

河南四方达超硬材料股份有限公司

2022 年年度报告

【2023 年 04 月】

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人方海江、主管会计工作负责人皇甫乐群及会计机构负责人(会计主管人员)徐中魁声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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、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、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。

4、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率风险管理方面的合作，降低汇率波动对经营产生的影响。

2022 年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	44
第五节 环境和社会责任	62
第六节 重要事项	63
第七节 股份变动及股东情况	70
第八节 优先股相关情况	76
第九节 债券相关情况	77
第十节 财务报告	78

备查文件目录

一、载有董事长方海江先生签名的 2022 年年度报告。

二、载有法定代表人方海江先生、主管会计工作负责人皇甫乐群先生、会计机构负责人徐中魁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：公司证券投资部

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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
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。
CBN	指	立方氮化硼, Cubic Boron Nitride 的英文简称。
PCBN	指	聚晶立方氮化硼, Polycrystalline Cubic Boron Nitride 的英文简称。
MPCVD	指	微波等离子化学气相沉积法, Microwave Plasma Chemical Vapor Deposition 的英文简称。本报告中亦称为 CVD。
天璇半导体	指	河南天璇半导体科技有限责任公司
郑州华源	指	郑州华源超硬材料工具有限公司
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
宁波四方鸿达	指	宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）
共青城星达	指	共青城星达投资合伙企业（有限合伙）
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		
公司注册地址历史变更情况	未发生变化		
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	http://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	朱领
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

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	证券投资部

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	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名	董治国，司俊豪

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

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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2022 年	2021 年		本年比上年增减	2020 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	513,795,092.42	416,894,538.48	416,916,219.90	23.24%	318,476,418.30	318,476,418.30
归属于上市公司股东的净利润 (元)	153,990,703.84	92,027,743.47	91,359,908.80	68.55%	75,287,767.49	75,287,767.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	118,132,644.25	66,073,080.82	66,073,080.82	78.79%	42,052,078.63	42,052,078.63
经营活动产生的现金流量净额 (元)	158,599,188.56	113,775,140.82	112,378,932.23	41.13%	171,454,712.01	171,454,712.01
基本每股收益 (元/股)	0.3159	0.1897	0.1864	69.47%	0.1518	0.1518
稀释每股收益 (元/股)	0.3159	0.1897	0.1864	69.47%	0.1518	0.1518
加权平均净资产收益率	15.22%	10.15%	10.26%	增加 4.96 个百分点	8.18%	8.18%
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年末增减	2020 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	1,414,396,961.40	1,177,491,155.16	1,233,230,164.96	14.69%	1,122,857,593.56	1,122,857,593.56
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,057,275,026.62	937,672,424.95	937,004,590.28	12.84%	907,476,500.07	907,476,500.07

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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	126,144,669.59	135,645,351.55	131,919,834.55	120,085,236.73
归属于上市公司股东的净利润	41,260,173.83	48,046,988.68	39,917,363.10	24,766,178.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,246,526.99	39,746,357.05	37,698,197.77	8,441,562.44
经营活动产生的现金流量净额	38,407,157.66	31,199,626.21	30,556,308.60	58,436,096.09

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	2022 年金额	2021 年金额	2020 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)	-24,365.97	-155,810.62	-827,058.83	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	26,999,810.10	13,097,862.46	21,071,734.13	
委托他人投资或管理资产的损益	4,925,551.92	5,745,458.20	4,671,936.09	
债务重组损益	-30,928.00			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至	-5,818,507.21	-1,257,417.72		

合并日的当期净损益				
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	11,068,616.75	12,644,370.63	13,991,616.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	517,363.97	-871,768.14	248,308.58	
减：所得税影响额	3,721,586.74	4,488,612.19	5,873,480.54	
少数股东权益影响额（税后）	-1,942,104.77	-572,745.36	47,367.54	
合计	35,858,059.59	25,286,827.98	33,235,688.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

我国的超硬材料行业起始于二十世纪六十年代，经过五十多年的磨砺和沉淀，中国超硬材料行业实现从无到有、由弱渐强的巨大转变，超硬材料及制品已经成为国家各项支柱产业解决关键共性技术、实现新一代技术创新的重要支撑点。随着超硬材料及其制品技术和工艺水平的不断提高，行业不断涌现新技术、新设备、新产品，有力地推动了超硬材料行业的转型升级。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，人造金刚石作为我国战略新兴产品之一，其“材料之王”的特性得到不断的开发利用，应用领域不断扩展，大大提高了各种机械精密加工领域的加工效率、加工质量，尤其是作为高速、精密、数控、微细加工等先进制造技术的重要组成部分，超硬材料应用于石油钻井、航空航天、电子信息、汽车制造、机床工具、高速铁路、新能源和矿山建材等国防建设、国民经济和尖端科学技术领域，成为国民经济和国防建设不可缺少的重要组成部分，引领我国高端制造业的发展。高品质大尺寸超纯 CVD 金刚石除了在消费品领域作为培育钻石之外，还可以用于半导体及功率器件、光学窗口、芯片热沉等高端工业应用。

1、公司上游行业特点

公司产品主要原材料包括硬质合金和金刚石微粉。硬质合金及相关金属属于大宗商品，供应比较充足，同时复合超硬材料行业起步较晚，对硬质合金需求总量占市场产量的比例较小，硬质合金市场供求关系变化对复合超硬材料行业影响较小。目前国内生产金刚石微粉的企业很多，主要集中在金刚石产业集群地河南省，上游人造金刚石市场供应充足，行业竞争相对充分。

公司 CVD 金刚石业务的主要原材料包括甲烷、二氧化碳等普通气体，原料属于工业生产中的常规基础原料，市场供应充足，行业竞争相对充分。

2、行业格局及未来发展趋势

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，创新能力不强的问题。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，四方达目前在国内属于细分领域龙头企业，但从全球来看，市场占有率仍处于较低水平，现阶段中高端复合超硬材料及工具的供应仍以国外企业为主。

（1）资源开采/工程施工类产品

从全球范围来看，油气开采类产品需求主要下游市场集中在国外，公司目前在海外市场占有率较低。油气开采类产品下游需求呈现出高度集中的特点，相关资料显示，斯伦贝谢、哈里波顿、贝克休斯、国民油井等下游龙头客户对该产品的需求占全球市场的比重超过 70%。

近年来，页岩油、页岩气开采技术水平不断提升，开采成本持续降低，开采的经济性不断上升。油气开采类产品需求量与勘探开采过程的钻进量密切相关，在原油价格上涨时，部分因开采成本较高而停产的油田重新运作，同时行业景气度提升，促进钻进量提升，带来油气开采类产品需求量增加。在原油价格下行时，下游客户将面临更大的成本压力，各类客户会选择性价比更高的中国企业产品。因此，未来油气开采类产品市场竞争中，国内企业将更具优势。

国家发展改革委、商务部于 2019 年 6 月 30 日发布第 25 号令，发布《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2019 年版）》，将石油天然气开采业从外商投资负面清单中删除，有利于境外资本进入国内油气勘探与开采行业，促进油气开采市场活跃度提升。

中石油《2019-2025 年国内勘探与生产加快发展规划方案》、中海油《关于中国海油强化国内勘探开发未来“七年行动计划”》等明确要提高原油、天然气储量，以及要把原油、天然气的对外依存度保持在一个合理范围，“三桶油”将进一步加大石油天然气的勘探开发资本支出，已具有经济性的页岩气开采及南海深海油气资源开发将成为重要支撑点，国内油气行业将迎来长景气周期。

2021 年 1 月 18 日国家能源局发布关于印发《2021 年能源监管工作要点》的通知，提出全面落实能源安全新战略，着力推进能源规划、政策有效落地的工作。

2021 年 1 月 27 日，国家能源局在北京组织召开 2021 年页岩油勘探开发推进会，会议要求，“要提高政治站位，认清加强页岩油勘探开发具有较好现实条件，具备加快发展的基础。下一步，要加强顶层设计，将加强页岩油勘探开发列入“十四五”能源、油气发展规划；聚焦科技创新关键问题，深化地质基础理论研究，攻关适应页岩油勘探开发的新技术新装备；落实资源保障，查明我国页岩油发育特征及富集规律；强化管理方式创新，探索页岩油勘探开发领域融资新模式；做好政策保障，建立专项推进机制；强化生态环境保护，推动页岩油绿色开发。”

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中明确指出，要“有序放开油气勘探开发市场准入，加快深海、深层和非常规油气资源利用，推动油气增储上产……加快建设天然气主干管道，完善油气互联互通网络……扩大油气储备规模，健全政府储备和企业社会责任储备有机结合、互为补充的油气储备体系”。

一系列政策彰显出国家保障能源安全的决心，给国内油气开采类产品的增长带来前所未有的市场空间。

石油作为国家生存和发展不可或缺的战略资源，对保障国家经济、社会发展和国防安全有着不可估量的作用，短期内石油的重要地位无法取代。自 2020 年四季度以来，油气开采类产品市场景气度正在逐步回升，北美活跃钻井平台数量持续增加，随着世界经济的进一步恢复和油价的走高，未来这一趋势有望持续。

目前有色金属矿的开采仍以硬质合金类工具较为常见，采用金刚石工具对其进行替代，可大幅提高开采效率，降低开采成本。公司自主研发的金刚石潜孔钻头、公路铣刨齿等产品在金属矿开采、公路施工与养护等领域填补了金刚石应用的空白，其寿命长、作业效率高等特点，对现有的硬质合金产品形成强有力的竞争，已成为相关行业高端工具的核心部件，可有效推动金属矿开采、高速公路及省道施工行业的产业升级。

（2）精密加工类产品

机床刀具作为典型的工业耗材，在制造业发展过程中起到了关键作用。目前从全球范围来看，刀具市场仍以硬质合金类刀具产品占主导，市场竞争格局分为欧美、日韩、国产三大阵营，下游需求分散、行业众多、市场规模巨大。

在工业制造升级的大背景下，难加工材料的应用日益增多，对加工刀具性能也不断提出更高的要求，可实现高效率、高稳定性、长寿命加工的超硬刀具的应用日渐普及，在汽车、航空航天、能源、模具等领域发挥着重要作用。

在最近的十多年来，中国的汽车产量连续蝉联世界冠军，在规模巨大的汽车市场的驱动下，中国自然而然成为世界上最大的汽车刀具市场。随着新能源汽车的逐渐普及，车身轻量化已成为未来发展的必经之路，铝合金等轻质材料的运用在汽车工业中占比迅速攀升，推动了全球超硬刀具行业快速发展，国际传统刀具市场格局逐渐被打破。目前国内刀具企业呈现强势成长并迅速走向世界的发展态势。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中指出，“聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能……构建一批各具特色、优势互补、结构合理的战略性新兴产业增长引擎……”，伴随着国内刀具企业研发创新能力的提升和品牌效应的扩散，国产超硬刀具的市场竞争力将逐步加强。

随着我国制造业不断升级，在汽车发动机领域、航空航天等领域自主化能力持续提升，高端机床的需求和开工率均有显著增长，推动高端刀具量价齐升。

（3）CVD 金刚石业务

自 2018 年美国联邦贸易委员会修改钻石定义，天然钻石巨头戴比尔斯宣布创立培育钻品牌 Lightbox，率先在海外掀起培育钻消费巨潮。后续 GIA、IGI 及 HRD 三大国际权威钻石鉴定机构均为培

育钻石正名并且陆续推出针对培育钻石的分级检测服务，权威认证机构及行业巨头的认可加快了消费者对培育钻石的接受，促进了海内外消费需求爆发共振。

随着人均可支配收入的提高、钻石价值认知和购买偏好形成，千禧一代+Z 世代逐步成长为钻石消费主力，他们对钻石饰品的日常化需求、悦己需求等更能代表钻石珠宝消费的趋势，催生珠宝首饰市场蓬勃发展。低价格+消费理念变革促进培育钻石行业崛起。

国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中“鼓励信息、新能源、国防、航空航天等领域高品质人工晶体材料、制品和器件，功能性人造金刚石材料生产装备技术开发等产业发展”。《河南省加快材料产业优势再造换道领跑行动计划（2022—2025 年）》中明确指出，“加速纳米聚晶金刚石、功能金刚石等制备技术攻关，扩大在珠宝首饰、电子信息、污水处理、生物医药及器械等领域应用”。《河南省“十四五”战略性新兴产业和未来产业发展规划》中指出，“加快发展新型功能材料。……大力发展聚晶金刚石复合片、精密高效磨具等高端超硬材料及制品，打造全球最大的超硬材料研发生产基地”；“开展……功能金刚石……等关键技术，实现规模化、高端化、集群化发展，推动以新一代材料形成新一代技术装备，建设一批前沿新材料中试验证基地和应用示范平台。”国内外将金刚石材料及应用技术研究提升至更高战略，超硬材料及制品、功能性金刚石的发展将进一步加速。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、公司业务概要

公司主要从事超硬材料及其相关制品的研发、生产和销售，根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号），公司主要产品属于“新材料产业”中“3.5.3.4 其他结构复合材料制造”分类的金刚石与金属复合材料、金刚石与金属复合制品、氮化物与金属复合材料、氮化物与金属复合制品等重点产品类别。复合超硬材料下游可应用于石油钻探及矿山开采、汽车零部件、装备制造、航空航天、轨道交通、石材、建筑、电子信息等高端采掘与先进制造领域。CVD 金刚石属于“新材料产业”中“先进无机非金属材料”，高品质大尺寸超纯 CVD 金刚石可用于珠宝首饰、精密刀具、光学窗口、芯片热沉、半导体及功率器件等高端先进制造业及消费领域。

公司围绕超硬材料不断深耕，目前已经形成了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。按照行业下游应用分类，现阶段公司主要产品有三类：应用于资源开采/工程施工领域的复合超硬材料制品（以下简称“资源开采/工程施工类产品”），应用于精密加工领域的复合超硬材料制品（以下简称“精密加工类产品”）和 CVD 金刚石。

（1）资源开采/工程施工类产品

该系列产品主要用于石油、天然气、页岩气、煤炭、矿山的开采及重大基建项目、道路施工。

油气开采类产品以石油/天然气钻探用聚晶金刚石复合片为主，主要配套石油/天然气钻探用 PCD 及 PCD 复合钻头，属于勘探开采作业过程中的耗材。产品技术成熟、性能稳定，具有良好的耐磨性、抗冲击性及耐热性，在地质条件较为复杂的中硬到硬地层具有极好的钻进效果，可大幅提升页岩油、页岩气开采作业的经济性。目前广泛应用于陆地油田、海上油井的勘探与开采。

公司目前已经形成较为完整的产品体系，应用地层涵盖软地层、中硬层、硬地层、含砾地层等所有地质结构的平齿、异形齿产品组合，在油气勘探与开采作业中表现优异。公司近年推出一系列新产品享誉国内外，进一步巩固公司石油/天然气钻探用金刚石复合片的高端齿地位，打破国内高端齿以进口为主的竞争格局，成为进口石油/天然气钻探用金刚石复合片高端齿的强劲对手，大幅降低国内油气开采成本。

油气开采类产品应用示意

公司产品	下游应用	终端应用
 <p>聚晶金刚石复合片</p>	 <p>油气钻头 (公司产品作为耗材镶在油气钻头上)</p>	 <p>陆地油田</p>  <p>海上油井</p>  <p>页岩气开采</p>

石油作为国家生存和发展不可或缺的战略资源，对保障国家经济、社会发展以及国防安全有着不可估量的作用。随着国家战略和政策大力鼓励钻探开采技术研究及钻井工具的研制，海上钻井开采以及页岩油气勘探的进一步深入，石油/天然气钻探用金刚石复合片及其钻探工具在非常规油气开采领域也将迎来更大的市场空间。

煤田用金刚石复合片系列产品可覆盖煤田开采、煤层气开采等作业过程，已成为该行业最经济的

钻头用齿。产品主要应用于煤田开采、煤层气开采、地质勘探、矿山开采、公路施工与维护、石材采掘、石材加工等领域。

矿山用金刚石复合片在地质勘探、矿山开采、石材采掘、石材加工等领域，作业效率高，可有效降低作业成本。

矿山开采工程施工类产品应用示意

公司产品	下游应用	终端应用
 <p>煤田齿</p>	 <p>煤田钻头</p>	 <p>煤炭开采</p>
 <p>潜孔钻头</p>	 <p>凿岩钻机</p>	 <p>矿山开采</p>
 <p>公路齿</p>	 <p>铣刨机</p>	 <p>工程施工</p>

