，推动年度审计工作进行，保证公司年报及审计工作顺利完成。

### 3、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》履行职责，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平，对董事和高级管理人员薪酬情况等事项进行审核，并对公司薪酬制度执行情况进行监督。薪酬与考核委员会于2018年对建立、健全公司长效激励机制、完善公司治理结构发挥了积极作用，有利于推动公司的可持续发展。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善高级管理人员长效激励体系，明确了高级管理人员职责分工及绩效评价机制，使公司长期利益与高级管理人员利益结合起来，有效调动公司高级管理人员的工作积极性，激发高级管理人员工作激情，提升公司的经营管理效益，更好维护广大投资者的根本利益。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 03 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷的认定标准：（1）注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（2）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。2、重要缺陷的认定标准：（1）注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（2）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。	1、重大缺陷的认定标准（1）公司经营活动严重违反国家法律法规；（2）媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；（3）中高级管理人员和高级技术人员严重流失；（4）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（5）内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。2、重要缺陷的认定标准：（1）公司违反国家法律法规受到

	3、一般缺陷的认定标准：(1)注册会计师发现当期财务报告存在小额错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；(2)公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在一般缺陷。	轻微处罚；(2)关键岗位业务人员流失严重；(3)媒体出现负面新闻，波及局部区域；(4)重要业务制度控制或系统存在缺陷；(5)内部控制重要缺陷未得到整改。3、一般缺陷的认定标准：(1)违反企业内部规章，但未形成损失；(2)一般岗位人员流失严重；(3)媒体出现负面新闻，但影响不大；(4)一般业务制度或系统存在缺陷；(5)内部控制一般缺陷未得到整改。
定量标准	重大缺陷：错报 $\geq$ 税前利润 5% 重要缺陷：税前利润的 3% $\leq$ 错报 $<$ 税前利润的 5% 一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的 3%	重大缺陷：直接损失金额 $>$ 资产总额的 2% 重要缺陷：资产总额的 1% $<$ 直接损失金额 $\leq$ 资产总额的 2% 一般缺陷：直接损失金额 $\leq$ 资产总额的 1%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 18 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2019]10613 号
注册会计师姓名	姚俭方、李桂藏

审计报告正文

审计报告

天职业字[2019]10613号

河南四方达超硬材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了河南四方达超硬材料股份有限公司（以下简称“四方达”）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四方达2018年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2018年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四方达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>海外销售收入确认</b>	
2018年度四方达合并报表收入总额37,669.80万元，	在针对该关键事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

<p>其中海外销售收入21,725.54万元，占收入总额的57.67%。海外销售以出口办理完报关手续且离岸作为收入确认依据。</p> <p>由于海外销售收入交易频繁且金额较大，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。</p> <p>请参阅财务报表附注三、（二十五）和六、（二十八）。</p>	<p>我们了解与四方达海外销售相关的内部控制，识别海外销售的关键控制点，抽样测试海外销售控制的有效性。</p> <p>我们通过访谈管理层了解四方达海外销售业务、检查重要合同条款、结合会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当。</p> <p>对收入执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，四方达毛利率与同行业比较分析。</p> <p>我们通过抽样的方式检查销售合同或订单、报关单、运输单（提单）、对账单等，并将直接出口收入与国家外汇管理局应用服务平台的数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性。</p> <p>我们就四方达2018年度出口金额向海关进行查询，并与账面记录进行核对。</p> <p>我们对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对发货单、报关记录、会计凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
<b>商誉减值测试</b>	
<p>四方达于2013年收购了郑州华源超硬材料工具有限公司确认了商誉8,452.94万元，2018年12月31日商誉的期末余额为人民币2,521.62万元，已计提减值准备5,931.32万元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。</p> <p>四方达采用预计未来现金净流量现值对商誉进行减值测试，由于在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，需要预测相关资产组未来现金流的平均增长率和确定相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，上述关键参数的选用涉及四方达管理层运用重大会计估计和判断。</p> <p>我们将商誉减值作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、（二十一）和六、（十三）。</p>	<p>在针对该关键事项的审计过程中，我们执行了以下审计程序：</p> <p>了解商誉减值评估管理的相关流程和控制，复核公司对商誉减值迹象的判断；</p> <p>复核四方达对商誉所在资产组划分的合理性；</p> <p>获取管理层聘请的第三方专家编制的商誉减值测试估值报告，复核了商誉减值测试估值报告，评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；</p> <p>评估管理层采用的估值模式中采用关键假设的恰当性及输入数据的合理性；</p> <p>我们检查了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；</p> <p>我们结合资产组的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测；</p> <p>根据商誉减值测试估值报告对商誉减值金额重新计算；</p>

## 四、其他信息

四方达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年年报内所有信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估四方达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四方达的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对四方达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四方达不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就四方达实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	219,713,903.29	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		
应收票据及应收账款	169,227,470.92	146,560,984.22
其中：应收票据	33,667,845.97	18,926,385.88
应收账款	135,559,624.95	127,634,598.34
预付款项	1,593,829.87	714,887.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,763,696.36	4,827,332.89
其中：应收利息		744,740.82
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	104,089,149.46	98,364,543.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	164,115,580.58	133,550,328.50
流动资产合计	695,503,630.48	602,408,681.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	69,546,321.82	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	3,819,828.75	4,235,187.32
固定资产	196,238,932.38	176,532,371.39
在建工程		241,992.46
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,209,409.77	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	16,883,588.99	14,529,567.08
其他非流动资产	51,262,325.28	7,138,642.93
非流动资产合计	391,176,580.76	378,471,995.81
资产总计	1,086,680,211.24	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		
应付票据及应付账款	113,526,232.19	120,903,236.67

预收款项	3,043,535.43	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	6,625,490.75	5,746,304.56
应交税费	1,836,333.34	2,490,470.83
其他应付款	82,838,056.53	13,489,014.87
其中：应付利息		
应付股利	1,938,741.76	110,279.26
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	207,869,648.24	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		
预计负债		
递延收益	27,490,607.56	29,365,607.56
递延所得税负债	6,133,956.07	491,005.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,624,563.63	29,856,612.62
负债合计	241,494,211.87	175,826,091.32
所有者权益：		
股本	500,006,200.00	477,407,350.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	144,424,707.63	57,233,376.12
减：库存股	97,261,309.26	8,160,217.24
其他综合收益	4,513,189.86	103,943.52
专项储备		
盈余公积	44,314,391.18	38,002,972.99
一般风险准备		
未分配利润	248,702,778.94	240,087,093.23
归属于母公司所有者权益合计	844,699,958.35	804,674,518.62
少数股东权益	486,041.02	380,067.15
所有者权益合计	845,185,999.37	805,054,585.77
负债和所有者权益总计	1,086,680,211.24	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	202,076,923.73	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		
应收票据及应收账款	184,708,093.78	154,826,308.35
其中：应收票据	32,847,845.97	18,476,385.88
应收账款	151,860,247.81	136,349,922.47
预付款项	1,576,989.67	694,171.17
其他应收款	39,595,513.93	10,433,626.81
其中：应收利息		744,740.82
应收股利		
存货	99,161,011.95	93,464,055.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	164,052,966.09	133,489,436.69
流动资产合计	691,171,499.15	608,921,887.18
非流动资产：		