工程施工类超硬材料产品因其优良的耐磨性、耐热性及抗冲击性能，具有进尺快、效率高等特点，可广泛应用于重大基础设施建设领域，产品性能及销售规模国内领先。





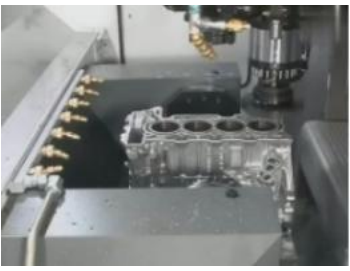

(2) 精密加工类产品

公司精密加工类产品在精密超精密、高速超高速加工作业中表现优异，产品已覆盖金属切割、非

金属切割、精密线材加工等领域，主要产品包括 PCD 刀片、金刚石刀具、PCD 微钻钻头、金刚石锯片、PCBN 刀片、CBN 刀具、拉丝模坯、成品模等。公司 PCD 刀片的直径、粒度牌号、生产规模一直引领国内市场，产品质量已达世界先进水平。

PCD 刀片、金刚石刀具、金刚石锯片等产品主要用于切削铜、铝及其合金材料等有色金属以及木材、强化地板、石墨、橡胶、塑料、陶瓷、耐火材料等非金属材料。产品既有天然金刚石的硬度及耐磨性，又有硬质合金的韧性，加工出的工件表面光洁度高，大大提高生产效率，有效降低生产成本，是一种理想的新型超硬工具材料，广泛应用于汽车零部件、装备制造、航空航天、轨道交通、电子信息、石材、建筑等领域。

精密加工类产品应用示意

公司产品	下游应用	终端应用
 <p>PCD、PCBN 材料</p>	 <p>PCD、CBN 刀具、微钻</p>	
 <p>(公司向下游延伸) PCD、CBN 刀具、微钻</p>	 <p>各类精密机械加工</p>	

PCD 微钻钻头已实现直径 $\phi 0.5\text{mm}-\phi 20\text{mm}$ 、PCD 厚度 1mm-10mm 等规格产品系列供应，因其寿命长、加工精度高及光洁度好等特点，广受电子信息、航空航天等高端制造领域的青睐。随着 PCD 微钻钻头产业的不断发展，可逐步降低国内高端制造业对进口精密及超精密加工工具的依赖。

PCBN 刀片、CBN 刀具适用于淬硬钢、渗碳钢、铸铁等黑色金属材料的加工，通常用来加工发动机气缸、发动机活塞、阀座、刹车盘、刹车鼓、飞轮等。加工工件表面光洁度高，可以实现以车代磨，大大提高加工效率，有效降低生产成本。

我公司首创的钴基聚晶金刚石拉丝模坯系采用先进的高温-超高压工艺精制而成，金刚石颗粒间高

度的键结合，使其既有天然金刚石的耐磨性、硬度及良好的导热性，又兼有类似硬质合金的韧性，使用寿命长。可用于不锈钢、铜、铝及多种合金线材的高速拉拔，尤其在拉拔切割线、不锈钢丝、钢帘线、焊丝等专用线材领域优势极为明显。目前，公司已成为全球能供应超大直径拉丝模的两家生产商之一，已经形成拉丝模坯、成品模等适用不同客户需求的产品系列。

3、CVD 金刚石

公司于 2022 年 5 月 17 日召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向关联方增资收购股权暨关联交易的议案》，6 月下旬，公司及其他增资方的增资款已经完成实缴，天璇半导体已完成相关工商变更登记，四方达成为天璇半导体控股股东，公司进入功能性金刚石业务领域。

天璇半导体专业从事 CVD 产业链相关技术研发及相关产品生产销售。主要业务规划包括：开发 MPCVD 设备、MPCVD 金刚石生长工艺等，批量制备高品质大尺寸超纯 CVD 金刚石，将批量应用于半导体及功率器件、珠宝首饰、精密刀具、光学窗口、芯片热沉等高端先进制造业及消费领域。

公司始终聚焦超硬材料行业，不断开发和开拓金刚石的各类应用市场。以增资方式收购天璇半导体，可以实现公司在 CVD 金刚石领域的业务覆盖，完全符合公司战略规划，有利于提升公司核心竞争力。

三、核心竞争力分析

（一）产业配套优势

公司位于世界超硬材料产业集群地——河南省。河南作为我国超硬材料的研发、制造产业中心，具有得天独厚的产业配套优势，为公司原材料采购和科研创新提供了有利条件。2016 年河南省人民政府办公厅发布了《关于积极发挥新消费引领作用加快培育形成新供给新动力的实施意见》明确指出：加快发展新型功能材料和高品级超硬材料及制品、高性能碳纤维，积极发展石墨烯等新型材料，建成全国重要的先进材料产业基地。充分发挥集群效应，延伸和完善上下游紧密协作的产业链条，培育和引进一批行业巨头，促进集群内企业协调快速发展，巩固和提升本区域在超硬材料行业领导地位，发展成为全球超硬材料产业重要的生产中心、研创中心、商贸中心。与国际竞争对手相比，公司具有较为显著的产业配套优势。

（二）研发创新优势

自上市以来，公司每年研发投入占营业收入比重持续保持高位，多年来积累了众多研发成果，技术实力雄厚。公司被评为“河南省企业技术中心”、“河南省技术创新示范企业”、“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，参与制定 5 项国家和行业标准，公司技术

中心被认定为“国家级企业技术中心”，近年来获得“国家级专精特新企业、国家制造业单项冠军示范企业、河南省创新龙头企业、郑州市知识产权优势企业”等荣誉，凸显了公司的研发创新优势。

（三）行业位势优势

聚晶金刚石、聚晶立方氮化硼属于复合超硬材料细分领域，具有较高的技术门槛，需要长期的沉淀和积累。公司深耕复合超硬材料二十多年，是国内规模优势明显的复合超硬材料企业，在行业内处于龙头地位，已经具备先发优势。

（四）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、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。

四、主营业务分析

1、概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 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	513,795,092.42	100%	416,916,219.90	100%	23.24%
分行业					
制造业	513,795,092.42	100.00%	416,916,219.90	100.00%	23.24%
分产品					
资源开采/工程施工类	304,201,321.88	59.21%	235,048,945.63	56.38%	29.42%
精密加工类	177,183,510.07	34.49%	159,004,271.92	38.14%	11.43%
其他	32,410,260.47	6.31%	22,863,002.35	5.48%	41.76%
分地区					
国内	271,776,840.35	52.90%	235,178,930.94	56.41%	15.56%
国外	242,018,252.07	47.10%	181,737,288.96	43.59%	33.17%
分销售模式					
直销	457,893,501.39	89.12%	372,070,346.51	89.24%	23.07%

经销	55,901,591.03	10.88%	44,845,873.39	10.76%	24.65%
----	---------------	--------	---------------	--------	--------

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	513,795,092.42	228,305,065.14	55.56%	23.24%	16.24%	2.67%
分产品						
资源开采/工程施工类	304,201,321.88	114,403,435.94	62.39%	29.42%	25.73%	1.10%
精密加工类	177,183,510.07	104,716,754.07	40.90%	11.43%	6.52%	2.73%
其他	32,410,260.47	9,184,875.13	71.66%	41.76%	29.07%	2.78%
分地区						
国内	271,776,840.35	143,385,760.54	47.24%	15.56%	11.63%	1.86%
国外	242,018,252.07	84,919,304.60	64.91%	33.17%	24.93%	2.31%
分销售模式						
直销	457,893,501.39	195,462,308.04	57.31%	23.07%	13.68%	3.52%
经销	55,901,591.03	32,842,757.10	41.25%	24.65%	34.21%	-4.18%

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	2022 年	2021 年	同比增减
超硬复合材料	销售量	个、粒	3,016,957	2,796,210	7.89%
	生产量	个、粒	3,236,931	2,702,595	19.77%
	库存量	个、粒	849,409	629,435	34.95%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存量同比增长 34.95%，主要原因是销售收入增长带来库存需求增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购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	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本	金额	占营业成本	

			比重		比重	
制造业	营业成本	228,305,065.14	100.00%	196,414,594.30	100.00%	16.24%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
资源开采/工程施工类	营业成本	114,403,435.94	50.11%	90,989,348.14	46.33%	25.73%
精密加工类	营业成本	104,716,754.07	45.87%	98,309,195.67	50.05%	6.52%
其他	营业成本	9,184,875.13	4.02%	7,116,050.49	3.62%	29.07%

说明

公司超硬材料及制品产品成本中占比较高的主要有金刚石及合金等原材料、人工成本、折旧。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本年因同一控制下合并河南天璇半导体科技有限责任公司导致合并范围增加。

(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）	135,360,154.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.35%
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%

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）	101,178,396.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.68%
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%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,222,639.39	32,869,657.75	13.24%	主要是本报告期营业收入同比增加所致
管理费用	64,245,096.60	63,260,649.49	1.56%	
财务费用	-17,338,390.92	-2,442,435.23		主要是利息收入增加与汇率变动所致

研发费用	64,199,350.90	46,216,173.48	38.91%	主要是本期研发投入及新纳入合并报表范围子公司增加所致
------	---------------	---------------	--------	----------------------------

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
石油、页岩气开采用高性能复合片开发	开发全新产品	结项	开发全新产品	有利于提升公司产品竞争力
高端聚晶金刚石拉丝模坯的研发	开发全新产品	结项	开发全新产品	有利于提升公司产品竞争力
金属加工用大直径刀片研发	开发全新产品	结项	开发全新产品	有利于提升公司产品竞争力
线材拉拔/磨料磨具/矿山开采用新型聚晶金刚石超硬工具研发	开发全新产品	结项	开发全新产品	有利于提升公司产品竞争力
高精度超硬刀具研发	开发全新产品	结项	开发全新产品	有利于提升公司产品竞争力
大尺寸 CVD 宝石级金刚石研发	开发全新产品	进行中	开发全新产品	有利于提升公司产品竞争力
MPCVD 设备自动化控制系统研发	开发全新产品	结项	开发全新产品	有利于提升公司产品竞争力

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	138	117	17.95%
研发人员数量占比	20.63%	21.12%	-0.49%
研发人员学历			
本科	45	42	7.14%
硕士	67	43	55.81%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	56	45	24.44%
30~40 岁	74	65	13.85%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	64,199,350.90	46,216,173.48	33,863,492.63
研发投入占营业收入比例	12.50%	11.09%	10.63%
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%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

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	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	580,251,864.32	430,144,612.29	34.90%
经营活动现金流出小计	421,652,675.76	317,765,680.06	32.69%
经营活动产生的现金流量净额	158,599,188.56	112,378,932.23	41.13%
投资活动现金流入小计	682,742,428.15	899,166,209.01	-24.07%
投资活动现金流出小计	986,348,998.58	897,373,428.72	9.92%
投资活动产生的现金流量净额	-303,606,570.43	1,792,780.29	-17,034.96%
筹资活动现金流入小计	7,750,000.00	56,026,750.00	-86.17%
筹资活动现金流出小计	40,000,000.00	89,632,170.97	-55.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,250,000.00	-33,605,420.97	
现金及现金等价物净增加额	-175,157,973.05	79,461,421.99	-320.43%

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

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

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	74,595,586.31	5.27%	290,226,752.88	23.53%	-18.26%	主要是购置固定资产现金流出及购买结构性存款流出所致
应收账款	183,640,958.91	12.98%	166,966,599.46	13.54%	-0.56%	
存货	145,485,406.25	10.29%	88,151,527.71	7.15%	3.14%	主要是销售收入增长带来库存需求增加所致

投资性房地产	2,343,883.06	0.17%	3,018,235.75	0.24%	-0.07%	
固定资产	366,607,128.55	25.92%	217,891,284.17	17.67%	8.25%	主要是工艺改善及产能提升新购置固定资产增加所致
在建工程	27,672,956.73	1.96%	6,037,881.86	0.49%	1.47%	主要是在安装调试期的固定资产增加所致
使用权资产	12,817,309.38	0.91%			0.91%	主要是新纳入合并范围子公司经营场所租赁所致
合同负债	12,351,695.02	0.87%	9,695,631.94	0.79%	0.08%	
租赁负债	10,681,149.11	0.76%			0.76%	主要是新纳入合并范围子公司经营场所租赁所致
交易性金融资产	235,603,166.68	16.66%	125,130,507.01	10.15%	6.51%	主要是保本浮动收益型结构性存款期末余额增加所致
其他流动资产	13,482,641.79	0.95%	2,800,921.94	0.23%	0.72%	主要是待抵扣增值税进项税额增加所致
无形资产	50,339,760.55	3.56%	23,766,353.80	1.93%	1.63%	主要是新纳入合并范围子公司无形资产增加所致
递延所得税资产	26,101,831.07	1.85%	15,806,969.14	1.28%	0.57%	主要是享受税收优惠政策所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	125,130,507.01	462,659.67			785,450,000.00	675,440,000.00		235,603,166.68
4. 其他权益工具投资	5,899,456.93		-79,093.32		0.00	0.00		5,820,363.61
金融资产小计	131,029,963.94	462,659.67	-79,093.32		785,450,000.00	675,440,000.00		241,423,530.29
其他	99,815,208.25	11,068,616.75						110,883,825.00

上述合计	230,845,172.19	11,531,276.42	-79,093.32		785,450,000.00	675,440,000.00		352,307,355.29
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末存在抵押、质押、冻结等对使用权有限制款项 4,600,417.31 元，系办理信用证和承兑汇票的保证金存款 4,600,417.31 元。另，办理银行承兑汇票质押应收票据 15,394,673.81 元。详见本附注“七、（81）所有权或使用权受到限制的资产”。

七、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
785,450,000.00	798,050,700.00	-1.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河南天璇半导体科技有限责任公司	开发 MPCVD 设备、MPCVD 金刚石产品	增资	92,250,000.00	46.13%	自有资金	共青城星达、宁波四方鸿达、汪建华	长期	CVD 金刚石	已完成收购及工商变更登记	0.00	-8,516,947.32	否	2022年05月18日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	92,250,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-8,516,947.32	--	--	--

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、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

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司战略

金刚石是目前人类所发现的最硬物质，具有优异的力学、热学、光学、声学、电学和化学性能，可应用于半导体、工业宝石、数据存储、医疗器械等高端领域，是用途广泛的新材料。公司将以“1+N行业（下游行业）格局”为战略核心，根据下游发展趋势积极开发布局多个应用领域。短期内积极推进

油气开采类产品“进口替代+大客户战略”和 CVD 金刚石技术产业化，中期推进精密加工“进口替代+合金替代”，远期培育金刚石其他应用市场。

（二）关于公司未来发展的讨论与分析

未来几年是复合超硬材料行业重要的战略机遇期，公司将多措并举、多方发力推进业务开展，力争把握住市场和政策机遇，实现公司业绩的持续稳定增长。2023 年公司将围绕以下几点为核心开展工作。

1、继续推进功能性金刚石相关技术研究、产品开发及其产业化。加大对天璇半导体的研发与管理支持，继续推动天璇半导体在 MPCVD 设备、功能性金刚石等产品研发，同时加快 CVD 金刚石产线建设及投产运营，使天璇半导体尽快成为公司营业收入、利润的主要贡献者。

2、加快超硬复合材料产品研发成果的商品化进程。持续保持高强度研发投入，围绕下游大客户的核心需求有规划的推出新产品，不断完善高端产品系列、提高产品覆盖度，实现技术储备向经营业绩的快速转化。

3、积极把握油气开采业务的市场复苏与政策机遇。自 2020 年四季度以来，全球钻井平台数量逐步增加，油气开采类产品的市场需求呈现触底回升态势。“十四五”规划中国家高度重视石油战略安全，明确要推进能源革命，完善能源产供储销体系，加强国内油气勘探开发，加快油气储备设施建设，加快全国干线油气管道建设。国家的鼓励支持给公司业务发展带来了重要历史机遇，公司将积极把握市场与政策双重机遇，深入推进“大客户战略”，加快政策红利向经营业绩的转化。

4、加速对精密加工业务的市场拓展。牢牢把握市场发展机遇，紧密围绕终端客户的核心需求进行产品研发设计。依托自身超硬材料优势，对标国际先进生产制造企业，加大生产能力建设，打造刀具整体解决方案的供应能力，进一步提升精密加工类产品尤其是超硬刀具产品的市场占有率，使其为公司未来业绩增长的提供有力支撑。

5、持续提升产品交付效率，保障质量的稳定性。继续完善生产管理系统并深入应用价值挖掘，使之为公司生产管理提供有效的决策支持。加大对产品生产全过程的监控力度，保障产品质量的稳定性，加强质量管理与控制，确保高质量为客户供应合格产品。持续优化供应链系统，压缩供应周期，提高生产作业效率，实现客户订单的快速交付。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2022 年 03 月 31 日	线上	电话沟通	机构	海通证券 太平洋证券 民生证券 国信证券 中邮创业基金 华宝兴业基金 华泰证券资管 东吴基金 上海趣时资产 玖鹏资产 西部利得 钦沐资产 金鹰基金 颢升基金 方正富邦基金 泊通投资 德邦证券 广发基金 沃胜资产 国金基金 铭深投资 雅戈尔投资管理有限公司 彤源投资 华泰资管 海通财富 长城证券 Spruce Light Asset Management 中信证券 海通投资银行 国泰君安 益亨投资 华泰柏瑞 东方资管 交银施罗德	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 04 月 01 日	线上	电话沟通	机构	东北证券 前海粤鸿 沃胜资产 中信自营 诺德基金 顺津资产 万和自营 长江证券 中英人寿 太平资产 玖鹏资产 南京港湾 远信私募 和基投资 国元自营 东吴自营 财通证券 上海普行资产 德邦基金 平安养老 华安基金 诺安基金 中国人寿 太平基金 信诚基金 东方证券 昆仑资产 建信基金 上海胤胜资产	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

				兴全基金 东兴基金 天风证券 建信养老 国泰基金 豪山资产 仙人掌资产 安信证券 睿扬资本 希尔基金 银鹭投资 浙江巽升资产 华宝信托 浙商基金 国金证券 中科沃土 深圳望正资产 北京宏道投资 恒生前海 深圳鑫然投资 上海泊通投资 摩根士丹利 银华基金 海富通基金 北京塔基资产 广州金域投资 海雅金控 中银国际（资管） 爱建证券 呈瑞投资 上海健顺投资 北京星石投资 东海基金 阳光保险 星泰投资 银河基金 光大保德信 泰康资产 大成基金 南土投资 鹤禧投资 建信保险资管 嘉实基金 国泰君安 上海领久 私募 晨曦投资 鑫然投资 百创资本 景林资产 九章资产		
2022 年 04 月 15 日	线上	电话沟通	机构	国泰君安 国信证券 华创证券 建信基金 广发基金 天弘基金 华夏基金 长城基金 东吴基金 兴银基金 中融基 富国基金 国寿安保 景顺长城	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 05 月 06 日	线上	电话沟通	机构	东方机械 财通证券 国泰	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资

				君安 考铂投资 玖鹏资产 中纬资产 太平资产 伊洛投资 榕果投资 中银国际 沃胜资产 尚雅投资 汇安基金 凯丰投资 华商基金 华安基金 正弘投资 信达澳银 嘉实基金 汇安基金 格林基金 西部利得 常春藤资产 华宝基金 鹤禧投资 鸿道投资 天猷投资 富荣基金 高盛资产 人保资产 浙商资管 华宝信托 人寿资管 德邦基金 登程资产 鸿道投资 长城财富 云杉常青基金 景泰利兴资管 三木投资 凯丰投资 中屹文化 长城证券 天治基金 长信基金 敏一基金 中海基金 华创证券 浙商证券		者关系活动记录表
2022 年 05 月 18 日	线上	电话沟通	机构	博时基金 大成基金 大家资管 鼎锋资产 鼎晖投资 东方红基金 东方证券 东方自营 东吴基金 津京资管 峰竞基金 富安达上海 富道基金 歌汝私募 石浩固禾资产 光大保德信 国海资管 国华人寿 国华兴益资管 国金基金 国泰基金 灏升资产 和基投资 和聚	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

				<p>投资 横琴人 寿 鸿道投资 华商基金 华 夏基金 华夏 久盈 华夏未 来资本 华银 天夏基金 怀 新投资 惠升 基金 嘉实基 金 建信养老 健顺投资 交 银施罗德 金 元顺安基金 涇溪投资 旌 安资产玖鹏资 产 凯读投资 凯石基金 理 成资产 民生 证券 明世伙 伴基金 南方 基金农银汇理 磐厚动量 鹏 华基金 普行 资产 前海人 寿 乾惕投资 趣时资管 泉 果基金 上海 林未 上银基 金 尚雅投资 同犇投资 彤 源资产 仙人 掌资产源乘投 资 长安基金 长江资管 长 信基金 浙商 证券 中荷人 寿保险 中融 基金 中信建 投 中信资管 中邮人寿中再 资管</p>		
2022 年 05 月 20 日	线上	电话沟通	机构	<p>平安证券 海 富通基金 上 海益普汇资管 上海泊通投资 河南伊洛投资 尚近投资 东 方港湾 华宝 兴业基金 九 泰基金 长信 基金 国海资 管 神州牧基 金 深圳钜桥 资本 华宝基 金 上海天玑 投资 诺德基 金 广东新价 值投资 中欧</p>	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表

				基金 上海焱牛投资 南方基金 申万菱信基金 铭深投资 玖鹏资产 国盛集团 海通证券 鹤禧投资 益昶资管 源乘投资 上海森锦投资 Fidelity International Group 国寿安保 北京国际信托 华宝基金 东方证券 鸿道投资 光大兴陇信托 摩根士丹利华鑫基金 富安达基金 上海合远私募 基金 华夏基金 玖鹏资产 沃胜资产 西部利得基金 合煦智远基金 招银理财 南方基金 前海人寿保险 上海东方证券 建信信托 鑫元基金 天安人寿 南方基金 留仁资产 江苏时盈投资 兴银基金 生命保险资管 诚通基金 海富通基金 恒远资本 上银基金 生命保险资管 光大保德信基金 安信基金 兴业基金 远信（珠海）私募基金 华融基金 轻盐创投		
2022 年 05 月 24 日	线上	电话沟通	机构	泰康资管 上投摩根 富国基金 东北轻工 中欧基金 平安资管 国泰君安 上海老渔民投资	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

				ALL VIEW MANAGEMENT 银万斯特投资 益理资管 惠 通基金 爱建 证券 留仁资 产 上海陆宝 投资 嘉实基 金 泓德基金 青岛朋元资管 深圳望正资管 玖鹏资产 歌 斐诺宝资管 惠通基金 嘉 合基金 前海 联合基金 苏 州龙远投资 银河基金 北 京宏道投资 摩根士丹利华 鑫基金 吉富 创业投资 百 年保险资管 易方达基金 相聚资本 合 煦智远基金 德邦基金 尚 正基金 中信 银行 东方基 金 菁英时 代 淳厚基 金 复胜资产 相聚资本 阳 光天泓 嘉峪 投资 华泰证 券 国寿资产 长江证券		
2022年05月 25日	线上	电话沟通	机构	贤盛投资 景 泰利丰投资 德邦证券 华 安基金 财通 证券 建信养 老金 东方证 券 千象资管 人保健康险 汇添富基金 东吴基金 全 天候 浙商资 管 华泰柏瑞 基金 财通证 券 工银瑞信	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022年05月 30日	线上	电话沟通	机构	广发证券 创 富兆业 恬昱 投资 开源证 券 新华资管 淳厚基金 平 安资本 尚近 投资 玖鹏资	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

				产 中信建投 南方基金 国 联证券 大家 资管 恬昱投 资 群益证券 雷根资管 兴 亿投资 前海 旭鑫资管 华 泰柏瑞基金 启态易方投资 橡果资管 富 国基金 圆信 永丰基金 国 泰基金 华安 基金 淳厚基 金 长江证券 西藏源乘投资 国元证券 方 圆基金管理 (香港) 安信 证券 鑫元基 金 相聚资本 前海人寿保险 诺安基金 中 银国际证券 潼骁投资 天 虫资本 申万 菱信基金 禧 悦私募基金 清和泉资本 常春藤资管 光大证券 中 泰创展(珠海 横琴)资管 华商基金 大 成基金 正松 投资 光大证 券 远信(珠 海)私募基金 恒越基金 歌 汝私募基金 广发银行 中 海基金 平安 资产 三亚鸿 盛资管 睿远 基金 灏浚投 资 金元顺安 基金 东吴证 券 中融国际 信托		
2022年06月 16日	线上	电话沟通	机构	川流投资 淳 厚基金 大家 资管 鼎锋资 产 东方红资 管 东方证券 东融信诚 歌 汝私募 国华 兴益资管 国	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表

				<p>寿安保 国寿股份 国泰基金 泰昇基金 灏升资产 禾永投资 荷和投资 恒越基金 鸿道投资 华安基金 瀚鑫泰安 汇安基金 嘉实基金 健顺投资 旌安投资 景上源 九方智投 玖鹏资产 摩根华鑫 摩汇投资 南华基金 诺安基金 平安养老 前海联合 秋阳投资 仁布投资 杉树资产 尚雅投资 添橙投资 瓦洛兰投资 西部利得 贤盛投资 相生资产 新华基金 新华资产 鑫元基金 兴业基金 焱牛投资 益昶资产 禹田资本 浙商证券 正心谷 中航基金 棕榈滩投资 安信基金 华夏银行 中睿合银投资 星泰投资 珠江投资 中融基金 中金基金 森锦投资 朴道瑞富 国海资管 泊通投资 中信建投 淳厚基金 赋格投资 青榕资产 海澜资管 泰达宏利基金 英大证券 东海证券 万和证券 玖鹏资产 同犇投资 鼎锋资管 巽升资管 中航基金 禾永投资 瞰道资管 南方基</p>		
--	--	--	--	--	--	--

				金 东吴基金 国金证券 中 融基金 兴全 基金		
2022 年 06 月 21 日	线上	电话沟通	机构	横琴人寿 中 邮人寿 季胜 投资 国华兴 益资管 趣时 资管 中信保 诚基金 国泰 基金 睿扬投 资 民生证券 浦银安盛基金 中庚基金 德 邦基金 天治 基金 建信养 老 浙商证券 诺安基金 合 远投资 金鹰 基金 趣时资 管 歌斐资管 江海自营 安 信自营 万纳 资管 兴银基 金 中植资本 中加基金 建 信信托 长江 资管 东吴证 券 禾永投 资 国联人寿 前海联合 凯 读投资 方正 富邦 凯读投 资 广发基金 睿扬投研 东 海自营 秋晟 资产 睿亿投 资 富国基金 玖鹏资产 东证衍生品自 营 一塔资本 大摩资产 同方全球 名 禹资产 相聚 资本 国海资 管 德邦基金 天玑投资 易 米基金 歌斐 资产 东北自 营 泰康资管	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表
2022 年 06 月 23 日	线上	电话沟通	机构	国盛证券 汇 添富基金 华 泰保兴 兴全 基金 惠通投 资 灏霖投资 尚俊投资 由 榕投资 玖鹏 资产 焱牛投	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表

				资 海通研究 所 沅京资管 玖鹏资产 多 鑫投资 沃胜 资产 财通证 券 珠江人寿 中加基金 复 星保德信 摩 根士丹利 益 昶资产 东方 证券 国泰基 金 法巴海外 投资 广发证 券 浦银安盛 基金 朴信投 资 景泰利丰 基金 大家保 险 新华基金 诚盛投资 留 仁资产 通用 投资 伊洛投 资 市北高新 泊通投资 中 信期货资管 申万菱信基金 益昶资管 Xingtai Capital 睿 亿投资 南方 基金 大成基 金 博威投资 华福证券 三 星证券 天治 基金 天安人 寿 金塔投资 诺安基金 群 益证券 金元 顺安基金 益 民基金 浙商 证券 贤盛投 资 天虫资管 天津信托 红 石榴投资 时 盈投资 汇升 投资 华安基 金 和谐汇资 管		
2022 年 09 月 07 日	线上	电话沟通	机构	东吴证券 承 珞（上海）资 管 百年保险 资管 国金证 券 国海资管 财通证券 万 和证券 淳臻 投资 新华资 产 诺安基金 同犇投资 上 海勤辰 东方	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表

				证券 弥远投资 德邦基金 招商基金 清和泉资管 上海青沣资管 太平资产 上海方御投资 诚通基金 利幄基金 纯达投研 泊通资管 国华兴益 泰康资产 浙商资管 外贸信托 国君资管 大家资产 南方基金 国海资管 财通资管 国泰基金 嘉实基金 交银施罗德 富舜资产 新华基金		
2022年09月16日	线上	电话沟通	机构	国金证券 华泰保兴 富国基金 万家基金 同犇投资 博时基金 天风机械 易方达基金 华商基金 宁波莲盛 金鹰基金 招银理财 健顺投资 真滢投资 普行资产 臻远投资 方正证券 广发证券 广发资管 嘉实基金 国泰君安资管 弘毅远方 中信建投 惠升基金 长江自营 太平养老 西南证券 中欧基金 东北证券 西部证券 长江养老	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022年09月22日	线上	电话沟通	机构	中信建投 国海资管 华宝自营 南证自营 厚生和投资 泉汐投资 国泰君安 华商基金 华安证券 国寿养	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

				老 高盛高华 Artisan Partners Asset Management Inc Artisan Partners Ltd Partnership - Hong Kong Aspoon Capital Ltd BEA Union Inv Mgmt Ltd FIL - Hong Kong Manulife Inv Mgmt (Hong Kong) Ltd Moon Capital Mgmt LP Seatown Holdings Intl - Multi- Business Tree Line Advisors (HK) Ltd 浙 商证券 海通 证券 鑫元基 金 大家资管 玖鹏资产 中 泰资管 留仁 资产 King Tower Asset Management Co Ltd 睿新 资管 朱雀基 金 观升私募 基金 中邮人 寿保险 聚鸣 投资 领久私 募基金 泓德 基金 国信弘 盛 华泰柏瑞 中邮理财 鸿 运私募基金 华夏基金 前 海人寿 华西 基金 鑫宇投 资 东亚前海 证券 厚特投 资 沃胜资管 景林资管 冰 河资管 江海 证券 混沌投 资 国泰基金 灏浚投资 浙		
--	--	--	--	---	--	--

				商证券 天玑投资 中国国际金融 华泰证券资管 太平基金 玖石投资 IGWT Investment 泰康资管 中天汇富基金 交银施罗德		
2022 年 09 月 30 日	线上	电话沟通	机构	东北证券 西部证券 非马投资 中和资本 相生资产 域秀资本 招商证券 双安资产 誉辉资本 准锦投资 华龙证券 农银汇理 财通证券 博时基金 南方基金	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 10 月 27 日	线上	电话沟通	机构	国华兴益资管 中银国际证券 财通基金 南方天辰 益昶资产 浙商证券 源峰基金 珠江投资 玖鹏资产 建信养老 立心资产 固禾资产 华银天夏基金 源乘投资 东方证券 长城财富 海南泰昇基金 泰信基金 长江养老 成泉资本 浦银安盛 和基投资 汇丰晋信 富安达基金 瑞华控股 德邦证券 天铖资本 沅京资本 九方智投 趣时投资 金元顺安 新华基金 慎知资产 广银理财 华泰柏瑞 光大保德信 民生加银 勤辰资产 富国基金 中信保诚 大家保险 上海勤辰	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

				理成资产 国 金基金 财通 资管 峰境基 金 中信建投 基金 财通证 券 鹏华基金 国都证券 招 商基金 申万 宏源资管 中 欧基金 南方 基金 华泰柏 瑞基金 东方 阿尔法 青蚨 投资 友邦人 寿 达晨财智 创投 鑫元基 金 银河国际 资管 诺德基 金 国寿安保 基金 国信证 券 信达澳亚 基金 国泰君 安证券 Fidelity Investments 逸融投资 海 富通基金 涌 贝资管 玄元 私募基金 中 邮理财 上海 侏罗纪资管 华矩资管 中 邮人寿保险 中信保诚基金 浙江君弘资管 泊通投资 尚 诚资管 平安 理财 农银理 财 东吴基金 泉果基金 红 土创新基金 Grand Alliance Asset Management Limited 国 华兴益保险资 管 安徽融鸿 资产 北京中 睿元同投资 歌斐资产 汇 鑫投资 德合 源投资 凯丰 投资 First Fidelity Capital (Internation al) Limited	
--	--	--	--	---	--