可供出售金融资产	69,546,321.82	121,268,702.81
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	53,146,835.00	63,157,835.00
投资性房地产	3,819,828.75	4,235,187.32
固定资产	187,940,778.35	170,562,934.16
在建工程		241,992.46
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,398,966.86	27,125,932.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,820,736.14	3,550,507.05
其他非流动资产	51,262,325.28	7,128,638.76
非流动资产合计	399,935,792.20	397,271,730.16
资产总计	1,091,107,291.35	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		
应付票据及应付账款	114,945,513.50	118,315,976.90
预收款项	1,851,764.63	1,885,902.19
应付职工薪酬	6,114,412.87	5,153,078.20
应交税费	1,210,663.91	2,165,374.49
其他应付款	81,759,075.39	31,470,337.97
其中：应付利息		
应付股利	1,938,741.76	110,279.26
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	205,881,430.30	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		
预计负债		
递延收益	27,490,607.56	29,365,607.56
递延所得税负债	5,733,377.10	
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,223,984.66	29,365,607.56
负债合计	239,105,414.96	188,356,277.31
所有者权益：		
股本	500,006,200.00	477,407,350.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	146,075,568.20	58,884,236.69
减：库存股	97,261,309.26	8,160,217.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,314,391.18	38,002,972.99
未分配利润	258,867,026.27	251,702,997.59
所有者权益合计	852,001,876.39	817,837,340.03
负债和所有者权益总计	1,091,107,291.35	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	376,698,026.76	314,497,693.63
其中：营业收入	376,698,026.76	314,497,693.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	315,229,660.68	252,551,513.70
其中：营业成本	185,798,678.91	160,479,000.21
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	5,029,823.70	5,116,538.34
销售费用	26,715,902.57	19,296,326.58
管理费用	54,043,631.92	25,840,602.54
研发费用	37,011,113.10	20,991,359.35
财务费用	-7,570,272.14	1,847,987.54
其中：利息费用	840,015.40	534,275.35
利息收入	3,435,245.31	4,106,327.63
资产减值损失	14,200,782.62	18,979,699.14
加：其他收益	5,283,900.00	5,442,802.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7,536,390.28	8,104,935.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-533,176.70	-1,498,931.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,755,479.66	73,994,985.83
加：营业外收入	381,581.09	2,745,553.24
减：营业外支出	137,014.63	3,607,608.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,000,046.12	73,132,930.67
减：所得税费用	9,328,233.35	11,716,143.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,671,812.77	61,416,786.98
（一）持续经营净利润（净亏损	64,673,325.73	61,416,786.98

以“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-1,512.96	
归属于母公司所有者的净利润	64,565,838.90	61,570,089.42
少数股东损益	105,973.87	-153,302.44
六、其他综合收益的税后净额	4,409,246.34	49,082.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,409,246.34	49,082.74
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,409,246.34	49,082.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	4,409,246.34	49,082.74
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	69,081,059.11	61,465,869.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,975,085.24	61,619,172.16
归属于少数股东的综合收益总额	105,973.87	-153,302.44
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1308	0.1289
(二) 稀释每股收益	0.1308	0.1289

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

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：刘海兵

## 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	357,670,055.41	301,044,281.45
减：营业成本	182,063,778.33	149,626,048.58
税金及附加	4,770,974.40	4,747,575.18
销售费用	17,962,844.30	15,586,446.72
管理费用	52,710,561.67	23,279,194.91
研发费用	35,110,647.63	19,809,154.90
财务费用	-7,567,651.75	1,832,684.56
其中：利息费用	849,507.81	534,275.35
利息收入	3,422,912.82	4,103,116.34
资产减值损失	13,778,793.20	35,787,890.76
加：其他收益	4,972,100.00	5,442,802.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7,213,640.58	8,104,935.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-486,063.94	-829,852.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,539,784.27	63,093,170.80
加：营业外收入	179,583.73	2,651,206.91
减：营业外支出	109,491.31	355,534.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,609,876.69	65,388,842.97
减：所得税费用	7,495,694.82	12,776,691.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,114,181.87	52,612,151.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,114,181.87	52,612,151.89
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	63,114,181.87	52,612,151.89
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	357,141,037.51	349,051,187.05
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	4,224,909.83	2,221,672.75
收到其他与经营活动有关的现金	13,948,154.53	23,984,311.76
经营活动现金流入小计	375,314,101.87	375,257,171.56
购买商品、接受劳务支付的现金	128,983,046.51	45,030,542.34
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	70,490,768.76	60,522,544.92
支付的各项税费	22,108,550.99	30,401,788.19
支付其他与经营活动有关的现金	41,676,629.76	46,003,557.95
经营活动现金流出小计	263,258,996.02	181,958,433.40
经营活动产生的现金流量净额	112,055,105.85	193,298,738.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	603,000,000.00	923,088,325.13
取得投资收益收到的现金	7,889,715.95	11,332,606.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	366,071.20	115,420.20
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	611,255,787.15	934,536,351.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,196,749.68	13,700,331.22
投资支付的现金	689,603,295.46	984,914,602.25
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	729,800,045.14	998,614,933.47

投资活动产生的现金流量净额	-118,544,257.99	-64,078,581.49
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	
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		
筹资活动现金流入小计	73,812,020.01	
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	47,810,272.50	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	24,730,275.02	3,304,341.00
筹资活动现金流出小计	72,540,547.52	3,748,856.83
筹资活动产生的现金流量净额	1,271,472.49	-3,748,856.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,726,578.97	-141,050.49
五、现金及现金等价物净增加额	-2,491,100.68	125,330,249.35
加：期初现金及现金等价物余额	205,573,208.27	80,242,958.92
六、期末现金及现金等价物余额	203,082,107.59	205,573,208.27

## 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	337,351,366.18	334,414,270.26
收到的税费返还	4,224,909.83	2,221,672.75
收到其他与经营活动有关的现金	17,874,200.34	26,012,801.32
经营活动现金流入小计	359,450,476.35	362,648,744.33
购买商品、接受劳务支付的现金	133,086,329.76	50,536,845.65
支付给职工以及为职工支付的现金	62,943,471.51	54,742,038.91
支付的各项税费	16,303,330.92	27,217,440.75
支付其他与经营活动有关的现金	37,833,580.70	39,287,758.85

经营活动现金流出小计	250,166,712.89	171,784,084.16
经营活动产生的现金流量净额	109,283,763.46	190,864,660.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	603,000,000.00	923,088,325.13
取得投资收益收到的现金	7,889,715.95	11,332,606.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	359,568.80	85,676.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	57,776.78	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	611,307,061.53	934,506,607.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,021,766.63	12,027,067.31
投资支付的现金	699,592,295.46	985,014,602.25
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	739,614,062.09	997,041,669.56
投资活动产生的现金流量净额	-128,307,000.56	-62,535,061.58
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		
筹资活动现金流入小计	73,812,020.01	
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	47,810,272.50	444,515.83
支付其他与筹资活动有关的现金	24,730,275.02	3,304,341.00
筹资活动现金流出小计	72,540,547.52	3,748,856.83
筹资活动产生的现金流量净额	1,271,472.49	-3,748,856.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-17,751,764.61	124,580,741.76
加：期初现金及现金等价物余额	203,196,892.64	78,616,150.88
六、期末现金及现金等价物余额	185,445,128.03	203,196,892.64

## 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)	22,598,850.00				87,191,331.51	89,101,092.02	4,409,246.34		6,311,418.19		8,615,685.71	105,973.87	40,131,413.60
(一) 综合收益总额							4,409,246.34				64,565,838.90	105,973.87	69,081,059.11
(二) 所有者投入和减少资本	22,598,850.00				87,191,331.51	89,101,092.02							20,689,089.49
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者	22,598,850.00				87,191,331.51	89,101,092.02							20,689,089.49

权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,311,418.19		-55,950,153.19		-49,638,735.00	
1. 提取盈余公积								6,311,418.19		-6,311,418.19			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	500,006,200.00				144,424,707.63	97,261,309.26	4,513,189.86		44,314,391.18		248,702,778.94	486,041.02	845,185,999.37