				磐泽资管 逐流资管 步耘投资 杉树资管 恬昱投资 中略投资 承周资管 广发证券 广发基金 万晟实业 航长投资 煜诚私募基金 原点资管 融通基金 歌斐诺宝资管 中融基金 华福证券 双安资管 涌德瑞烜私募基金 平安资管 美国老虎基金		
2022 年 10 月 28 日	线上	电话沟通	机构	First Fidelity Capital (International) Limited 磐泽资管 逐流资管 步耘投资 杉树资管 恬昱投资 中略投资 承周资管 广发证券 广发基金 万晟实业 航长投资 煜诚私募基金 原点资管 融通基金 歌斐诺宝资管 中融基金 华福证券 双安资管 涌德瑞烜私募基金 平安资管 美国老虎基金 西南证券 中航证券 招商基金 正谊资产 中泰资管	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 10 月 31 日	线上	电话沟通	机构	诺安基金 方正机械 平安理财 横琴淳臻投资 长城基金 国信证券 民生证券 瞳晓投资 中信建投资管 永赢基金 新华资产 安信基金 西部利	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

				得		
2022 年 11 月 04 日	线上	电话沟通	机构	浙商证券 红土创新基金 华安基金 财通基金 广发证券 南方基金 东海基金	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 11 月 09 日	线上	电话沟通	机构	南方基金 德邦商社 鹏华基金 富国基金 中欧基金 浙商证券 广发基金	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 11 月 14 日	线上	电话沟通	机构	方正机械 阳光资产	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 11 月 17 日	线上	电话沟通	机构	浙商证券 建信养老	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 12 月 09 日	线上	电话沟通	机构	华福证券 中海基金 兴银基金 建信养老金 西部利得 兴银投资 诺德基金 招商基金 浦银安盛基金 申万菱信基金 象与行投资 星石投资 留仁资管 途灵资产 湘财基金 野村资管 天玦投资 玖鹏资产 信泰人寿保险 珠江人寿保险 东方衍生 Value Partners Group 阳光资管 安惠投资 建信保险资管 勤辰私募基金 嘉实基金 启明投资 财信吉祥人寿保险 海通证券	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

第四节 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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》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，其中股东监事 2 名，职工监事 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）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法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.21%	2022 年 01 月 10 日	2022 年 01 月 11 日	《河南四方达超硬材料股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号 2022-001（详见 www.cninfo.com.cn）
2021 年度股东大会	年度股东大会	38.26%	2022 年 04 月 20 日	2022 年 04 月 21 日	《河南四方达超硬材料股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告》公告编号 2022-015（详见 www.cninfo.com.cn）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.92%	2022 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 03 日	《河南四方达超硬材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号 2022-025（详见 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、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

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)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的 原因
方海江	董事长	现任	男	55	2021年01月13日	2024年01月12日	139,610,024				139,610,024	
方春风	董事、副总经理	现任	女	50	2021年01月13日	2024年01月12日	6,263,197				6,263,197	
晏小平	董事	现任	男	55	2021年01月13日	2024年01月12日	128,831				128,831	
高华	董事、总经理	现任	男	39	2021年01月13日	2024年01月12日	114,450				114,450	
YING XIANG (向鹰)	董事、联席总经理	现任	女	67	2021年01月13日	2024年01月12日	150,000	150,000			300,000	
方睿	董事	现任	女	26	2021年01月13日	2024年01月12日	0				0	
单崇新	独立董事	现任	男	46	2021年01月13日	2024年01月12日	0				0	
杜海波	独立董事	现任	男	54	2021年01月13日	2024年01月12日	0				0	
花雷	独立董事	现任	男	57	2021年01月13日	2024年01月12日	0				0	
孙建丰	监事会主席	现任	男	41	2021年01月13日	2024年01月12日	0				0	
孙策	监事	现任	男	29	2021年01月13日	2024年01月12日	0				0	
郑帅	职工监事	现任	男	29	2021年06月01日	2024年01月12日	0				0	
皇甫乐群	财务总监	现任	男	43	2021年05月31日	2024年01月12日	0				0	
刘海兵	董事会秘书	现任	男	40	2021年01月	2024年01月12日	162,225				162,225	

					13 日	日						
林志军	副总经理	现任	男	44	2021 年 01 月 13 日	2024 年 01 月 12 日	121,875				121,875	
师金棒	副总经理	现任	男	38	2021 年 01 月 13 日	2024 年 01 月 12 日	80,000				80,000	
合计	--	--	--	--	--	--	146,630,602	150,000	0	0	146,780,602	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、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，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，1997 年-2021 年 12 月一直担任公司董事长兼总经理职务，2021 年 12 月辞去公司总经理职务，仍担任公司董事长。

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 月份加入公司，曾负责产品研发、事业部管理、运营管理，现任公司董事、总经理。

3、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，高级人力资源师。2002 年进入公司，曾任财务部负责人，现任公司董事、副总经理。

4、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，中国人民大学经济学学士、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、深圳市达晨财智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，鼎晖华泰（北京）投资管理有限公司高级合伙人，广州若羽臣科技股份有限公司监事会主席，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，无锡智能自控工程股份有限公司独立董事，北京北纬通信科技股份有限公司独立董事。现任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。

5、YING XIANG（向鹰）女士，1956 年 10 月出生，美国国籍，岩石力学博士学位。曾任西南石油学院机械系矿机教研室任教师、美国俄亥俄州立大学机械系任访问学者、奥克拉荷马大学机械系为博士

生研究员、贝克休斯钻头公司任高级研发工程师、史密斯钻头公司（Smith Bits）历任高级研发工程师、项目经理、中国区经理、Smith MegaDiamond 中国区经理、美国合成公司（US Synthetic）中国区经理，2019 年 1 月加入公司，现任公司董事、联席总经理。

6、方睿女士，1997 年 6 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，硕士研究生学历，2020 年毕业于澳大利亚 University of New South Wales 并取得硕士学位，本科毕业于加拿大 Western University 并取得学士学位。现任河南璨然珠宝有限公司执行董事。2021 年 1 月 13 日至今任公司董事。

7、杜海波先生，1969 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，硕士研究生，注册会计师、注册税务师、高级会计师、高级审计师、国际注册高级财务管理师。曾任百禾传媒股份有限公司、新天科技股份有限公司独立董事。现任河南正永会计师事务所有限公司董事长，河南正永创业咨询有限公司、河南正永工程咨询有限公司执行董事兼总经理，河南省注册会计师协会常务理事，中国注册会计师协会理事，河南能源集团有限公司、郑州粮食批发市场有限公司外部董事，河南双汇投资发展股份有限公司、山东乐舱网国际物流股份有限公司、徐辉设计股份有限公司、卡森国际控股有限公司（HK）、黛玛诗时尚服装有限公司及本公司独立董事。2021 年 1 月 13 日至今任公司独立董事。

8、花雷先生，1966 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。现为北京大成律师事务所合伙人，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，英国皇家仲裁员协会会员，深圳国际仲裁院仲裁员。曾在司法部中国法律事务中心从事律师工作，曾任北京金杜律师事务所合伙人。先后毕业于中国政法大学及西南政法大学，并获得英国剑桥大学法律硕士学位。主要业务领域为私募投资和风险资本、证券与资本市场、知识产权、房地产建设工程、争议解决。2021 年 1 月 13 日至今任公司独立董事。

9、单崇新先生，1977 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，博士研究生学历，郑州大学物理学院教授、博士生导师，国家杰出青年基金获得者，教育部“长江学者奖励计划”特聘教授，郑州大学金刚石光电材料与器件团队负责人。曾在香港中文大学和英国诺丁汉大学进行博士后研究，以及在中国科学院长春光学精密机械与物理研究所从事科学研究，近年来一直在从事金刚石光电材料与器件研究，在金刚石功能应用领域具备丰富经验。2021 年 1 月 13 日至今任公司独立董事。

二、监事会成员

1、孙建丰先生，1982 年 4 月出生，本科学历，2006 年 1 月加入本公司，历任公司车间主任、事业部总经理等职务，现任郑州华源总经理，2021 年 1 月 13 日至今任公司监事会主席。

2、孙策先生，1994 年 5 月出生，本科学历，2017 年 6 月加入本公司，历任公司车间技术员、车间班组长，车间主任，刀片拉丝模生产部副部长等职务，现任公司国内营销部区域经理，2021 年 1 月 13 日至今任公司监事。

3、郑帅先生，1993 年 7 月出生，本科学历，2017 年 3 月加入本公司。历任复合片加工车间助理、订单运营中心计划专员，现任企管部副部长。2021 年 5 月 31 日至今任公司监事。

三、高级管理人员

1、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。

2、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，曾任公司董事会秘书兼财务总监，现任公司董事会秘书。

3、师金棒先生，1985 年 8 月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，硕士研究生学历，拥有二级建造师资格。2007 年 11 月进入公司国内营销部，历任公司销售代表、区域销售经理、部门副经理、部门经理、国内营销部总监，现任公司副总经理，负责国内市场运营管理工作，在市场营销领域拥有丰富经验。

4、皇甫乐群先生，1980 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，本科学历，注册会计师。2003 年 3 月至 2006 年 6 月任北京中证天通会计师事务所有限公司审计经理，2006 年 6 月至 2009 年 6 月任北京中永信会计师事务所有限公司高级经理，2009 年 7 月至 2017 年 4 月任河南天丰集团有限公司财务总监，2017 年 5 月至 2018 年 8 月任河南晨盛实业有限公司财务总监，2018 年 9 月至 2021 年 2 月任天海电子信息系统有限公司财务总监。2021 年 3 月加入公司，2021 年 5 月 31 日至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
方海江	Hong Kong Fuhui Industrial Limited	董事	2019 年 01 月 01 日		否
方海江	河南天璇半导体	董事长	2021 年 10 月 20 日		否

	科技有限责任公司				
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
单崇新	郑州大学	副校长、教授、博士生导师			是
杜海波	河南正永会计师事务所有限公司	董事长	1999年12月28日		是
杜海波	河南正永创业咨询有限公司	执行董事兼总经理	2005年04月30日		否
杜海波	河南省注册会计师协会	常务理事	2006年01月01日		否
杜海波	河南正永工程咨询有限公司	执行董事兼总经理	2010年06月07日		否
杜海波	中国注册会计师协会	理事	2012年01月01日		否
杜海波	河南能源集团有限公司	外部董事	2018年12月01日		是
杜海波	郑州粮食批发市场有限公司	外部董事	2018年12月01日		是
杜海波	山东乐舱网国际物流股份有限公司	独立董事	2021年01月15日		是
杜海波	河南双汇投资发展股份有限公司	独立董事	2021年08月23日		是
杜海波	徐辉设计股份有限公司	独立董事	2021年09月25日		是
杜海波	卡森国际控股有限公司（HK）	独立非执行董事	2021年11月02日		是
杜海波	黛玛诗时尚服装有限公司	董事	2021年12月30日		是
杜海波	百禾传媒股份有限公司	独立董事	2015年07月01日	2022年04月07日	是
杜海波	新天科技股份有限公司	独立董事	2016年11月01日	2022年12月29日	是
花雷	北京大成律师事务所	合伙人	2016年09月16日		是
刘海兵	河南天璇半导体科技有限责任公司	董事	2021年10月25日		否
方睿	河南璨然珠宝有限公司	执行董事	2022年11月27日		否

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

3、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 810.16 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	男	55	现任	76.25	否
晏小平	董事	男	55	现任	8	否
高华	董事、总经理	男	39	现任	53.89	否
向鹰	董事、联席总经理	女	67	现任	255.61	否
方春风	董事、副总经理	女	50	现任	46.9	否
方睿	董事	女	26	现任	8	否
单崇新	独立董事	男	46	现任	0	否
杜海波	独立董事	男	54	现任	8	否
花雷	独立董事	男	57	现任	8	否
郑帅	监事	男	29	现任	12.79	否
孙建丰	监事会主席	男	41	现任	22.78	否
孙策	监事	男	29	现任	15.58	否
林志军	副总经理	男	44	现任	174.41	否
师金棒	副总经理	男	38	现任	47.37	否
刘海兵	董事会秘书	男	40	现任	36.43	否
皇甫乐群	财务总监	男	43	现任	36.16	否
合计	--	--	--	--	810.16	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十次会议	2022年03月29日	2022年03月30日	《第五届董事会第十次会议决议公告》详见 www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十一次会议	2022年04月20日	2022年04月21日	《第五届董事会第十一次会议决议公告》详见 www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十二次会议	2022年08月24日	2022年08月26日	《第五届董事会第十二次会议决议公告》详见 www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十三次会议	2022年05月17日	2022年05月18日	《第五届董事会第十三次会议决议公告》详见 www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十四次会议	2022年10月26日	2022年10月27日	《第五届董事会第十四次会议决议公告》详见 www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十五次会议	2022年11月27日	2022年11月28日	《第五届董事会第十五次会议决议公告》详见 www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十六次会议	2022年12月06日	2022年12月08日	《第五届董事会第十六次会

			议决议公告》详见 www.cninfo.com.cn
--	--	--	-------------------------------

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
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
方海江	7	2	5	0	0	否	3
高华	7	3	4	0	0	否	3
方春风	7	4	3	0	0	否	3
晏小平	7	0	7	0	0	否	2
YING XIANG (向鹰)	7	0	7	0	0	否	2
方睿	7	0	7	0	0	否	3
单崇新	7	0	7	0	0	否	2
杜海波	7	1	6	0	0	否	1
花雷	7	0	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，不存在董事对公司有关建议未被采纳的情况。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	单崇新、杜海波、方海江	1	2022年03月25日	2022年绩效薪酬汇报	积极利用数字化技术、工具提升绩效管理水 平；完善创新奖励的机制，鼓励创新，加大对创新的资源支持。	听取 2022 年度公司绩效成果及薪酬激励政策成果等内容。	

审计委员会	杜海波、花雷、方春风	6	2022 年 03 月 25 日	<p>《2021 年度内部控制自我评价报告》《关于计提减值准备及核销坏账的议案》</p> <p>《2021 年度财务决算报告》《2021 年度内部控制自我评价报告》</p> <p>《2021 年度报告全文》</p> <p>《2021 年度信息披露工作完成情况》</p>	内部审计要和外部审计做好沟通和协同；内审工作的成果体现，除了对财务、内控风险的审核外，还要涉及对干部等用人机制与效果的审计。	<p>查阅公司的财务报表及经营数据；</p> <p>向公司管理层了解 2021 年的经营情况和重大事项的进展情况；</p> <p>在 2021 年年度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息。对减值计提的公允性进行审核。</p>	
			2022 年 04 月 19 日	<p>《2022 年第一季度报告》《内审工作一季度汇报》</p> <p>《2022 年一季度信息披露工作完成情况》</p>	加强内控管理	<p>查阅公司的财务报表及经营数据；</p> <p>向公司管理层了解 2022 年一季度的经营情况和重大事项的进展情况；</p> <p>在 2022 年一季度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息。</p>	
			2022 年 05 月 17 日	《关于向关联方增资收购股权暨关联交易的议案》《关于改聘会计师事务所的议案》	需保证会计事务所交接程序的完整性	<p>审阅向关联方增资收购股权事项的程序和相关资料；</p> <p>查阅中介机构出具的审计报告、评估报告；</p> <p>审查新聘任会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等。</p>	
			2022 年 08 月 21 日	《2022 年半年度报告》 《内审工作半年度汇	内审工作要建立更全面的内控管理体系	<p>查阅公司的财务报表及经营数据；</p> <p>向公司管理</p>	

				报》《2022 年半年度信息披露工作完成情况》		层了解 2022 年半年度的经营情况和重大事项的进展情况；在 2022 年半年度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息。	
			2022 年 10 月 22 日	《2022 年第三季度报告》《内审工作三季度汇报》《2022 年第三季度信息披露工作完成情况》	内审部门要不断加强发现问题及推动问题解决机制的建设	查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解 2021 年 1-9 月的经营情况和重大事项的进展情况；在 2021 年第三季度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息。	
			2022 年 11 月 23 日	《关于控股子公司与关联方共同出资设立公司的议案》	加强关联交易的审核程序	审阅控股子公司与关联方共同出资设立公司的程序和相关资料，对本次关联交易的必要性、商业条款的遵循、定价的公允性等内容进行事前审核	
战略与投资 决策委员会	方海江、晏小平、方春风、方睿、单崇新、杜海波、花雷	4	2022 年 03 月 25 日	2021 年度投后管理报告	密切跟踪已投项目进展，定期监控风险	听取公司已投项目的发展情况，提出相关意见和建议	
			2022 年 05 月 17 日	天璇半导体项目投资建议书	密切跟踪行业动态，定期监控风险	审议项目书汇报材料并做出专业判断	
			2022 年 08 月 20 日	2022 年半年度投后管理报告	密切跟踪已投项目进展，定期监控风险	听取公司已投项目的发展情况，提出相关意见	

						和建议	
			2022 年 11 月 23 日	关于控股子公司与关联方共同出资设立公司的议案	密切跟踪行业动态，定期监控风险	审议项目书汇报材料并做出专业判断	

十、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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	562
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	107
报告期末在职员工的数量合计（人）	669
当期领取薪酬员工总人数（人）	669
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	328
销售人员	77
技术人员	138
财务人员	20
行政人员	106
合计	669
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	87
本科	278
大专	127
其他	177
合计	669

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。在开展培训工作过程中，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

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司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

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	39,991,639.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	39,991,639.00
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2022 年度公司拟不向股东进行现金分红和股票分红，也不以资本公积转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》的相关规定：“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。”公司 2022 年度已实施的股份回购金额 39,991,639.00 元视同现金分红，占 2022 年归属于上市公司股东净利润的 25.97%，公司以回购方式实现了对投资者的权益回报。</p> <p>2020 年度、2021 年度、2022 年度，公司当期所实现的归属于母公司股东净利润分别为 75,287,767.49 元、92,027,743.47 元、153,990,703.84 元，三年累计金额 321,306,214.8 元；2020 年度现金分红金额为 73,727,731.65 元，2021 年度现金分红金额为 0 元，2022 年度回购股份金额为 39,991,639.00 元，三年累计金额为 113,719,370.65 元；2020 年-2022 年累计现金分红及回购股份金额占归属于母公司股东的净利润比例为 35.39%。</p> <p>根据公司章程第八章第一节第一百五十五条第（四）项规定：“在满足现金分红条件时，公司连续三年累计以现金方式分配的利润之和不少于三年累计实现的年均可分配利润 30%”，公司近三年累计现金分红比例符合相关要求。</p>	<p>公司未分配利润将主要用于满足公司研发、销售、生产等日常经营发展及流动资金需要，保障公司正常生产经营和稳定发展，增强抵御风险的能力，同时兼顾公司现有及未来投资资金需求，保障公司战略的有效落地。</p>

十三、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、股权激励

报告期内，公司未实施股权激励。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
第一期：高级管 理人员、核心骨 干	19	2,189,289	无	0.44%	零对价
第二期：董事、 监事、高级管理 人员、核心骨干	49	286,388	无	0.06%	零对价
第三期：董事、 监事、高级管理 人员、核心骨干	69	491,231	无	0.10%	零对价

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额 的比例
高华	董事、总经理	17,731	45,080	0.01%
YING XIANG (向鹰)	董事、联席总经理	350,000	200,000	0.04%
师金棒	副总经理	17,731	38,636	0.01%
林志军	副总经理	0	13,612	0.00%
刘海兵	董事会秘书	0	26,316	0.01%
皇甫乐群	财务总监	0	19,964	0.00%
孙建丰	监事会主席	7,093	14,947	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

公司第一期员工持股计划第二批股份锁定期于 2022 年 5 月 21 日届满，第二批解锁比例为第一期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 656,787 股股份，占公司目前总股本的 0.1346%。其中，5 名离职激励对象共计 28,029 股份额不再过户给个人，其余份额已经通过非交易过户方式分配给各位持有人。

公司第二期员工持股计划第一批股份锁定期于 2022 年 6 月 18 日届满，第一批解锁比例为第二期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 85,916 股股份，占公司目前总股本的 0.0176%。其中，7 名离职激励对象共计 25,001 股份未来处置后由公司收回，其余份额已经完成了处置和收益分配。

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定执行会计处理，各期员工持股计划的实施对锁定期内各年度的业绩预计不构成重大影响。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

公司于 2021 年 12 月 24 日召开第五届董事会第九次会议、于 2022 年 1 月 10 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《河南四方达超硬材料股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》，拟将公司前期回购库存股 2,524,400 股中的 491,231 股用于向激励对象实施员工持股计划。上述 491,231 股公司 A 股股份已于 2022 年 1 月 26 日通过非交易过户形式过户至“河南四方达超硬材料股份有限公司第三期员工持股计划”专户。详见公司在巨潮资讯网发布的《河南四方达超硬材料股份有限公司关于第三期员工持股计划完成非交易过户的公告》。

公司第一期员工持股计划第二批股份锁定期于 2022 年 5 月 21 日届满，第二批解锁比例为第一期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 656,787 股股份，占公司目前总股本的 0.1346%。其中，5 名离职激励对象共计 28,029 股份不再过户给个人，其余份额已经通过非交易过户方式分配给各位持有人。

公司第二期员工持股计划第一批股份锁定期于 2022 年 6 月 18 日届满，第一批解锁比例为第二期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 85,916 股股份，占公司目前总股本的 0.0176%。其中，7 名离职激励对象共计 25,001 股份未来处置后由公司收回，其余份额已经完成了处置和收益分配。

公司第三期员工持股计划第一批股份锁定期于 2023 年 1 月 25 日届满，第一批解锁比例为第一期员工持股计划持股总份额的 40%，对应 196,492 股股份，占公司目前总股本的 0.0404%。因公司 11 名激励对象在第一个锁定期届满前因个人原因离职，根据公司第三期员工持股计划（草案）规定：“持有人

因辞职、公司裁员、合同到期未续签而离职，对于持有人持有的且未分配的员工持股计划权益在未来处置后由公司收回”，由此，上述 11 名激励对象第一批解锁份额对应的权益在未来处置后由公司收回。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

请各位投资者查阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《2022 年度内部控制自我评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
天璇半导体	无	无	无	无	无	无

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 21 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。 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	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）

	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。	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 税前利润的 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

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于重点排污单位。相关环境信息投资者可查阅公司在巨潮资讯网披露的《2022 年度社会责任报告》

二、社会责任情况

请各位投资者查阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《2022 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	方海江、付玉霞		<p>1、在任职期间每年转让的本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。2、避免同业竞争的承诺： 1) 在本人持有四方达股份期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与四方达构成同业竞争的活动； 2) 本人从第三方获得的商业机会如果属于四方达主营业务范围内的，则本人将及时告知四方达，并尽可能地协助四方达取得该商业机会； 3) 本人不以任何方式从事任何可能影响四方达经营和发展的业务或活动，包括：</p> <p>(1) 利用现有的社会资源</p>	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。

			<p>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；</p> <p>（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；</p> <p>（4）从四方达招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；</p> <p>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。</p>			
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	无					

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

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

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

本期合并财务报表范围新增了河南天璇半导体科技有限责任公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	董治国、司俊豪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于 2022 年 5 月 17 日召开第五届董事会第十二次会议，2022 年 6 月 2 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》，改聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报告审计机构。

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退市情况

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司以上海良熙投资控股有限公司为被告向郑州市中级人民法院提起民事诉讼，请求被告上海良熙投资控股有限公司归还剩余投资本金及收益。	5,133.89	否	一审已调解结案，正在执行中	不适用	不适用	2019年04月15日	www.cninfo.com.cn

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、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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
河南天璇半导体科技有限责任公司	同一自然人控制	收购股权	以增资方式收购股权	公允价值	9,492.51	10,031.46	10,000	现金支付	0	2022年05月18日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				同一控制下的企业合并,不影响上市公司净利润。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不涉及							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
方睿	关联自然人	河南璨然珠宝有限公司	珠宝首饰制造	1000万元	0	0	0
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十五、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

租赁情况说明

本公司子公司河南天璇半导体科技有限责任公司与郑州启迪东龙科技发展有限公司于 2022 年 12 月 29 日签订的《房屋租赁合同》，租赁对方位于郑州市龙湖中环北路 26 号启迪科技城（启创园）用于办公、实验室、企业展厅等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

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

公司报告期不存在委托理财。

(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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司累计取得 29 项专利，其中，取得国内专利 28 项专利，取得美国专利 1 项。

2、2020 年 12 月 21 日，美国国际贸易委员会（ITC 委员会）决定对聚晶金刚石复合片及其下游产品发起 337 调查。该调查由美国合成公司于 11 月 20 日依据《美国 1930 年关税法》第 337 节规定向 ITC 委员会提出，指控对美出口、在美进口或是在美销售的上述产品侵犯其专利权，请求 ITC 委员会发布有限排除令和禁止令，河南四方达超硬材料股份有限公司等 11 家中国大陆企业涉案。公司在获悉上述事项后，及时聘请了国际律所进行应对。2022 年 10 月 3 日，ITC 委员会发布了最终裁定，认定美国合成公司针对本公司所主张的三项专利的权利无效，并终止调查。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022 年 7 月 28 日，河南天璇半导体科技有限责任公司与海南省钻石珠宝有限公司于签署了《战略合作框架协议》，结成战略合作伙伴关系。本协议的签署旨在充分发挥各自优势，强强联合，在培育钻石全产业链相关业务领域创新合作机制，构建优势互补、互利共赢、长期稳定的合作与发展新格局，推动培育钻石相关环节快速发展。

第七节 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	109,919,772	22.53%				-57,465	-57,465	109,862,307	22.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	109,919,772	22.53%				-57,465	-57,465	109,862,307	22.61%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	109,919,772	22.53%				-57,465	-57,465	109,862,307	22.61%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	378,022,227	77.47%				-1,975,704	-1,975,704	376,046,523	77.39%
1、人民币普通股	378,022,227	77.47%				-1,975,704	-1,975,704	376,046,523	77.39%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	487,941,999	100.00%				-2,033,169	-2,033,169	485,908,830	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

注销前期回购的 2,033,169 股库存股股份，占公司总股本的 0.4167%。注销完成后，公司股份总数将由 487,941,999 股变更为 485,908,830 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 3 月 29 日，公司召开了第五届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于注销前期回购股份的议案》，拟对前期回购的 2,033,169 股库存股股份进行注销；2022 年 4 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于注销库存股股份的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本次股份变动前，按原股本计算的基本每股收益和稀释每股收益为 0.3156 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 2.1668 元；股本变动后，按最新股本计算基本每股收益和稀释每股收益为 0.3159 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 2.1691 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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
方海江	104,707,518			104,707,518	董事锁定	离任后 6 个月
方春风	4,637,398		60,000	4,697,398	高管锁定	离任后 6 个月
晏小平	128,831	32,208		96,623	董事锁定	离任后 6 个月
高华	114,450	28,613		85,837	高管锁定	离任后 6 个月
刘海兵	162,225	40,556		121,669	高管锁定	离任后 6 个月
林志军	121,875	30,469		91,406	高管锁定	离任后 6 个月
师金棒	45,000		15,000	60,000	高管锁定	离任后 6 个月
孟新五	2,475	619		1,856	监事锁定	2024 年 1 月 12 日
合计	109,919,772	132,465	75,000	109,862,307	--	--

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

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

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	26,156	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,542	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
方海江	境内自然人	28.73%	139,610,024		104,707,518	34,902,506			
付玉霞	境内自然人	7.04%	34,201,365			34,201,365			
傅晓成	境内自然人	2.81%	13,641,895	-100,000		13,641,895			
中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金	其他	1.73%	8,418,460	-3,676,957		8,418,460			
方春风	境内自然人	1.29%	6,263,197		4,697,398	1,565,799			
李新勇	境内自然人	1.22%	5,920,000	2,910,000		5,920,000			
邹淑英	境内自然人	1.19%	5,789,086	-750,000		5,789,086			
黄荣军	境内自然人	1.07%	5,180,000	2,380,000		5,180,000			
倪彪	境内自然人	0.92%	4,493,500	2,129,000		4,493,500			
中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资	其他	0.91%	4,416,843	-4,543,205		4,416,843			

资基金							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用						
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。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用						
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	34,902,506	人民币普通股	34,902,506				
付玉霞	34,201,365	人民币普通股	34,201,365				
傅晓成	13,641,895	人民币普通股	13,641,895				
中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金	8,418,460	人民币普通股	8,418,460				
李新勇	5,920,000	人民币普通股	5,920,000				
邹淑英	5,789,086	人民币普通股	5,789,086				
黄荣军	5,180,000	人民币普通股	5,180,000				
倪彪	4,493,500	人民币普通股	4,493,500				
中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金	4,416,843	人民币普通股	4,416,843				
招商银行股份有限公司—华安产业精选混合型证券投资基金	4,354,300	人民币普通股	4,354,300				
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。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。						

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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	河南四方达超硬材料股份有限公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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

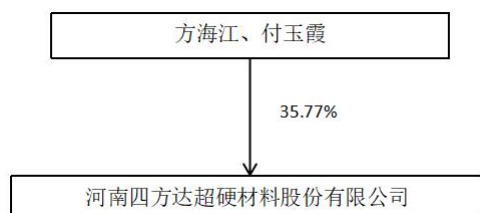
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
方海江	本人	中国	否
付玉霞	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	方海江先生系河南四方达超硬材料股份有限公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、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

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2022年12月08日	1017300-2034600	0.21%-0.42%	2000-4000	自董事会审议通过本次回购股份议案之日起不超过12个月	用于实施员工持股计划或股权激励	3,167,500	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

2022年12月13日至2022年12月19日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司A股股份3,167,500股，占公司目前总股本（未扣除公司回购专用证券账户中的股份）的比例为0.6519%；回购的最高成交价为12.84元/股，最低成交价为12.36元/股，支付的资金总额为39,991,639元（不含交易费用）。截止2022年12月19日，公司本次回购股份方案实施完毕。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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	2023 年 04 月 20 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	XYZH/2023ZZAA1B0043
注册会计师姓名	董治国、司俊豪

审计报告正文

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“四方达公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了四方达公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于四方达公司，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。

1. 销售收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、37 所述，四方达公司 2022 年合并营业收入 5.14 亿元，其中：国内销售收入 27,177.68 万元，占收入总额的 52.90%；海外销售收入 24,201.83 万元，占收入总额的 47.10%。	我们实施的主要审计程序如下： (1) 了解与销售相关的内部控制，评价、测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

<p>由于营业收入交易频繁，涉及订单数量较多，营业收入的确认易出现错报，且营业收入是四方达的关键业绩指标之一。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(2) 通过访谈管理层了解四方达销售业务、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>(3) 对收入执行分析程序，评价销售收入与毛利率变动的合理性。</p> <p>(4) 结合对应收账款的审计，对主要客户函证本期交易金额和期末余额。</p> <p>(5) 就四方达 2022 年度出口金额登录中国电子口岸系统，与账面记录进行核对。</p> <p>(6) 通过抽样的方式检查销售合同或订单、报关单、运输单、对账单等，以检查营业收入的真实性。</p> <p>(7) 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，检查收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
<p>1. 存货跌价准备计提</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如附注六、7 所述，四方达公司 2022 年 12 月 31 日合并财务报表中存货余额 16,530.09 万元，存货跌价准备 1,981.55 万元，账面价值 14,548.54 万元，占资产总额 10.29%。存货金额重大，且存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大。因此，我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评价并测试公司与存货成本、采购与付款相关内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(2) 执行存货监盘程序，关注存货的数量及状况。</p> <p>(3) 评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，包括预计售价等。</p> <p>(4) 检查存货的周转情况，复核以前年度计提的存货跌价本期的变化，分析存货跌价准备计提是否充分。</p>

• 四、其他信息

四方达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四方达公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四方达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四方达公司的财务报告过程。

• 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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，就可能导致对四方达公司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公司不能持续经营。
- 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 就四方达公司中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：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

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	74,595,586.31	290,226,752.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	235,603,166.68	125,130,507.01
衍生金融资产		
应收票据	83,765,944.21	88,248,683.99
应收账款	183,640,958.91	166,966,599.46
应收款项融资		
预付款项	759,458.20	2,321,048.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,128,260.74	5,546,918.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	145,485,406.25	88,151,527.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,482,641.79	2,800,921.94
流动资产合计	741,461,423.09	769,392,959.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	8,043,546.00	8,942,360.00