上期金额

单位：元

75

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				-6,309,217.76	-4,437,441.00	49,082.74		5,261,215.19		56,308,874.23	-1,753,411.25	57,135,834.15
(一) 综合收益总额							49,082.74				61,570,089.42		61,619,172.16
(二) 所有者投入和减少资本	-858,150.00				-6,309,217.76	-4,437,441.00						-1,753,411.25	-4,483,338.01
1. 所有者投入的普通股												-153,302.44	-153,302.44
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				-2,863,769.62	-4,437,441.00						-1,600,108.81	-884,587.43
4. 其他					-3,445,448.14								-3,445,448.14
(三) 利润分配									5,261,215.19		-5,261,215.19		
1. 提取盈余公积									5,261,215.19		-5,261,215.19		

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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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				57,233,376.12	8,160,217.24	103,943.52		38,002,972.99		240,087,093.23	380,067.15	805,054,585.77

## 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“－”号填列)	22,598,850.00				87,191,331.51	89,101,092.02			6,311,418.19	7,164,028.68	34,164,536.36
(一) 综合收益总额										63,114,181.87	63,114,181.87
(二) 所有者投入和减少资本	22,598,850.00				87,191,331.51	89,101,092.02					20,689,089.49
1. 所有者投入的普通股											
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	22,598,850.00				87,191,331.51	89,101,092.02					20,689,089.49
4. 其他											
(三) 利润分配									6,311,418.19	-55,950,153.19	-49,638,735.00
1. 提取盈余公积									6,311,418.19	-6,311,418.19	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	500,006,200.00				146,075,568.20	97,261,309.26			44,314,391.18	258,867,026.27	852,001,876.39

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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	-858,150.00				-5,842,026.57	-4,437,441.00			5,261,215.19	47,350,936.70	50,349,416.32

少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										52,612,151.89	52,612,151.89
(二) 所有者投入和减少资本	-858,150.00				-5,842,026.57	-4,437,441.00					-2,262,735.57
1. 所有者投入的普通股											
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				-2,863,769.62	-4,437,441.00					715,521.38
4. 其他					-2,978,256.95						-2,978,256.95
(三) 利润分配									5,261,215.19	-5,261,215.19	
1. 提取盈余公积									5,261,215.19	-5,261,215.19	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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				58,884,236.69	8,160,217.24			38,002,972.99	251,702,997.59	817,837,340.03

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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：SF DIAMOND CO.,LTD.

注册资本与股本：50,000.62万元

法定代表人：方海江

注册地址：河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街109号

公司类型：股份有限公司

#### 2. 公司历史沿革

河南四方达超硬材料股份有限公司（以下简称“本公司”、“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，公司召开了第三届董事会第二十五次会议，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。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）为人民币477,407,350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[2017]10352号《验资报告》。

2018年1月29日公司召开的第一次临时股东大会会议决议、第四届董事会第五次会议决议和第四届监事会第五次会议决议审议通过《关于〈河南四方达超硬材料股份有限公司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。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，2018年1月29日，公司实际向105名激励对象授予限制性股票1,898万股，授予价格3.13元/股。增加注册资本（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]7697号《验资报告》。

2018年3月23日公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意以2018年3月23日为授予日，向58名激励对象授予480万股预留限制性股票，2018年3月实际授予预留限制性股票4,754,000股，授予价格3.13元/股，2018年5月30日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过《关于调整2018年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票授予价格的议案》，对公司2018年限制性股票激励计划预留部分股票的授予价格进行了调整，本次调整后2018年预留限制性股票激励计划预留股份的授予价格由3.13元/股调整为3.03元/股。本次授予增加注册资本（股本）人民币4,754,000.00元，本次变更后注册资本（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]16409号《验资报告》。

2018年4月23日公司召开的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名已不符合激励条件的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》相应解锁期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。由于激励对象杨晓峰、张宇星等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。2018年5月30日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，首次授予限制性股票的回购价格由4.14元/股调整为4.04元/股；预留限制性股票的回购价格由3.75元/股调整为3.65元/股。公司共计申请减少注册资本（股本）人民币1,135,150.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币500,006,200.00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]17460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：超硬材料、超硬材料制品行业。

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：超硬材料、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2019年3月18日第四届董事会第十五次会议批准报出。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、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“九、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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务

报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）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。

## 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。

## 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、应收票据及应收账款

### (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。组合 1 应收款项账龄	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

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：郑州华源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。
坏账准备的计提方法	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。

## 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，应当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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，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，应当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

### (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。

### (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。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。

### (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

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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）收入的金额能够可靠地计量；（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、收入金额能够可靠计量时，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.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相

关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 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

#### （一）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### （二）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。公司企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年年末进行减值测试。

#### （三）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
会计政策变更调整财务报表格式	经公司第四届董事会第十五次会议审议通过	

经本公司董事会批准，自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	合并资产负债表: 期末: 应收票据及应收账款列示金额169,227,470.92元; 期初: 应收票据及应收账款列示金额146,560,984.22元
1、将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	资产负债表: 期末: 应收票据及应收账款列示金额184,708,093.78元; 期初: 应收票据及应收账款列示金额154,826,308.35元
2、应收利息、应收股利计入其他应收款项目列示	合并资产负债表: 期末: 其他应收款列示金额36,763,696.36元; 期初: 其他应收款列示金额4,827,332.89元
	资产负债表: 期末: 其他应收款列示金额39,595,513.93元; 期初: 其他应收款列示金额10,433,626.81元
3、将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表: 期末: 固定资产列示金额196,238,932.38元; 期初: 固定资产列示金额176,532,371.39元
	资产负债表: 期末: 固定资产列示金额187,940,778.35元; 期初: 固定资产列示金额170,562,934.16元
4、将应付票据和应付账款合并为“应付票据和应付账款”列示	合并资产负债表: 期末: 应付票据和应付账款列示金额113,526,232.19元; 期初: 应付票据和应付账款列示金额120,903,236.67元
	资产负债表: 期末: 应付票据和应付账款列示金额114,945,513.50元; 期初: 应付票据和应付账款列示金额118,315,976.90元
5、应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	合并资产负债表: 期末: 其他应付款列示金额82,838,056.53元; 期初: 其他应付款列示金额13,489,014.87元
	资产负债表: 期末: 其他应付款列示金额81,759,075.39元; 期初: 其他应付款列示金额31,470,337.97元
6、新增研发费用报表科目, 研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表: 本期: 增加研发费用37,011,113.10元, 减少管理费用37,011,113.10元; 上期: 增加研发费用20,991,359.35元, 减少管理费用20,991,359.35元
	利润表: 本期: 增加研发费用35,110,647.63元, 减少管理费用35,110,647.63元; 上期: 增加研发费用19,809,154.90元, 减少管理费用19,809,154.90元
7、“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表: 本期: 利息费用列示金额840,015.40元, 利息收入列示金额3,435,245.31元; 上期: 利息费用列示金额534,275.35元, 利息收入列示金额4,106,327.63元
	利润表: 本期: 利息费用列示金额849,507.81元, 利息收入列示金额3,422,912.82元; 上期: 利息费用列示金额534,275.35元, 利息收入列示金额4,103,116.34元
8、设定收益计划变动额结转留	合并所有者权益变动表及所有者权益变动表:

存收益 无影响

说明：本次会计政策变更，除上述项目变更有影响外，其他项目的变更对本公司本期及上期合并及母公司财务报表无影响。

## (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%、16%、17%
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	
教育费附加	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%
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2018年至2020年所得税按照应纳税所得额的15%缴纳。

#### 2. 出口退税政策

2018年1月至10月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%。根据《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕123号）11月和12月份本公司适用的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调整为16%，金刚石砂轮及微粉等产品的出口退税率调整为10%。

### 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	1,641.22	5,885.61
银行存款	203,080,466.37	205,567,322.66
其他货币资金	16,631,795.70	12,817,396.35
合计	219,713,903.29	218,390,604.62

其他说明

(1) 期末其他货币资金16,631,795.70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16,631,795.70元。详见本附注“七、（70）所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 期末存放在境外的款项总额6,196,013.98元。