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,820,363.61	5,899,456.93
其他非流动金融资产	110,883,825.00	99,815,208.25
投资性房地产	2,343,883.06	3,018,235.75
固定资产	366,607,128.55	217,891,284.17
在建工程	27,672,956.73	6,037,881.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,817,309.38	
无形资产	50,339,760.55	23,766,353.80
开发支出		
商誉		7,271,527.38
长期待摊费用		
递延所得税资产	26,101,831.07	15,806,969.14
其他非流动资产	62,304,934.36	75,387,927.72
非流动资产合计	672,935,538.31	463,837,205.00
资产总计	1,414,396,961.40	1,233,230,164.96
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,434,620.84	67,922,856.91
应付账款	58,263,488.61	37,941,676.49
预收款项		
合同负债	12,351,695.02	9,695,631.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,407,469.96	10,861,727.99
应交税费	1,684,868.18	1,332,911.69
其他应付款	6,495,339.39	8,828,688.85
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,136,160.27	

其他流动负债	21,690,581.60	11,046,102.32
流动负债合计	150,464,223.87	147,629,596.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,681,149.11	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	64,776,005.16	70,573,036.08
递延所得税负债	41,362,546.80	21,920,920.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	116,819,701.07	92,493,956.76
负债合计	267,283,924.94	240,123,552.95
所有者权益：		
股本	485,908,830.00	487,941,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,504,726.90	127,103,870.40
减：库存股	40,000,000.00	10,224,109.77
其他综合收益	3,799,561.50	4,111,626.27
专项储备		
盈余公积	88,141,017.21	72,401,666.81
一般风险准备		
未分配利润	393,920,891.01	255,669,537.57
归属于母公司所有者权益合计	1,057,275,026.62	937,004,590.28
少数股东权益	89,838,009.84	56,102,021.73
所有者权益合计	1,147,113,036.46	993,106,612.01
负债和所有者权益总计	1,414,396,961.40	1,233,230,164.96

法定代表人：方海江 主管会计工作负责人：皇甫乐群 会计机构负责人：徐中魁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	41,528,348.53	261,151,218.31
交易性金融资产	205,594,500.01	90,101,111.12
衍生金融资产		
应收票据	79,669,922.57	85,122,683.99
应收账款	194,821,912.43	187,002,009.53
应收款项融资		
预付款项	424,503.58	1,209,499.81

其他应收款	3,376,626.36	5,304,807.20
其中：应收利息		
应收股利		
存货	131,747,201.05	84,552,784.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,028,964.17	2,108,622.30
流动资产合计	662,191,978.70	716,552,737.15
非流动资产：		
债权投资	8,043,546.00	8,942,360.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	130,696,583.77	40,052,456.98
其他权益工具投资	5,783,813.61	19,772,856.93
其他非流动金融资产	110,883,825.00	99,815,208.25
投资性房地产	3,936,678.75	3,018,235.75
固定资产	316,670,918.77	211,589,243.49
在建工程	2,594,787.69	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,021,247.80	23,074,858.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,246,418.38	10,502,105.72
其他非流动资产	42,838,970.06	57,038,119.90
非流动资产合计	656,716,789.83	473,805,445.53
资产总计	1,318,908,768.53	1,190,358,182.68
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,434,620.84	67,922,856.91
应付账款	52,191,316.83	36,594,276.60
预收款项		
合同负债	11,779,581.34	9,183,371.76
应付职工薪酬	14,039,043.21	10,047,106.15
应交税费	1,057,405.04	1,094,469.43
其他应付款	14,511,119.15	16,590,791.48
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	21,622,227.37	10,579,508.50
流动负债合计	146,635,313.78	152,012,380.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	64,776,005.16	70,573,036.08
递延所得税负债	41,321,505.52	21,791,619.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,097,510.68	92,364,656.06
负债合计	252,732,824.46	244,377,036.89
所有者权益：		
股本	485,908,830.00	487,941,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,398,271.33	128,754,730.97
减：库存股	40,000,000.00	10,224,109.77
其他综合收益	1,506,891.57	1,540,078.39
专项储备		
盈余公积	88,141,017.21	72,401,666.81
未分配利润	407,220,933.96	265,566,780.39
所有者权益合计	1,066,175,944.07	945,981,145.79
负债和所有者权益总计	1,318,908,768.53	1,190,358,182.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	513,795,092.42	416,916,219.90
其中：营业收入	513,795,092.42	416,916,219.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	380,960,900.97	341,391,581.44
其中：营业成本	228,305,065.14	196,414,594.30
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,327,139.86	5,072,941.65
销售费用	37,222,639.39	32,869,657.75
管理费用	64,245,096.60	63,260,649.49
研发费用	64,199,350.90	46,216,173.48
财务费用	-17,338,390.92	-2,442,435.23
其中：利息费用		1,766,329.87
利息收入	7,889,036.78	4,432,699.47
加：其他收益	26,999,810.10	13,097,862.46
投资收益（损失以“-”号填列）	4,685,926.72	5,745,626.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,531,276.42	12,683,766.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,570,956.47	2,810,370.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,438,131.67	-8,206,822.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	262,880.62	-155,810.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	162,304,997.17	101,499,631.83
加：营业外收入	565,133.85	716,476.51
减：营业外支出	364,016.47	1,588,244.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	162,506,114.55	100,627,863.69
减：所得税费用	12,529,422.60	9,825,425.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	149,976,691.95	90,802,437.95
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	149,976,691.95	90,802,437.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	153,990,703.84	91,359,908.80

2. 少数股东损益	-4,014,011.89	-557,470.85
六、其他综合收益的税后净额	-312,064.77	1,696,922.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-312,064.77	1,696,922.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-73,236.82	1,584,578.39
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-73,236.82	1,584,578.39
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-238,827.95	112,343.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-238,827.95	112,343.83
7. 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	149,664,627.18	92,499,360.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,678,639.07	93,056,831.02
归属于少数股东的综合收益总额	-4,014,011.89	-557,470.85
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3159	0.1864
（二）稀释每股收益	0.3159	0.1864

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：-5,818,507.21 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,257,417.72 元。

法定代表人：方海江 主管会计工作负责人：皇甫乐群 会计机构负责人：徐中魁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	503,392,415.16	401,361,995.77
减：营业成本	226,019,707.43	190,854,442.56
税金及附加	4,176,989.18	4,894,342.61
销售费用	24,558,807.78	22,762,050.95
管理费用	59,469,982.03	62,452,395.56
研发费用	54,826,565.44	48,287,117.77
财务费用	-16,197,899.00	-2,419,344.90
其中：利息费用		1,766,329.87
利息收入	6,755,489.01	4,395,070.62

加：其他收益	26,847,483.62	12,408,062.04
投资收益（损失以“-”号填列）	4,129,836.04	5,745,458.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,562,005.64	12,644,370.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,664,209.35	2,139,612.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,266,055.80	-4,582,589.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	267,727.74	-155,810.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	177,415,050.19	102,730,095.03
加：营业外收入	467,637.20	165,739.35
减：营业外支出	324,597.80	1,543,967.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	177,558,089.59	101,351,867.10
减：所得税费用	20,164,585.62	9,794,975.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	157,393,503.97	91,556,891.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	157,393,503.97	91,556,891.88
（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	-33,186.82	1,540,078.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-33,186.82	1,540,078.39
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-33,186.82	1,540,078.39
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（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. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	157,360,317.15	93,096,970.27
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	2022 年度	2021 年度
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	481,312,467.99	405,896,486.78
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,777,117.43	1,875,445.17
收到其他与经营活动有关的现金	82,162,278.90	22,372,680.34
经营活动现金流入小计	580,251,864.32	430,144,612.29
购买商品、接受劳务支付的现金	179,143,202.01	129,992,655.96
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		
拆出资金净增加额		
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	156,189,259.87	90,775,003.21
支付的各项税费	16,398,850.20	14,674,851.17
支付其他与经营活动有关的现金	69,921,363.68	82,323,169.72
经营活动现金流出小计	421,652,675.76	317,765,680.06
经营活动产生的现金流量净额	158,599,188.56	112,378,932.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	675,495,350.00	892,693,800.67
取得投资收益收到的现金	4,716,854.72	5,745,626.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,530,223.43	726,781.80
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	682,742,428.15	899,166,209.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,898,998.58	78,305,978.72
投资支付的现金	785,450,000.00	819,067,450.00
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	986,348,998.58	897,373,428.72
投资活动产生的现金流量净额	-303,606,570.43	1,792,780.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,750,000.00	56,026,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,750,000.00	56,026,750.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,750,000.00	56,026,750.00
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		73,195,681.65
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	40,000,000.00	16,436,489.32
筹资活动现金流出小计	40,000,000.00	89,632,170.97
筹资活动产生的现金流量净额	-32,250,000.00	-33,605,420.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,099,408.82	-1,104,869.56
五、现金及现金等价物净增加额	-175,157,973.05	79,461,421.99
加：期初现金及现金等价物余额	245,153,142.05	165,691,720.06
六、期末现金及现金等价物余额	69,995,169.00	245,153,142.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	480,508,780.56	383,619,798.47
收到的税费返还	16,686,532.10	1,846,448.13
收到其他与经营活动有关的现金	89,827,375.25	20,999,617.62
经营活动现金流入小计	587,022,687.91	406,465,864.22
购买商品、接受劳务支付的现金	174,759,509.18	125,708,184.12
支付给职工以及为职工支付的现金	128,283,201.68	81,816,309.57
支付的各项税费	15,504,095.99	13,661,527.77
支付其他与经营活动有关的现金	76,381,511.15	82,987,897.89
经营活动现金流出小计	394,928,318.00	304,173,919.35
经营活动产生的现金流量净额	192,094,369.91	102,291,944.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	530,000,000.00	892,693,800.67
取得投资收益收到的现金	4,160,764.04	5,745,458.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,584,704.93	726,511.80
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	536,745,468.97	899,165,770.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,834,336.12	53,013,871.44
投资支付的现金	737,250,000.00	799,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	869,084,336.12	852,063,871.44
投资活动产生的现金流量净额	-332,338,867.15	47,101,899.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		73,195,681.65
支付其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	16,436,489.32
筹资活动现金流出小计	40,000,000.00	89,632,170.97
筹资活动产生的现金流量净额	-40,000,000.00	-89,632,170.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,075,680.62	-800,284.19
五、现金及现金等价物净增加额	-179,168,816.62	58,961,388.94
加：期初现金及现金等价物余额	216,096,747.84	157,135,358.90
六、期末现金及现金等价物余额	36,927,931.22	216,096,747.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	487,941,999.00				127,103,870.40	10,224,109.77	4,111,626.27		72,401,666.81		255,669,537.57		937,004,590.28	56,102,021.73	993,106,612.01
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	487,941,999.00				127,103,870.40	10,224,109.77	4,111,626.27		72,401,666.81		255,669,537.57		937,004,590.28	56,102,021.73	993,106,612.01

						7								
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 2,033,169.00				- 1,599,143.50	29,775,890.23	- 312,064.77		15,739,350.40		138,251,353.44	120,270,436.34	33,735,988.11	154,006,424.45
（一）综合收益总额							- 312,064.77				153,990,703.84	153,678,639.07	- 4,014,011.89	149,664,627.18
（二）所有者投入和减少资本	- 2,033,169.00				- 1,599,143.50	29,775,890.23						- 33,408,202.73	37,750,000.00	4,341,797.27
1. 所有者投入的普通股	- 2,033,169.00				- 6,201,815.13	31,765,015.87						- 40,000.00	37,750,000.00	- 2,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,602,671.63	- 1,989,125.64						6,591,797.27		6,591,797.27
4. 其他														
（三）利润分配									15,739,350.40		- 15,739,350.40			
1. 提取盈余公积									15,739,350.40		- 15,739,350.40			
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	485,908,830.00				125,504,726.90	40,000,000.00	3,799,561.50	88,141,017.21		393,920,891.01		1,057,275,026.62	89,838,009.84	1,147,113,036.46

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先		永续	其他												

		股	债												
一、上年期末余额	494,328,999.00				131,531,060.96	31,237,291.17	2,414,704.05		63,245,977.62		247,193,049.61		907,476,500.07	632,742,588	908,109,242.65
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	494,328,999.00				131,531,060.96	31,237,291.17	2,414,704.05		63,245,977.62		247,193,049.61		907,476,500.07	632,742,588	908,109,242.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,387,000.00				-4,427,190.56	-21,013,181.40	1,696,922.22		9,155,689.19		8,476,487.96		29,528,090.21	55,469,279.15	84,997,369.36
（一）综合收益总额							1,696,922.22				91,359,908.80		93,056,831.02	-557,470.85	92,499,360.17
（二）所有者投入和减少资本	-6,387,000.00				-4,427,190.56	-21,013,181.40							10,198,990.84	56,026,750.00	66,225,740.84
1. 所有者投入的普通股	-6,387,000.00				-10,701,275.40	-19,853,310.00							2,765,034.60	56,026,750.00	58,791,784.60

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					6,274.84	-1,159.87							7,433.95	7,433.95
4. 其他														
(三) 利润分配								9,155.68		-82,883.4			73,727.7	73,727.7
1. 提取盈余公积								9,155.68		-9,155.68				
2. 提取一般风险准备								9.19						
3. 对所有者(或股东)的分配										-73,727.7			-73,727.7	-73,727.7
4. 其他										31.65			31.65	31.65
(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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	487,941,999.00				127,103,870.40	10,224,109.77	4,111,626.27		72,401,666.81		255,669,537.57		937,004,590.28	56,102,021.73	993,106,612.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	487,941,999.00				128,754,730.97	10,224,109.77	1,540,078.39		72,401,666.81	265,566,780.39		945,981,145.79
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	487,941,999.00				128,754,730.97	10,224,109.77	1,540,078.39		72,401,666.81	265,566,780.39		945,981,145.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,033,169.00				-5,356,459.64	29,775,890.23	-33,186.82		15,739,350.40	141,654,153.57		120,194,798.28
（一）综合收益总额							-33,186.82			157,393,503.97		157,360,317.15
（二）所有者投入和减少资本	-2,033,169.00				-5,356,459.64	29,775,890.23						-37,165,518.87
1. 所有者投入的普通股	-2,033,169.00				-6,201,815.13	31,765,015.87						-40,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,602,671.63	-1,989,125.64						6,591,797.27
4. 其他					3,757,316.14	-						3,757,316.14
(三) 利润分配									15,739,350.40	-15,739,350.40		
1. 提取盈余公积									15,739,350.40	-15,739,350.40		
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												

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 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 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	485,9 08,83 0.00				123,3 98,27 1.33	40,00 0,000 .00	1,506 ,891. 57		88,14 1,017 .21	407,2 20,93 3.96		1,066 ,175, 944.0 7

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年	494,3 28,99				133,1 81,92	31,23 7,291			63,24 5,977	256,8 93,30		916,4 12,91

期末余额	9.00				1.53	.17			.62	9.35		6.33
加： 会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	494,328,999.00				133,181,921.53	31,237,291.17			63,245,977.62	256,893,309.35		916,412,916.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,387,000.00				-4,427,190.56	-21,013,181.40	1,540,078.39		9,155,689.19	8,673,471.04		29,568,229.46
（一）综合收益总额							1,540,078.39			91,556,891.88		93,096,970.27
（二）所有者投入和减少资本	-6,387,000.00				-4,427,190.56	-21,013,181.40						10,198,990.84
1. 所有者投入的普通股	-6,387,000.00				-10,701,275.40	-19,853,310.00						2,765,034.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支					6,274,084.	-1,159						7,433,956.