### 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、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,667,845.97	18,926,385.88
应收账款	135,559,624.95	127,634,598.34
合计	169,227,470.92	146,560,984.22

#### (1) 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	33,667,845.97	18,926,385.88
合计	33,667,845.97	18,926,385.88

2)期末公司已质押的应收票据

无

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	8,735,285.00	
合计	8,735,285.00	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (2) 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	147,427,385.58	87.69%	12,998,561.14	8.82%	134,428,824.44	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	20,688,172.09	12.31%	19,557,371.58	94.53%	1,130,800.51	22,409,492.72	13.92%	20,728,447.19	92.50%	1,681,045.53
合计	168,115,557.67	100.00%	32,555,932.72		135,559,624.95	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 年以内小计	122,088,763.86	6,104,438.19	5.00%
1 至 2 年	10,170,712.78	1,017,071.28	10.00%
2 至 3 年	7,660,040.73	1,532,008.15	20.00%
3 至 4 年	5,304,955.94	2,652,477.97	50.00%
4 至 5 年	1,020,693.45	510,346.73	50.00%
5 年以上	1,182,218.82	1,182,218.82	100.00%
合计	147,427,385.58	12,998,561.14	

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

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
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	14,170,049.82	14,170,049.82	100.00%
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	2,261,601.03	1,130,800.52	50.00%
依据收购协议，由郑州华源原股东承担回收责任的应收账款	4,256,521.24	4,256,521.24	100.00%
合计	20,688,172.09	19,557,371.58	

确定该组合依据的说明：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 708,411.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,556,161.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	销售货款	228,820.00	产品质量存在瑕疵, 剩余应收款无法收回	内部审批	否
客户 2	销售货款	162,188.99	产品质量存在瑕疵, 剩余应收款无法收回	内部审批	否
客户 3	销售货款	111,072.00	账龄较长, 预计无法收回	内部审批	否
客户 4	销售货款	107,939.00	账龄较长, 预计无法收回	内部审批	否
合计	--	610,019.99	--	--	--

应收账款核销说明:

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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59,109,086.55元, 占应收账款年末余额合计数的比例为35.16%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为3,850,536.37元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2018年12月31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12月31日, 本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## 5、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	1,583,934.67	99.38%	701,009.52	98.06%
1 至 2 年	6,068.00	0.38%	13,077.54	1.83%
2 至 3 年	3,027.20	0.19%	800.00	0.11%
3 年以上	800.00	0.05%		
合计	1,593,829.87	--	714,887.06	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司本年年末预付款项前五名预付款项汇总金额为1,455,645.62元，占预付款项年末余额合计的比例为91.33%。

**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		744,740.82
其他应收款	36,763,696.36	4,082,592.07
合计	36,763,696.36	4,827,332.89

**(1) 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

**(2) 应收股利**

## 1)应收股利

无

## 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

**(3) 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	37,509,221.42	96.91%	1,942,932.41	5.18%	35,566,289.01	3,102,923.93	69.14%	167,914.89	5.41%	2,935,009.04

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,197,407.35	3.09%			1,197,407.35	1,385,250.33	30.86%	237,667.30	17.16%	1,147,583.03
合计	38,706,628.77	100.00%	1,942,932.41		36,763,696.36	4,488,174.26	100.00%	405,582.19		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 年以内小计	36,423,282.93	1,821,164.15	5.00%
1 至 2 年	1,016,900.34	101,690.03	10.00%
2 至 3 年	48,136.15	9,627.23	20.00%
3 至 4 年	12,902.00	6,451.00	50.00%
4 至 5 年	8,000.00	4,000.00	50.00%
合计	37,509,221.42	1,942,932.41	

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
股权激励款	977,407.35			股权回购，无减值迹象
保证金	220,000.00			保证金，无减值迹象
合计	1,197,407.35			

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 1,775,017.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	237,667.30
------------	------------

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

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
保证金	220,000.00	364,880.00
备用金	499,731.01	899,777.36
股权激励款	977,407.35	1,147,583.03
其他往来款	37,009,490.41	2,075,933.87
合计	38,706,628.77	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	90.42%	1,750,000.00
郭林林	股权激励款	438,200.00	1 年以内	1.13%	
王志舰	股权激励款	395,810.42	1 年以内	1.02%	
大庆油田物资公司	保证金	220,000.00	1 年以内	0.57%	
周劲睿	备用金	187,218.50	1-2 年	0.48%	18,721.85
合计	--	36,241,228.92	--	93.62%	1,768,721.85

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12月31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12月31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。

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(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	37,104,751.12	2,550,583.66	34,554,167.46	23,927,036.45	688,307.27	23,238,729.18
在产品	39,025,658.88	12,992,225.92	26,033,432.96	41,505,057.46	9,730,390.13	31,774,667.33
库存商品	48,955,688.33	5,916,984.91	43,038,703.42	43,717,127.36	4,729,764.98	38,987,362.38
发出商品	462,845.62		462,845.62	4,363,785.10		4,363,785.10
合计	125,548,943.95	21,459,794.49	104,089,149.46	113,513,006.37	15,148,462.38	98,364,543.99

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

**(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	2,090,032.53		10,929.49	216,826.65	2,550,583.66
在产品	9,730,390.13	4,402,866.06		1,141,030.27		12,992,225.92
库存商品	4,729,764.98	2,021,950.90		834,730.97		5,916,984.91
合计	15,148,462.38	8,514,849.49		1,986,690.73	216,826.65	21,459,794.49

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	对年末可变现净值低于成本的原材料将其差额计提跌价准备	期初计提跌价准备的原材料本期投入生产
半成品	对年末可变现净值低于成本的半成品将其差额计提跌价准备	期初计提跌价准备的半成品本期投入生产加工
库存商品	对年末可变现净值低于成本的库存商品将其差额计提跌价准备	期初计提跌价准备的产品本期已对外销售

## (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

无

## 8、持有待售资产

无

## 9、一年内到期的非流动资产

无

## 10、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	161,000,000.00	133,489,436.69
待抵扣进项税	443,173.54	60,891.81
预缴企业所得税	2,672,407.04	
合计	164,115,580.58	133,550,328.50

其他说明：

## 11、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：	74,735,516.96	5,189,195.14	69,546,321.82	121,268,702.81		121,268,702.81
按成本计量的	74,735,516.96	5,189,195.14	69,546,321.82	121,268,702.81		
合计	74,735,516.96	5,189,195.14	69,546,321.82	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		1,533,185.85	63,724,516.96					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					30.10%	
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00						
赛一启航私募股权投资基金	35,000,000.00		35,000,000.00							
富国恒享专项基金	10,000,000.00			10,000,000.00		5,189,195.14		5,189,195.14		5,189,195.14
良卓资产银通 2 号票据投资私募基金	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00							
良卓资产稳健致远票据投资私募基金		260,000,000.00	260,000,000.00							
合计	121,268,702.81	270,000,000.00	316,533,185.85	74,735,516.96		5,189,195.14		5,189,195.14	--	5,189,195.14

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	0.00			0.00
本期计提	5,189,195.14			5,189,195.14
期末已计提减值余额	5,189,195.14			5,189,195.14

## (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

## 12、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

其他说明

## 13、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

无

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 14、长期股权投资

无

## 15、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				

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	388,401.77	26,956.80		415,358.57
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,657,990.16	494,208.00		6,152,198.16
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	2,966,196.75	853,632.00		3,819,828.75

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

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	196,233,237.74	176,532,371.39
固定资产清理	5,694.64	
合计	196,238,932.38	176,532,371.39