付计入所有者权益的金额					84	,871.						24
4. 其他												
(三) 利润分配									9,155,689.19	-82,883,420.84		-73,727,731.65
1. 提取盈余公积									9,155,689.19	-9,155,689.19		
2. 对所有者(或股东)的分配										-73,727,731.65		-73,727,731.65
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	487,941,999.00				128,754,730.97	10,224,109.77	1,540,078.39		72,401,666.81	265,566,780.39		945,981,145.79

三、公司基本情况

1. 公司概况

河南四方达超硬材料股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 1997 年 3 月 5 日，注册地为河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街 109 号，总部办公地址为河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街 109 号。

本公司属超硬材料行业，主要从事超硬材料、超硬材料制品的生产、研发与销售业务。经营范围主要为：人造聚晶金刚石烧结体、人造金刚石复合片、立方氮化硼烧结体、立方氮化硼复合片、人造金刚石制品及立方氮化硼制品的研制、开发、生产与销售；金属制品及零件的研制、开发、生产、销售等。主要产品为资源开采/工程施工类产品、精密加工类产品。

2. 公司历史沿革

本公司前身系河南四方超硬材料有限公司。2008 年 9 月 28 日，河南四方超硬材料有限公司以 2008 年 3 月 31 日的账面净资产折股变更为河南四方达超硬材料股份有限公司，在郑州市工商行政管理局办理了工商变更登记，注册资本为 6,000.00 万元。

2011 年 1 月 14 日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2011]92 号）《关于核准河南四方达超硬材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司首次向中国境内社会公众公开发行人民币普通股 2,000.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 24.75 元。公司收到社会公众股东缴入的出资款人民币 495,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 463,118,833.70 元，其中新增注册资本人民币 20,000,000.00 元，余额人民币 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 日公司召开的 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为人民币 120,000,000.00 元。

根据 2013 年 5 月 17 日公司召开的 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为人民币 216,000,000.00 元。

根据 2015 年 3 月 10 日公司召开的 2014 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，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为人民币 475,200,000.00 元。

2015 年 10 月 13 日，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，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，变更后的注册资本为人民币 478,475,500.00 元，股本为人民币 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，公司召开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，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，变更后的注册资本为人民币 478,715,500.00 元，股本为人民币 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，公司召开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 477,407,350.00 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[2017]10352 号《验资报告》。

2018 年 1 月 29 日，公司召开第一次临时股东大会会议、第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过《关于〈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 1,982.00 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 1,898.00 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，公司召开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》。

公司于 2018 年 7 月 9 日召开第四届董事会第九次会议，于 2018 年 7 月 26 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次回购股份工作相关事宜的议案》，自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内，同意公司以自筹资金择机回购公司 A 股股份，最高不超过人民币 5,000 万元且不低于人民币 2,000 万元，回购的股份将用作员工持股计划、股权激励计划。截至 2019 年 1 月 21 日，公司通过股份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，平均成交价格为 4.05 元/股。至此，公司此次回购股份方案已经实施完毕。此次回购股份对公司注册资本（股本）无影响，公司注册资本（股本）未发生变动，为人民币 500,006,200.00 元。

2019 年 3 月 18 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对公司首期限限制性股票激励计划 76 名激励对象已获授但尚未解锁的 107.22 万股限制性股票及 2018 年限制性股票激励计划 13 名激励对象已获授但尚未解锁的 48.40 万股限制性股票进行回购注销。公司本次限制性股票回购注销事宜于 2019 年 5 月 17 日已完成。回购注销后，公司总股本由 500,006,200 股减少至 498,450,000 股。

公司于 2019 年 6 月 11 日召开第四届董事会第十八次会议，于 2019 年 6 月 27 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，回购资金总额最高不超过人民币 3,000.00 万元且不低于人民币 1,500.00 万元，回购价格不超过人民币 7.18 元/股，回购的股份用于注销减少注册资本，回购期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 6 个月。公司于 2020 年 1 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 2,914,541 股回购股份注销手续，回购注销完成后，公司注册资本（股本）由人民币 498,450,000.00 元减少至人民币 495,535,459.00 元。

2020 年 3 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对 2018 年限制性股票激励计划中 26 名激励对象已获授但尚未解锁的 120.65 万股限制性股票进行回购注销。其中：首次授予的限制性股票的回购价格为 2.88 元/股，回购数量为 112.11 万股；预留授予的限制性股票的回购价格为 2.88 元/股，回购数量为 8.54 万股。2020 年 4 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，2018 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格由 2.88 元/股调整为 2.68 元/股；2018 年限制性股票激励计划

预留限制性股票的回购价格由 2.88 元/股调整为 2.68 元/股。限制性股票回购注销后，公司注册资本（股本）由人民币 495,535,459.00 元减少至人民币 494,328,999.00 元。

公司于 2020 年 3 月 8 日召开第四届董事会第二十一次会议，于 2020 年 4 月 15 日召开 2019 年度股东大会，审议通过《关于〈河南四方达超硬材料股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉的议案》等相关议案。本次员工持股计划参与对象为部分与公司签署劳动或聘任合同的高级管理人员、公司及子公司核心骨干。本次员工持股计划均为零对价受让回购的股份，持有人无需向公司支付资金。本次员工持股计划 2,189,289 股股票来源为前期已回购的股份。本次员工持股计划存续期为 60 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日（即 2020 年 5 月 21 日）起算，所获标的股票的锁定期最长为 48 个月。本次员工持股计划对公司注册资本（股本）无影响，公司注册资本（股本）未发生变动，为人民币 494,328,999.00 元。

公司于 2021 年 3 月 14 日召开第五届董事会第二次会议，于 2021 年 4 月 16 日召开 2020 年度股东大会，审议通过《关于〈河南四方达超硬材料股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉的议案》等相关议案。本次员工持股计划参与对象为部分董事、监事、高级管人员和核心骨干。本次员工持股计划均为零对价受让回购的股份，持有人无需向公司支付资金。本次员工持股计划 286,388 股股票来源为前期已回购的股份。本次员工持股计划存续期为 60 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日（即 2021 年 6 月 16 日）起算，所获标的股票的锁定期最长为 48 个月。本次员工持股计划对公司注册资本（股本）无影响，公司注册资本（股本）未发生变动，为人民币 494,328,999.00 元。

2021 年 3 月 25 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成暨回购注销限制性股票的议案》，对 2018 年限制性股票激励计划中 106 名激励对象已获授权但尚未解锁的 531.96 万股限制性股票进行回购注销。根据公司《2018 年限制性股票激励计划》规定，2018 年限制性股票激励计划中 17 名激励对象因离职等原因已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解锁的 106.74 万股限制性股票进行回购注销。2021 年 5 月 12 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，2018 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格由 2.68 元/股调整为 2.53 元/股；2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票的回购价格由 2.68 元/股调整为 2.53 元/股，本次回购注销股份 6,387,000 股，减少注册资本（股本）人民币 6,387,000.00 元。公司本次共计申请减少注册资本（股本）人民币 6,387,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 487,941,999.00 元。

公司于 2021 年 12 月 24 日召开第五届董事会第九次会议，于 2022 年 1 月 10 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《河南四方达超硬材料股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》等相关议案。本次员工持股计划参与对象为董事、监事、高级管理人员、核心骨干。本次员工持股计划均为零对价受让回购的股份，持有人无需向公司支付资金。本次员工持股计划 491,231 股股票来源为前期已回购的股份。本次员工持股计划存续期为 48 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日（即 2022 年 1 月 25 日）起算，所获标的股票的锁定期最

长为 36 个月。本次员工持股计划对公司注册资本（股本）无影响，公司注册资本（股本）未发生变动，为人民币 487,941,999.00 元。

2022 年 3 月 29 日，公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过《关于注销前期回购股份的议案》，拟对前次回购的 2,033,169 股库存股股份进行注销。公司本次共计申请减少注册资本（股本）人民币 2,033,169.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 485,908,830.00 元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了 XYZH/2022ZZAA1B0017 号《验资报告》。

2022 年 12 月 6 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月，同意公司以自有资金回购公司 A 股股份，最高不超过人民币 4,000 万元且不低于人民币 2,000 万元，回购的股份将用于实施员工持股计划或股权激励计划。截至 2022 年 12 月 19 日，公司通过股份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 3,167,500 股，平均成交价格为 12.63 元/股。至此，公司此次回购股份方案已经实施完毕。此次回购股份对公司注册资本（股本）无影响，公司注册资本（股本）未发生变动，为人民币 485,908,830.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）总额为人民币 485,908,830.00 元，主要股东为方海江、付玉霞，持股比例分别为 28.73%、7.04%，前十名股东累计持股 46.91%，其他股东持股比例较分散。

本公司合并财务报表范围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和河南天璇半导体科技有限责任公司。与上年相比，本年合并范围因同一控制下合并增加河南天璇半导体科技有限责任公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团管理层认为本集团未来 12 个月具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率近似的汇率（上月末汇率）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率近似的汇率（上月末汇率）折算；利润表中的收入与费用项目，按照全年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团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。

（1） 金融资产

1.

1.) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和债权投资等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资为其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产和其他非流动金融资产。

1.

1.) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1.) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

1.) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还

是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11、应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

(1) 按组合计量预期信用损失的应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收账款—信用风险特征组合	性质组合	

本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品（包括自制半成品）、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

本集团按照下列情形计量其债权投资损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、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

本集团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，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

(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	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	6	3	16.17
办公设备及其他	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(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。

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

32、长期待摊费用

33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、基本医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、劳务费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现

率折现)；②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下，采用原折现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

37、股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售超硬材料和超硬材料制品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照合理的方法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认的具体政策：

国内销售依照合同约定履行商品销售义务，将货物交付承运人或购货方，在客户签收后按照履约义务的交易价格确认收入。

国外销售依照合同约定履行商品销售义务，货物完成出口报关手续后，按照履约义务的交易价格确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

本集团的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。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

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当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租

赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下述说明
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	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	15.00

郑州华源超硬材料工具有限公司	15.00
开曼四方达超硬材料有限公司	0.00
新加坡微创科技国际有限公司	17.00
郑州速科特超硬工具有限公司	25.00
宁波四方晟达投资管理有限公司	25.00
美国四方达超硬材料有限公司	21.00
河南天璇半导体科技有限责任公司	25.00

2、税收优惠

（1）所得税税收优惠政策

本公司为高新技术企业，于 2020 年 12 月 4 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR20204100153，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[2016]32 号关于修订印发《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 2020 年至 2022 年所得税按照应纳税所得额的 15%缴纳。

本公司子公司郑州华源超硬材料工具有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202241003440，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[2016]32 号关于修订印发《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，郑州华源超硬材料工具有限公司 2022 年至 2024 年所得税按照应纳税所得额的 15%缴纳。

（2）研发费用加计扣除政策

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（3）2022 年四季度新购置的设备、器具税前加计扣除政策

根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。本公司在 2022 年四季度存在新购置的设备和器具，享受此项税收优惠政策。

（4）出口退税政策

本集团出口商品的增值税，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%，其他部分金刚石产品的出口退税率为 10%。

(5) “六税两费”减免政策

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），为进一步支持小微企业发展，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行时间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《河南省财政厅 国家税务总局河南省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（河南省财政厅 国家税务总局河南省税务局公告 2022 年第 1 号），经省政府同意，对我省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按 50% 的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行时间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司郑州华源超硬材料工具有限公司、郑州速科特超硬工具有限公司符合上述公告条件中的小型微利企业，即从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，本年度城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税）、和教育费附加、地方教育附加减半征收。

3、其他

注 1：开曼四方达超硬材料有限公司注册地为英属开曼群岛。开曼群岛在 1978 年获得了一个皇家法令，法令规定永远豁免开曼群岛的缴税义务，故开曼群岛完全没有直接税收，无论是对个人、公司还是信托行业都不征任何直接税。

注 2：新加坡微创科技国际有限公司在新加坡注册，适用新加坡的税收政策。

注 3：美国四方达超硬材料有限公司在美国得克萨斯州注册，按照 21% 的税率缴纳联邦企业所得税。

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	4,714.19	4,466.40
银行存款	69,990,454.81	245,148,675.65
其他货币资金	4,600,417.31	45,073,610.83
合计	74,595,586.31	290,226,752.88
其中：存放在境外的款项总额	3,229,445.60	18,464,458.52
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,600,417.31	45,073,610.83

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,600,417.31 元，系办理信用证和承兑汇票的保证金存款 4,600,417.31 元。详见本附注“七、（81）所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	235,603,166.68	125,130,507.01
其中：		
银行结构性存款	235,603,166.68	125,130,507.01
其中：		
合计	235,603,166.68	125,130,507.01

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	53,911,812.81	42,823,942.79
商业承兑票据	29,854,131.40	45,424,741.20
合计	83,765,944.21	88,248,683.99

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	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	84,375,212.20	100.00%	609,267.99	0.72%	83,765,944.21	89,175,719.52	100.00%	927,035.53	1.04%	88,248,683.99
其中：										
银行承兑汇票	53,911,812.81	63.90%			53,911,812.81	42,823,942.79	48.02%			42,823,942.79
商业承兑汇票	30,463,399.39	36.10%	609,267.99	2.00%	29,854,131.40	46,351,776.73	51.98%	927,035.53	2.00%	45,424,741.20
合计	84,375,212.20	100.00%	609,267.99	0.72%	83,765,944.21	89,175,719.52	100.00%	927,035.53	1.04%	88,248,683.99

按组合计提坏账准备：组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	53,911,812.81		
商业承兑汇票	30,463,399.39	609,267.99	2.00%
合计	84,375,212.20	609,267.99	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	927,035.53	-317,767.54				609,267.99
合计	927,035.53	-317,767.54				609,267.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,371,653.81
商业承兑票据	3,023,020.00
合计	15,394,673.81

(4) 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	12,588,017.59	11,307,981.61
商业承兑票据		10,198,049.53
合计	12,588,017.59	21,506,031.14

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	200,000.00
合计	200,000.00

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	204,925,976.26	100.00%	21,285,017.35	10.39%	183,640,958.91	193,239,406.32	100.00%	26,272,806.86	13.60%	166,966,599.46
其中：										
账龄组合	204,925,976.26	100.00%	21,285,017.35	10.39%	183,640,958.91	193,239,406.32	100.00%	26,272,806.86	13.60%	166,966,599.46
合计	204,925,976.26	100.00%	21,285,017.35	10.39%	183,640,958.91	193,239,406.32	100.00%	26,272,806.86	13.60%	166,966,599.46

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	167,748,255.77	3,354,965.09	2.00%
1-2 年（含 2 年）	21,362,681.21	2,563,521.75	12.00%
2-3 年（含 3 年）	606,949.05	212,432.17	35.00%
3-4 年（含 4 年）	234,747.37	180,755.48	77.00%
4-5 年（含 5 年）	771,740.00	771,740.00	100.00%
5 年以上	14,201,602.86	14,201,602.86	100.00%
合计	204,925,976.26	21,285,017.35	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	167,748,255.77
1 至 2 年	21,362,681.21
2 至 3 年	606,949.05
3 年以上	15,208,090.23
3 至 4 年	234,747.37
4 至 5 年	771,740.00
5 年以上	14,201,602.86
合计	204,925,976.26

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	26,272,806.86	2,976,660.74		7,964,450.25		21,285,017.35
合计	26,272,806.86	2,976,660.74		7,964,450.25		21,285,017.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（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	7,964,450.25

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
欠款方 1	销售货款	1,278,710.00	账龄较长，预计无法收回	内部审批	否
欠款方 2	销售货款	1,030,701.60	账龄较长，预计无法收回	内部审批	否
欠款方 3	销售货款	734,130.00	账龄较长，预计无法收回	内部审批	否
欠款方 4	销售货款	591,388.06	账龄较长，预计无法收回	内部审批	否
欠款方 5	销售货款	425,780.00	账龄较长，预计无法收回	内部审批	否
合计		4,060,709.66			

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	27,741,541.46	13.54%	1,969,415.98
客户 2	21,504,447.77	10.49%	430,088.96
客户 3	18,601,037.68	9.08%	396,896.22
客户 4	10,928,657.00	5.33%	588,768.34
客户 5	10,505,759.92	5.13%	210,115.20
合计	89,281,443.83	43.57%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2022 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 2022 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。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	759,458.20	100.00%	2,279,338.61	98.20%
1 至 2 年			41,710.00	1.80%
合计	759,458.20		2,321,048.61	

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

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 567,770.75 元，占预付款项年末余额合计数的比例 74.76%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,128,260.74	5,546,918.36
合计	4,128,260.74	5,546,918.36

(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
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
往来款项	1,471,619.43	4,209,527.34
保证金	2,370,937.65	820,155.18
备用金	333,947.37	779,849.84
代扣社保款	603,022.21	321,273.15
合计	4,779,526.66	6,130,805.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		583,887.15		583,887.15
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		67,378.77		67,378.77
2022 年 12 月 31 日余额		651,265.92		651,265.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,431,231.69
1 至 2 年	618,434.68
2 至 3 年	331,321.79
3 年以上	398,538.50
3 至 4 年	26,400.00
4 至 5 年	152,138.50
5 年以上	220,000.00
合计	4,779,526.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	583,887.15	67,378.77				651,265.92
合计	583,887.15	67,378.77				651,265.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

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
欠款方 1	保证金	470,725.00	1 年以内 280,956.00 元, 2-3 年 189,769.00 元	9.85%	72,038.27
欠款方 2	往来款	394,611.08	1 年以内	8.26%	11,951.78