## (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	82,461,643.27	188,091,914.17	2,824,626.39	4,182,283.79	277,560,467.62
2.本期增加金额		43,990,243.32	60,310.34	782,730.79	44,833,284.45
(1) 购置		43,990,243.32	60,310.34	782,730.79	44,833,284.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		5,407,112.65	686,564.00	363,457.53	6,457,134.18
(1) 处置或报废		5,407,112.65	686,564.00	363,457.53	6,457,134.18
4.期末余额	82,461,643.27	226,675,044.84	2,198,372.73	4,601,557.05	315,936,617.89
二、累计折旧					
1.期初余额	19,961,328.64	74,619,453.05	2,682,500.87	3,764,813.67	101,028,096.23

2.本期增加金额	4,052,840.17	18,883,654.43	31,082.64	741,992.64	23,709,569.88
(1) 计提	4,052,840.17	18,883,654.43	31,082.64	741,992.64	23,709,569.88
3.本期减少金额		4,085,129.49	665,967.08	283,189.39	5,034,285.96
(1) 处置或报 废		4,085,129.49	665,967.08	283,189.39	5,034,285.96
4.期末余额	24,014,168.81	89,417,977.99	2,047,616.43	4,223,616.92	119,703,380.15
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	58,447,474.46	137,257,066.85	150,756.30	377,940.13	196,233,237.74
2.期初账面价值	62,500,314.63	113,472,461.12	142,125.52	417,470.12	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

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	5,694.64	
合计	5,694.64	

其他说明

**17、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		241,992.46
合计		241,992.46

**(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				241,992.46		241,992.46
合计				241,992.46		241,992.46

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

无

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

无

**(4) 工程物资**

无

**18、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

## 19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 20、无形资产

## (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

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					
1.期初余额	31,112,139.85	400,000.00		4,900,849.33	36,412,989.18
2.本期增加金额				403,320.76	403,320.76
(1) 购置					
(2) 内部研发				403,320.76	403,320.76
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	31,112,139.85	400,000.00		5,304,170.09	36,816,309.94
二、累计摊销					
1.期初余额	5,751,330.66	185,384.29		1,166,916.18	7,103,631.13
2.本期增加金额	909,962.60	19,967.30		573,339.14	1,503,269.04
(1) 计提	909,962.60	19,967.30		573,339.14	1,503,269.04
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	6,661,293.26	205,351.59		1,740,255.32	8,606,900.17
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	24,450,846.59	194,648.41		3,563,914.77	28,209,409.77
2.期初账面价值	25,360,809.19	214,615.71		3,733,933.15	29,309,358.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 21、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1		19,286,381.16				19,286,381.16		
项目 2		7,132,388.15				7,132,388.15		
项目 3		4,484,290.00				4,484,290.00		
项目 4		3,125,374.39				3,125,374.39		
项目 5		1,900,465.47				1,900,465.47		
项目 6		1,082,213.93				1,082,213.93		

合计		37,011,113.10				37,011,113.10		

## 22、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

### (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 料工具有限公司	59,313,206.53					59,313,206.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发 生变动
25,216,173.77	郑州华源超硬材料工具有 限公司长期资产及营运资 金	14,999,630.45	商誉所在的资产组生产的产品 存在活跃市场，可以带来独立的 现金流，可将其认定为一个单独 的资产组。	否

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

郑州华源超硬材料工具有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计郑州华源超硬材料工具有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份

增长率0%，息税前利润率13%-24%，折现率12.08%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额4,694.68万元大于郑州华源超硬材料工具有限公司资产组账面价值1,499.96万元及商誉账面价值2,521.62万元之和。本期郑州华源超硬材料工具有限公司的商誉不予计提资产减值准备。

商誉减值测试的影响

无

### 23、长期待摊费用

无

### 24、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	60,713,116.17	11,543,432.95	47,751,257.75	9,625,819.78
可抵扣亏损	19,811,260.27	2,971,689.04	19,284,928.89	4,821,232.23
股权激励影响数	15,789,780.00	2,368,467.00	550,100.49	82,515.07
合计	96,314,156.44	16,883,588.99	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	1,602,315.88	400,578.97	1,964,020.30	491,005.06
固定资产一次性税前扣除	38,222,514.01	5,733,377.10		
合计	39,824,829.89	6,133,956.07	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		16,883,588.99		14,529,567.08
递延所得税负债		6,133,956.07		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	1,763,129.46	1,623,033.07
可抵扣亏损	6,998,396.98	5,585,288.91
合计	8,761,526.44	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	1,159,365.75	1,257,467.78	
2020	1,480,530.75	1,480,530.75	
2021	49,387.86	49,387.86	
2022	2,797,902.52	2,797,902.52	
2023	1,511,210.10		
合计	6,998,396.98	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、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。

**25、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	3,863,029.82	2,342,642.93
存出投资款	47,399,295.46	4,796,000.00
合计	51,262,325.28	7,138,642.93

其他说明：

注：2017年5月及2018年1月本公司共向郑州瑞茂通供应链有限公司支付款项47,399,295.46元用于筹建公司，由于公司正在筹建期，因此暂入其他非流动资产。

**26、短期借款****(1) 短期借款分类**

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

## 28、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	83,909,955.12	78,118,446.96
应付账款	29,616,277.07	42,784,789.71
合计	113,526,232.19	120,903,236.67

## (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,909,955.12	78,118,446.96
合计	83,909,955.12	78,118,446.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## (2) 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）	25,987,532.40	39,232,593.02
1-2 年（含 2 年）	1,764,860.82	1,278,766.32
2-3 年（含 3 年）	603,093.39	1,413,309.48
3 年以上	1,260,790.46	860,120.89
合计	29,616,277.07	42,784,789.71

**(3) 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
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	2,452,377.86	质保义务尚未履行完毕或未到合同付款期
合计	2,452,377.86	--

其他说明：

**30、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）	2,352,885.43	2,517,271.77
1 年以上	690,650.00	823,180.00
合计	3,043,535.43	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 年的预收款项	690,650.00	由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。
合计	690,650.00	--

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无

**31、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	65,242,552.46	64,371,570.56	6,617,286.46
二、离职后福利-设定提存计划		7,495,062.20	7,486,857.91	8,204.29

合计	5,746,304.56	72,737,614.66	71,858,428.47	6,625,490.75
----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(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	53,619,938.39	52,764,777.54	6,572,773.23
2、职工福利费		1,998,540.37	1,998,540.37	
3、社会保险费		3,920,025.14	3,920,025.14	
其中：医疗保险费		3,265,724.00	3,265,724.00	
工伤保险费		278,503.83	278,503.83	
生育保险费		375,797.31	375,797.31	
4、住房公积金		3,740,320.00	3,737,854.50	2,465.50
5、工会经费和职工教育经费	28,692.18	1,483,728.56	1,470,373.01	42,047.73
8、其他短期薪酬		480,000.00	480,000.00	
合计	5,746,304.56	65,242,552.46	64,371,570.56	6,617,286.46

**(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		7,230,753.23	7,222,548.94	8,204.29
2、失业保险费		264,308.97	264,308.97	
合计		7,495,062.20	7,486,857.91	8,204.29

其他说明：

**32、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	459,977.51	158,346.96
企业所得税	46,288.04	1,069,979.21
个人所得税	99,993.64	170,241.73
城市维护建设税	458,171.72	396,759.16
教育费附加	327,265.52	283,399.42

房产税	263,393.47	263,393.51
其他税费	33,217.53	324.93
土地使用税	148,025.91	148,025.91
合计	1,836,333.34	2,490,470.83

其他说明：

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,938,741.76	110,279.26
其他应付款	80,899,314.77	13,378,735.61
合计	82,838,056.53	13,489,014.87

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	1,938,741.76	110,279.26
合计	1,938,741.76	110,279.26

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股权激励应支付股利，根据解锁情况进行支付。

#### (3) 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	150,762.37	52,247.51

代收运费	5,388.87	173,182.74
招标保证金及质保金	697,293.01	1,717,848.80
其他经营性费用	2,598,799.28	3,275,239.32
股权激励-回购款	77,447,071.24	8,160,217.24
合计	80,899,314.77	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
河南栖木艺术品有限公司	400,000.00	押金，租赁期未结束
合计	400,000.00	--

其他说明

**34、持有待售负债**

无

**35、一年内到期的非流动负债**

无

**36、其他流动负债**

无

**37、长期借款****(1) 长期借款分类**

无

**38、应付债券**

无

**39、长期应付款**

无

**40、长期应付职工薪酬**

无

#### 41、预计负债

无

#### 42、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		1,875,000.00	27,490,607.56	
合计	29,365,607.56		1,875,000.00	27,490,607.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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			1,875,000.00			900,607.56	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项资金项目	9,490,000.00						9,490,000.00	与资产相关

其他说明：

#### 43、其他非流动负债

无

#### 44、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				22,598,850.00	22,598,850.00	500,006,200.00

其他说明：

注：本期股本其他原因变动合计22,598,850.00元，具体情况详见附注“三、公司基本情况。”

#### 45、其他权益工具

无

#### 46、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	3,390,016.00	103,371,279.63
其他资本公积	550,100.49	40,503,327.51		41,053,428.00
合计	57,233,376.12	90,581,347.51	3,390,016.00	144,424,707.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：1、2018年1月29日公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《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，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，2018年1月29日，公司实际向105名激励对象授予限制性股票1,898万股，授予价格3.13元/股，2018年3月21日已完成股份登记并上市，本次授予限制性股票增加股本金额18,980,000.00元，增加资本公积40,427,400.00元。

2、2018年3月23日公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意以2018年3月23日为授予日，向58名激励对象授予480万股预留限制性股票，2018年3月实际授予预留限制性股票4,754,000股，授予价格3.13元/股，2018年5月30日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过《关于调整2018年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票授予价格的议案》，对公司2018年限制性股票激励计划预留部分股票的授予价格进行了调整，本次调整后2018年预留限制性股票激励计划预留股份的授予价格由3.13元/股调整为3.03元/股。本次授予限制性股票增加股本金额4,754,000.00元，增加资本公积9,650,620.00元。

3、2018年4月22日公司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，首次授予限制性股票的回购价格为4.04元/股，回购数量为97.915万股；预留限制性股票的回购价格为3.65元/股，回购数量为15.6万股。减少注册资本（股本）人民币1,135,150.00元，减少资本公积3,390,016.00元。

4、2018年1月29日向105名激励对象授予限制性股票1,898万股，2018年3月23日向58名激励对象授予预留限制性股票4,754,000股，2018年业绩条件能够实现，分摊股权激励费41,053,428.00元。

5、2015年9月23日，第三届董事会第十二次会议审议通过《关于调整公司首期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。因2018年未实现业绩条件，因此冲回股权激励费550,100.49元。

#### 47、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	89,101,092.02		97,261,309.26
合计	8,160,217.24	89,101,092.02		97,261,309.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：因“（46）资本公积”注释1、2事项，确认股票回购义务73,812,020.00元；因“（46）资本公积”注释3事项，公司回购注销库存股4,525,166.00元；2018年回购二级市场股票，增加库存股19,814,238.02元。

#### 48、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、将重分类进损益的其他综合收益	103,943.52	4,409,246.34			4,409,246.34		4,513,189.86
外币财务报表折算差额	103,943.52	4,409,246.34			4,409,246.34		4,513,189.86
其他综合收益合计	103,943.52	4,409,246.34			4,409,246.34		4,513,189.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 49、专项储备

无

#### 50、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	6,311,418.19		44,314,391.18
合计	38,002,972.99	6,311,418.19		44,314,391.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 51、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	64,565,838.90	61,570,089.42
减：提取法定盈余公积	6,311,418.19	5,261,215.19
应付普通股股利	49,638,735.00	
期末未分配利润	248,702,778.94	240,087,093.23

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。

## 52、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	369,430,965.65	185,030,295.38	311,141,575.50	160,001,643.92
其他业务	7,267,061.11	768,383.53	3,356,118.13	477,356.29
合计	376,698,026.76	185,798,678.91	314,497,693.63	160,479,000.21

## 53、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	1,933,359.71	2,074,109.07
教育费附加	1,380,971.22	1,481,506.52
房产税	966,707.52	872,149.35
土地使用税	592,103.64	592,103.64
车船使用税		99,739.76
印花税	156,681.61	180.00
营业税		-3,250.00
合计	5,029,823.70	5,116,538.34

其他说明：

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,946,937.04	12,481,173.36
质保费		-1,463,800.00
差旅费	1,988,541.14	1,661,291.76
业务招待费	956,524.79	942,670.65
保险费	609,773.30	652,017.15
车辆费	578,285.83	779,183.09
运输费	518,315.97	550,760.39
物料消耗	223,377.51	109,896.03
展览费	479,654.75	432,956.03
办公费	107,924.85	61,324.01
广告费	1,220,333.10	1,364,912.33
咨询服务费	152,032.98	
其他	1,934,201.31	1,723,941.78
合计	26,715,902.57	19,296,326.58

其他说明：

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,971,247.58	11,247,948.83
审计及咨询费	2,896,346.00	5,568,084.99
折旧和摊销	4,434,436.83	4,241,677.45
机物料消耗	535,159.38	249,892.16
业务招待费	367,135.03	220,566.02
车辆费	577,824.05	663,948.18
维修费	888,700.67	1,190,953.94
会议费	72,446.11	500,330.51
办公费	114,731.90	154,048.44
差旅费	568,143.63	477,091.39
运输费	315,479.89	301,873.30
其他	1,301,980.85	1,024,187.33

合计	54,043,631.92	25,840,602.54
----	---------------	---------------

其他说明：

注：职工薪酬增加系2018年实施股权激励，按照《企业会计准则第11号——股份支付》确认股权激励费用。

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,704,938.90	10,783,310.91
固定资产折旧费	875,290.65	709,873.93
审计及咨询服务费	1,570,315.17	662,874.22
物料消耗	7,179,661.19	8,367,533.26
业务招待费	10,119.50	1,052.00
车辆费	2,199.86	24,928.77
其他	668,587.83	441,786.26
合计	37,011,113.10	20,991,359.35

其他说明：

注：研发费用增加系2018年实施股权激励，按照《企业会计准则第11号——股份支付》确认研发费用。

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	840,015.40	534,275.35
减：利息收入	3,435,245.31	4,106,327.63
汇兑净收益	5,218,813.87	752,521.99
汇兑净损失		5,980,569.62
其他	243,771.64	191,992.19
合计	-7,570,272.14	1,847,987.54

其他说明：

## 58、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	2,483,428.72	9,622,090.08
二、存货跌价损失	6,528,158.76	3,719,452.13

三、可供出售金融资产减值损失	5,189,195.14	
十三、商誉减值损失		5,638,156.93
合计	14,200,782.62	18,979,699.14

其他说明：

## 59、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
高品质拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	1,875,000.00	1,875,000.00
2017 年度经开区科技型企业研发费用后补助专项资金	1,300,000.00	
河南四方达智能制造试点奖励	1,000,000.00	
2017 年省研发费用财政补助	405,000.00	
市商务局对外开放资金补助	226,700.00	
失业保险稳岗补贴	132,100.00	150,000.00
郑州市商务局机关付中央外经贸发展专项资金	106,300.00	
郑州市人力资源和社会保障局机关博士后工作站资助资金	100,000.00	
大学生见习补助	92,400.00	
2018 年度郑州市科技服务业后补助	40,000.00	
2017 年度企业授权专利资助	6,400.00	
郑州市研发费用后补助资金		2,250,000.00
郑州经开财政局研究中心资助 研究中心资助-郑州强市计划		550,000.00
2016 年度国家进口贴息项目补贴资金		380,702.00
郑州市商务局中小开项目补助资金		137,000.00
郑州市商务局短期出口信用保险专项资金		104,100.00
2016 年度郑州市对外开放专项资金（国家专利奖励项目）		100,000.00
2016 年度郑州市对外开放专项资金（出口信保项目）		99,800.00
郑州市财政局社会保障基金财政专户实习生补助		79,800.00

郑州市 2017 年第二批专利补助		12,400.00
郑州经济技术开发区科技局专利资助款项		4,000.00
郑州市复合超硬材料及制品工程技术研究中心补助资金		-300,000.00

## 60、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	4,500,252.09	3,381,249.31
处置子公司产生的投资收益	-353,325.67	
理财产品投资收益	3,389,463.86	4,723,685.94
合计	7,536,390.28	8,104,935.25

其他说明：

## 61、公允价值变动收益

无

## 62、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	-533,176.70	-1,498,931.35

## 63、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		2,600,000.00	
盘盈利得	450.47	20,401.88	450.47
其他	381,130.62	125,151.36	381,130.62
合计	381,581.09	2,745,553.24	381,581.09

计入当期损益的政府补助：

无

## 64、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
债务重组损失		2,979,530.00	
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
盘亏损失		56,736.10	
其他	87,014.63	571,342.30	87,014.63
合计	137,014.63	3,607,608.40	137,014.63

其他说明：

## 65、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	6,039,304.25	13,885,698.18
递延所得税费用	3,288,929.10	-2,169,554.49
合计	9,328,233.35	11,716,143.69

### (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	74,000,046.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,100,006.92
子公司适用不同税率的影响	155,128.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,918,508.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,775.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,214,106.70
税法规定的额外可扣除费用	-11,034,741.90
所得税费用	9,328,233.35

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释（48）其他综合收益”。

## 67、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,408,900.00	6,167,802.00
利息收入	3,435,245.31	4,858,849.62
往来款	7,104,009.22	10,493,927.58
票据保证金		2,463,732.56
合计	13,948,154.53	23,984,311.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	19,202,252.21	30,651,298.75
往来款	21,935,065.55	15,352,259.20
票据保证金	539,312.00	
合计	41,676,629.76	46,003,557.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

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

无

**(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
支付离职人员股权激励款	4,916,037.00	3,304,341.00
二级市场股票回购款	19,814,238.02	
合计	24,730,275.02	3,304,341.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**68、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	64,671,812.77	61,416,786.98
加：资产减值准备	14,200,782.62	18,979,699.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,124,928.45	21,150,165.47
无形资产摊销	1,503,269.04	1,369,886.03
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）	533,176.70	1,498,931.35
财务费用（收益以“-”号填列）	840,015.40	539,007.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,536,390.28	-8,104,935.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,354,021.91	-2,079,128.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,642,951.01	-90,426.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,035,937.58	-14,143,764.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,424,243.94	32,370,249.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,888,763.57	80,392,266.01
经营活动产生的现金流量净额	112,055,105.85	193,298,738.16
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	203,082,107.59	205,573,208.27

减：现金的期初余额	205,573,208.27	80,242,958.92
现金及现金等价物净增加额	-2,491,100.68	125,330,249.35

## (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

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	67,554.34
其中：	--
河南方源金刚石科技有限公司	9,777.56
开封四方达超硬材料有限公司	57,776.78
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	67,554.34
其中：	--
河南方源金刚石科技有限公司	9,777.56
开封四方达超硬材料有限公司	57,776.78
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

## (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	203,082,107.59	205,573,208.27
其中：库存现金	1,641.22	5,885.61
可随时用于支付的银行存款	203,080,466.37	205,567,322.66
三、期末现金及现金等价物余额	203,082,107.59	205,573,208.27

其他说明：

## 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**70、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	16,631,795.70	保证金
合计	16,631,795.70	--

其他说明：

**71、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
货币资金	--	--	40,495,946.26
其中：美元	5,180,831.02	6.8632	35,557,079.46
欧元	629,371.46	7.8473	4,938,866.66
港币			
瑞士法郎	0.02	6.9494	0.14
应收账款	--	--	77,899,299.83
其中：美元	11,338,148.32	6.8632	77,815,979.55
欧元	10,617.70	7.8473	83,320.28
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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。

本公司之二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。

本公司之二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。

## 72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度经开区科技型企业研发费用后补助专项资金	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
河南四方达智能制造试点奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2017 年省研发费用财政补助	405,000.00	其他收益	405,000.00
市商务局对外开放资金补助	226,700.00	其他收益	226,700.00
失业保险稳岗补贴	132,100.00	其他收益	132,100.00
郑州市商务局机关付中央外经贸发展专项资金	106,300.00	其他收益	106,300.00
郑州市人力资源和社会保障局机关博士后工作站资助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
大学生见习补助	92,400.00	其他收益	92,400.00
2018 年度郑州市科技服务业后补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
2017 年度企业授权专利资助	6,400.00	其他收益	6,400.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 74、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：

本期合并范围因注销减少2家子公司，减少的子公司情况如下：

序号	企业名称	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
1	河南方源金刚石科技有限公司	河南郑州	500.00	热压机的销售；超硬材料、超硬工具及设备的销售	97.00	97.00	清算子公司
2	开封四方达超硬材料有限公司	河南开封	2000.00	超硬材料、超硬工具、设备及配件的研制、开发、销售、技术咨询服务	100.00	100.00	清算子公司

## 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
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	82.00%	18.00%	投资设立
郑州速科特超硬工具有限公司	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、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (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	3.00%	105,973.87		486,041.02

有限公司				
------	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州华源超硬材料工具有限公司	17,143,748.60	19,558,888.11	36,702,636.71	20,100,690.32	400,578.97	20,501,269.29	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	18,635,075.59	3,532,462.30	3,532,462.30	1,010,533.89	18,297,941.37	-5,110,081.31	-5,110,081.31	76,807.21

其他说明：

#### (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

其他说明：

## 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

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 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。

#### (一) 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。

## (二) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付票据	83,909,955.12			83,909,955.12
应付账款	25,987,532.40	3,165,260.43	463,484.24	29,616,277.07
应付股利	1,938,741.76			1,938,741.76
其他应付款	74,929,996.22	5,963,766.30	5,552.25	80,899,314.77
合计	<u>186,766,225.50</u>	<u>9,129,026.73</u>	<u>469,036.49</u>	<u>196,364,288.72</u>

(续表)

项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付票据	78,118,446.96			78,118,446.96

应付账款	39,232,593.02	3,552,196.69		42,784,789.71
应付股利		110,279.26		110,279.26
其他应付款	3,489,532.41	9,884,802.29	4,400.91	13,378,735.61
合计	<u>120,840,572.39</u>	<u>13,547,278.24</u>	<u>4,400.91</u>	<u>134,392,251.54</u>

### （三）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.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。

#### 2.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。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。

#### 3.权益工具投资价格风险

无。

### （四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后的资本加净负债的比率。净负债包括应付票据及应付账款和其他应付款减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
应付票据及应付账款	113,526,232.19	120,903,236.67
其他应付款	82,838,056.53	13,489,014.87
减：货币资金	219,713,903.29	218,390,604.62
净负债	-23,349,614.57	-83,998,353.08
资本	840,672,809.51	804,950,642.25
资本和净负债	817,323,194.94	720,952,289.17
杠杆比率（%）	-2.86	-11.65

## 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

本企业的母公司情况的说明

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
高华	副总经理
方春风	董事、副总经理
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
刘海兵	财务总监、董事会秘书
林志军	副总经理
周纯正	副总经理
傅晓成	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

方晓军	董事
-----	----

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

无

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,434,983.88	3,421,655.06

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郭荣福	150,000.00	15,000.00	499,320.00	24,966.00
其他应收款	周纯正	150,000.00	7,500.00		

## (2) 应付项目

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	73,812,020.00
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	525,225.25
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	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 18,980,000 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。

其他说明

### 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	授予日市场价格
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	41,053,428.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	41,053,428.00

其他说明

2018年1月29日公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《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，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，2018年1月29日，公司实际向105名激励对象授予限制性股票1,898万股，授予价格3.13元/股，2018年3月21日已完成股份登记并上市。授予日市场价格6.26元/股。

2018年3月23日公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意以2018年3月23日为授予日，向58名激励对象授予480万股预留限制性股票，2018年3月实际授予预留限制性股票4,754,000股，授予价格3.13元/股。授予日市场价格5.69元/股。

2018年5月30日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过《关于调整2018年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票授予价格的议案》，对公司2018年限制性股票激励计划预留部分股票的授予价格进行了调整，本次调整后2018年预留限制性股票激励计划预留股份的授予价格由3.13元/股调整为3.03元/股。

公司2018年度归属于母公司的净利润为64,780,614.05元，扣非后净利润为54,671,426.53元，以2016年-2017年营业收入均值为基数，2018年营业收入增长率不低于50%，2018年收入实际增长率56.51%，达到解锁条件。解除限售时间规定，自首次/预留授予的限制性股票股权登记日起12个月后的首个交易日起至首次/预留授予的限制性股票股权登记日起24个月内的最后一个交易日当日止为第一个解售期，约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。根据上述条款规定，本期确认股权激励费用41,053,428.00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

#### 股份终止情况

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，本期确认股权激励费用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，首次授予限制性股票的回购价格为4.04元/股，回购数量为97.915万股；预留限制性股票的回购价格为3.65元/股，回购数量为15.6万股。减少注册资本（股本）人民币1,135,150.00元。

公司2018年度归属于母公司的净利润为64,780,614.05元，扣非后净利润为54,671,426.53元，未能满足较2013年度净利润增长率不低于300%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。第三个解锁期内未达到公司业绩条件目标时，该部分标的股票不得解锁，由公司回购注销。根据上述条款规定，本期确认股权激励费用-839,300.46元。

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	74,250,918.45
经审议批准宣告发放的利润或股利	74,250,918.45

2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司总股本 500,006,200 股扣除库存股 5,000,077 股为基数，向股东每 10 股派发现金股利 1.5 元人民币（含税），合计派发现金股利 7,425.091845 万元（含税）；不进行资本公积金转增股本。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2019年3月15日公司获悉，于2019年1月3日购买的良卓资产稳健致远票据投资私募基金5,000.00万元，该项基金于2019年1月4日生效，产品期限3个月。因基金管理人未按合同约定用途使用受托资金，出现重大违规情形，基金产品存在重大违约风险，可能导致公司相关投资资金不能如期、足额收回。

截至本财务报表批准报出日，本公司无影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 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、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,847,845.97	18,476,385.88
应收账款	151,860,247.81	136,349,922.47
合计	184,708,093.78	154,826,308.35

**(1) 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	32,847,845.97	18,476,385.88
合计	32,847,845.97	18,476,385.88

## 2) 期末公司已质押的应收票据

无

## 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	5,540,490.00	
合计	5,540,490.00	

## 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

**(2) 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	163,072,663.86	100.00%	11,212,416.05	6.88%	151,860,247.81	147,438,091.60	100.00%	11,088,169.13	7.52%	136,349,922.47
合计	163,072,663.86	100.00%	11,212,416.05		151,860,247.81	147,438,091.60	100.00%	11,088,169.13		136,349,922.47

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 年以内小计	105,519,131.97	5,275,956.60	5.00%
1 至 2 年	8,507,484.76	850,748.48	10.00%
2 至 3 年	6,185,664.73	1,237,132.95	20.00%
3 至 4 年	4,709,584.94	2,354,792.47	50.00%
4 至 5 年	925,973.45	462,986.73	50.00%
5 年以上	1,030,798.82	1,030,798.82	100.00%
合计	126,878,638.67	11,212,416.05	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
组合2：合并范围内关联方	36,194,025.19		
合计	<u>36,194,025.19</u>		

#### 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 674,525.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

#### 3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	550,278.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	销售货款	111,072.00	账龄较长，预计无法收回	内部审批	否
客户 2	销售货款	107,939.00	账龄较长，预计无法收回	内部审批	否
合计	--	219,011.00	--	--	--

应收账款核销说明：

#### 4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为86,014,992.45元，占应收账款期末余额合计数的比例为52.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,692,215.03元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		744,740.82
其他应收款	39,595,513.93	9,688,885.99
合计	39,595,513.93	10,433,626.81

### (1) 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	0.00	744,740.82
合计		744,740.82

2)重要逾期利息

无

### (2) 应收股利

1)应收股利

无

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

### (3) 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	40,313,294.10	97.12%	1,915,187.52	4.75%	38,398,106.58	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	1,197,407.35	2.88%			1,197,407.35	1,147,583.03	11.66%			1,147,583.03
合计	41,510,701.45	100.00%	1,915,187.52		39,595,513.93	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			
	36,361,042.13	1,818,052.11	5.00%
1 年以内小计	36,361,042.13	1,818,052.11	5.00%
1 至 2 年	829,681.84	82,968.18	10.00%
2 至 3 年	48,136.15	9,627.23	20.00%
3 年以上	9,080.00	4,540.00	
3 至 4 年	1,080.00	540.00	50.00%
4 至 5 年	8,000.00	4,000.00	50.00%
合计	37,247,940.12	1,915,187.52	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
合并范围内关联方	3,065,353.98			关联方不计提
合计	3,065,353.98			

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 1,761,341.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 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
其他经营性费用	36,523,288.79	1,452,189.10
代垫营业资金	3,065,353.98	5,829,943.70
股权激励款	1,023,730.38	1,147,583.03
代扣社保款	499,328.92	357,297.55
备用金	163,999.38	690,838.86
保证金	235,000.00	364,880.00
合计	41,510,701.45	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	84.32%	1,750,000.00
郑州华源超硬材料工具有限公司	代垫营业资金	3,065,353.98	1年以内	7.38%	
郭林林	股权激励款	438,200.00	1年以内	1.06%	
王志舰	股权激励款	395,810.42	1年以内	0.95%	
大庆油田物资公司	保证金	220,000.00	1年以内	0.53%	
合计	--	39,119,364.40	--	94.24%	1,750,000.00

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2018年12月31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12月31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。

其他说明：

## 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	139,880,008.00	86,733,173.00	53,146,835.00	149,891,008.00	86,733,173.00	63,157,835.00
合计	139,880,008.00	86,733,173.00	53,146,835.00	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
开封四方达超硬材料有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
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	1,800,000.00		1,900,000.00		
宁波四方晟达投资管理有限公司	11,000.00	8,189,000.00		8,200,000.00		
合计	149,891,008.00	9,989,000.00	20,000,000.00	139,880,008.00		86,733,173.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

无

**(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	350,402,994.30	181,295,394.80	297,509,998.15	148,970,527.12
其他业务	7,267,061.11	768,383.53	3,534,283.30	655,521.46
合计	357,670,055.41	182,063,778.33	301,044,281.45	149,626,048.58

其他说明：

## 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	4,500,252.09	3,381,249.31
理财产品投资收益	3,389,463.86	4,723,685.94
合计	7,213,640.58	8,104,935.25

## 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	-533,176.70	
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）	5,283,900.00	
委托他人投资或管理资产的损益	3,389,463.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,500,252.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,759.21	
减：所得税影响额	1,863,194.30	
少数股东权益影响额	4,084.24	
合计	10,664,401.50	--

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	7.72%	0.1308	0.1308
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49%	0.1092	0.1092

## 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

## 第十二节 备查文件目录

一、载有董事长方海江先生签名的2018年度报告。

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

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事长：方海江

二零一九年三月十八日