			354,015.50 元、 1-2 年 40,595.58 元		
欠款方 3	保证金	370,000.00	1 年以内 150,000.00 元、 5 年以上 220,000.00 元	7.74%	223,000.00
欠款方 4	保证金	325,000.00	1-2 年 325,000.00 元	6.80%	39,000.00
欠款方 5	保证金	321,615.65	1 年以内 219,510.72 元、 2-3 年 102,104.93 元	6.73%	40,126.94
合计		1,881,951.73		39.38%	386,116.99

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

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

9、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	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	42,103,693.26	4,275,363.25	37,828,330.01	29,147,032.31	3,769,960.11	25,377,072.20
在产品	37,465,335.06	4,509,412.11	32,955,922.95	24,884,504.80	5,470,148.35	19,414,356.45
库存商品	74,949,994.82	11,030,753.07	63,919,241.75	45,098,823.22	7,408,815.68	37,690,007.54

发出商品	10,781,911.54		10,781,911.54	5,670,091.52		5,670,091.52
合计	165,300,934.68	19,815,528.43	145,485,406.25	104,800,451.85	16,648,924.14	88,151,527.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,769,960.11	505,403.14				4,275,363.25
在产品	5,470,148.35	-960,736.24				4,509,412.11
库存商品	7,408,815.68	3,621,937.39				11,030,753.07
合计	16,648,924.14	3,166,604.29				19,815,528.43

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；在产品、用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,137,489.93	1,086,789.93
待抵扣增值税进项税	11,345,151.86	1,714,132.01
合计	13,482,641.79	2,800,921.94

其他说明：

14、债权投资

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
认购良卓资产 稳健致远票据 投资私募基金	49,000,000.00	40,956,454.00	8,043,546.00	49,000,000.00	40,057,640.00	8,942,360.00
合计	49,000,000.00	40,956,454.00	8,043,546.00	49,000,000.00	40,057,640.00	8,942,360.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			40,057,640.00	40,057,640.00

2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提			898,814.00	898,814.00
2022 年 12 月 31 日余额			40,956,454.00	40,956,454.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

2019 年 1 月 3 日，公司利用闲置自有资金 5,000.00 万元购买上海良卓资产管理有限公司的名称为“良卓资产稳健致远票据投资私募基金”产品，该投资基金于 2019 年 1 月 4 日生效，产品封闭期 3 个月，上海良卓资产管理有限公司未按相关约定兑付剩余投资本金 4,900.00 万元及相关预期收益。公司已申请司法查封上海良熙投资控股有限公司（以下简称“良熙控股”）及魏炯、杨骏、赵嫵妮、薛名莲、上海鼎樊实业有限公司代良熙控股持有的江苏如皋农村商业银行股份有限公司股份。

截至 2019 年 12 月 31 日，该项投资尚有本金 4,900 万元未收回。该事项目前处于一审已调解结案，正在执行中。公司秉承谨慎性原则，2019 年度对该项投资计提减值准备 3,932.52 万元，2021 年度计提 73.25 万元，2022 年度计提 89.88 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，该项投资累计计提减值准备 4,095.65 万元。

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权 项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）	5,717,550.00	5,757,600.00
广州民营投资股份有限公司	102,813.61	141,856.93
合计	5,820,363.61	5,899,456.93

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）		2,273,950.00			本公司出于战略投资而非短期交易考虑，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	—
广州民营投资股份有限公司			762,608.43		本公司出于战略投资而非短期交易考虑，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	—

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	42,234,589.40	59,849,191.35
赛一启航1号私募股权投资基金	68,649,235.60	39,966,016.90
合计	110,883,825.00	99,815,208.25

其他说明：

20、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	9,234,205.76	1,347,840.00		10,582,045.76
2. 本期增加金额	548,639.73			548,639.73
（1）外购				
（2）存货\	548,639.73			548,639.73

固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	610,018.85			610,018.85
(1) 处置				
(2) 其他转出	610,018.85			610,018.85
4. 期末余额	9,172,826.64	1,347,840.00		10,520,666.64
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,988,731.61	575,078.40		7,563,810.01
2. 本期增加金额	658,709.18	26,956.80		685,665.98
(1) 计提或摊销	345,954.22	26,956.80		372,911.02
固定资产转入	312,754.96			312,754.96
3. 本期减少金额	72,692.41			72,692.41
(1) 处置				
(2) 其他转出	72,692.41			72,692.41
4. 期末余额	7,574,748.38	602,035.20		8,176,783.58
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	1,598,078.26	745,804.80		2,343,883.06
2. 期初账面价值	2,245,474.15	772,761.60		3,018,235.75

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	365,085,586.72	217,891,284.17
固定资产清理	1,521,541.83	
合计	366,607,128.55	217,891,284.17

(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	82,108,053.03	324,319,815.97	2,437,031.93	12,862,244.60	421,727,145.53
2. 本期增加金额	769,987.52	196,859,875.38	338,230.09	2,498,953.21	200,467,046.20
(1) 购置		154,188,650.47	338,230.09	2,492,697.21	157,019,577.77
(2) 在建工程转入		42,671,224.91			42,671,224.91
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	159,968.67			6,256.00	166,224.67
(5) 投资性房地产转入	610,018.85				610,018.85
3. 本期减少金额	548,639.73	21,732,694.16	45,481.00	528,235.35	22,855,050.24
(1) 处置或报废		21,732,694.16	45,481.00	528,235.35	22,306,410.51
(2) 转入投资性房地产	548,639.73				548,639.73
4. 期末余额	82,329,400.82	499,446,997.19	2,729,781.02	14,832,962.46	599,339,141.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,493,601.59	156,328,003.04	1,818,949.75	7,510,274.66	202,150,829.04
2. 本期增加金额	4,112,028.89	43,472,461.55	142,194.77	1,868,167.77	49,594,852.98
(1) 计提	4,002,484.36	43,472,461.55	142,194.77	1,864,803.25	49,481,943.93
(2) 外币报表折算差额	36,852.12			3,364.52	40,216.64
(3) 投资性房地产转入	72,692.41				72,692.41
3. 本期减少金额	312,754.96	17,427,028.29	44,116.57	453,126.84	18,237,026.66
(1) 处置或报废		17,427,028.29	44,116.57	453,126.84	17,924,271.70

(2) 转入投资性 房地产	312,754.96				312,754.96
4. 期末余额	40,292,875.52	182,373,436.30	1,917,027.95	8,925,315.59	233,508,655.36
三、减值准备					
1. 期初余额		1,625,148.37		59,883.95	1,685,032.32
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额		892,311.45		47,821.46	940,132.91
(1) 处 置或报废		892,311.45		47,821.46	940,132.91
4. 期末余额		732,836.92		12,062.49	744,899.41
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	42,036,525.30	316,340,723.97	812,753.07	5,895,584.38	365,085,586.72
2. 期初账面 价值	45,614,451.44	166,366,664.56	618,082.18	5,292,085.99	217,891,284.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,172,261.45	6,388,127.07	755,685.62	1,028,448.76	
办公设备及其他	396,499.34	378,630.05	1,516.49	16,352.80	
合计	8,568,760.79	6,766,757.12	757,202.11	1,044,801.56	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置或报废的固定资产	1,521,541.83	
合计	1,521,541.83	

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,672,956.73	6,037,881.86
合计	27,672,956.73	6,037,881.86

(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
待安装设备	27,672,956.73		27,672,956.73	6,037,881.86		6,037,881.86
合计	27,672,956.73		27,672,956.73	6,037,881.86		6,037,881.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		6,037,881.86	64,306,299.78	42,671,224.91		27,672,956.73						
合计		6,037,881.86	64,306,299.78	42,671,224.91		27,672,956.73						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明：

在建工程为待安装设备，不存在减值迹象。

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	12,817,309.38	12,817,309.38
租入	12,817,309.38	12,817,309.38
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,817,309.38	12,817,309.38
二、累计折旧		
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		
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	12,817,309.38	12,817,309.38
2. 期初账面价值		

其他说明：

本公司子公司河南天璇半导体科技有限责任公司与郑州启迪东龙科技发展有限公司于 2022 年 12 月 29 日签订的《房屋租赁合同》，租赁对方位于郑州市龙湖中环北路 26 号启迪科技城（启创园）用于办公、实验室、企业展厅等。

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	31,021,713.76	500,000.00		5,304,170.09	36,825,883.85
2. 本期增加金额			30,000,000.00		30,000,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			30,000,000.00		30,000,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,021,713.76	500,000.00	30,000,000.00	5,304,170.09	66,825,883.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,301,234.18	306,887.42		3,451,408.45	13,059,530.05
2. 本期增加金额	909,962.60	39,967.30	2,000,000.00	476,663.35	3,426,593.25
(1) 计提	909,962.60	39,967.30	2,000,000.00	476,663.35	3,426,593.25
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,211,196.78	346,854.72	2,000,000.00	3,928,071.80	16,486,123.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

提	(1) 计					
3. 本期减少 金额						
置	(1) 处					
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值		20,810,516.98	153,145.28	28,000,000.00	1,376,098.29	50,339,760.55
2. 期初账面 价值		21,720,479.58	193,112.58		1,852,761.64	23,766,353.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、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	其他	
项目 1		35,664,88 6.23				35,664,88 6.23		
项目 2		8,727,655 .27				8,727,655 .27		
项目 3		501,716.8 6				501,716.8 6		
项目 4		1,914,817 .94				1,914,817 .94		
项目 5		4,822,339 .94				4,822,339 .94		
项目 6		1,002,395 .17				1,002,395 .17		
项目 7		11,353,60 7.40				10,568,95 5.90	784,651.5 0	
项目 8		996,583.5 9				996,583.5 9		
合计		64,984,00 2.40				64,199,35 0.90	784,651.5 0	

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
郑州华源超硬材料工具有限公司	84,529,380.30					84,529,380.30
合计	84,529,380.30					84,529,380.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
郑州华源超硬材料工具有限公司	77,257,852.92	7,271,527.38				84,529,380.30
合计	77,257,852.92	7,271,527.38				84,529,380.30

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			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
-	郑州华源超硬材料工具有限公司长期资产及营运资金	18,907,270.53	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。

商誉减值测试的影响

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 19%，折现率 12.01% 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 1,739.23 万元小于郑州华源超硬材料工具有限公司资产组账面价值 1,890.73 万元及商誉账面价值 908.94 万元之和。本期郑州华源超硬材料工具有限公司的商誉需补提减值准备 727.15 万元。

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明：

30、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	89,601,018.83	13,577,347.36	84,315,684.47	12,647,352.68
内部交易未实现利润	5,739,411.65	872,706.15	2,995,612.22	509,254.08
可抵扣亏损	43,930,733.03	9,298,750.86	10,536,854.58	1,580,528.19
持股计划影响数	7,788,104.61	1,168,215.69	6,274,084.84	941,112.73
其他权益工具投资公允价值变动	897,186.39	134,577.96	858,143.07	128,721.46
不符合专项用途的政府补助	7,001,553.67	1,050,233.05		
合计	154,958,008.18	26,101,831.07	104,980,379.18	15,806,969.14

(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	259,164.07	38,874.61	862,004.67	129,300.70
其他权益工具投资公允价值变动	2,670,000.00	400,500.00	2,670,000.00	400,500.00
固定资产一次性税前扣除	240,119,162.12	36,017,874.32	115,971,478.91	17,395,721.84
交易性金融资产公允价值变动	603,166.68	91,341.67	101,111.12	15,166.67
其他非流动金融资产公允价值变动	32,093,041.33	4,813,956.20	26,534,876.48	3,980,231.47
合计	275,744,534.20	41,362,546.80	146,139,471.18	21,920,920.68

(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		26,101,831.07		15,806,969.14
递延所得税负债		41,362,546.80		21,920,920.68

(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	59,624.37	174,609.25
可抵扣亏损	10,208,896.24	10,338,953.88
合计	10,268,520.61	10,513,563.13

(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
2023	941,384.44	941,384.44	
2024	2,087,778.61	2,087,778.61	
2025	5,020,474.01	5,020,474.01	
2026	1,025,863.96	2,289,316.82	
2027	1,133,395.22		
合计	10,208,896.24	10,338,953.88	

其他说明：

31、其他非流动资产

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
存出投资款	47,399,295.46	4,796,000.00	42,603,295.46	47,399,295.46	4,796,000.00	42,603,295.46
预付工程设备款	12,172,827.28		12,172,827.28	32,784,632.26		32,784,632.26
车间改造项目	7,528,811.62		7,528,811.62			
合计	67,100,934.36	4,796,000.00	62,304,934.36	80,183,927.72	4,796,000.00	75,387,927.72

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元用于筹建华贸银行，由于尚在筹建期，因此暂入其他非流动资产。由于项目批筹过程中恰逢相关部门合并整合、政府调控等因素影响，2018年-2022年期间整体进展缓慢，项目筹备组及河南省政府相关部门正在积极推进相关筹备工作。2021年对筹建期间已支出的开办费479.60万元计提减值准备，同时委托郑州瑞茂通供应链有限公司将剩余筹建款42,603,295.46元支付给河南通惠实业有限公司，专门用于购买华贸银行办公场所。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	31,434,620.84	67,922,856.91
合计	31,434,620.84	67,922,856.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	43,915,297.46	34,090,540.47
应付工程及设备款	14,348,191.15	3,851,136.02
合计	58,263,488.61	37,941,676.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
货款		

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	12,351,695.02	9,695,631.94
合计	12,351,695.02	9,695,631.94

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	10,824,388.13	151,237,929.38	145,674,065.41	16,388,252.10
二、离职后福利-设定提存计划	37,339.86	10,729,431.53	10,747,553.53	19,217.86
合计	10,861,727.99	161,967,360.91	156,421,618.94	16,407,469.96

(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	9,575,557.00	100,629,397.83	95,330,676.63	14,874,278.20

2、职工福利费	8,994.00	6,526,683.71	6,535,677.71	
3、社会保险费	321,108.89	5,786,206.24	5,772,090.86	335,224.27
其中：医疗保险费	292,541.51	4,980,917.13	4,969,889.59	303,569.05
工伤保险费	26,479.69	266,574.04	263,314.49	29,739.24
生育保险费	2,087.69	538,715.07	538,886.78	1,915.98
4、住房公积金	19,341.66	5,939,069.00	5,954,673.00	3,737.66
5、工会经费和职工教育经费	899,386.58	2,674,133.21	2,398,507.82	1,175,011.97
劳务派遣用工		29,682,439.39	29,682,439.39	
合计	10,824,388.13	151,237,929.38	145,674,065.41	16,388,252.10

(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	37,343.66	10,318,588.49	10,307,057.16	48,874.99
2、失业保险费	-3.80	410,843.04	440,496.37	-29,657.13
合计	37,339.86	10,729,431.53	10,747,553.53	19,217.86

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	469,055.92	142,635.96
个人所得税	376,951.76	144,592.69
城市维护建设税	215,759.49	343,629.25
土地使用税	144,072.09	148,025.91
房产税	274,885.24	257,678.23
教育费附加及地方教育附加	154,111.05	245,449.46
其他	50,032.63	50,900.19
合计	1,684,868.18	1,332,911.69

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,495,339.39	8,828,688.85
合计	6,495,339.39	8,828,688.85

(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
----	------	------

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：

(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
往来款项	4,462,736.53	8,147,438.70
费用报销款	161,552.86	388,288.55
投标保证金及质保金	1,871,050.00	292,961.60
合计	6,495,339.39	8,828,688.85

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
----	------	-----------

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,136,160.27	
合计	2,136,160.27	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期不满足终止确认条件的	21,506,031.14	10,842,742.70

应收票据		
待转销项税	184,550.46	203,359.62
合计	21,690,581.60	11,046,102.32

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,559,562.55	
减：未确认的融资费用	-1,742,253.17	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-2,136,160.27	
合计	10,681,149.11	

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
制造业专项资金项目	41,452,015.12		4,686,820.91	36,765,194.21	政府部门拨款
聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目	12,909,703.56		1,396,765.08	11,512,938.48	政府部门拨款
先进制造业发展专项资金项目	7,592,000.40		948,999.60	6,643,000.80	政府部门拨款
市财政局机器换人专项资金项目	3,405,582.00		552,264.00	2,853,318.00	政府部门拨款
省转型发展攻坚类专项资金项目	5,213,735.00		1,003,848.00	4,209,887.00	政府部门拨款
省高质量发展示范奖励项目		3,350,000.00	558,333.33	2,791,666.67	政府部门拨款
合计	70,573,036.08	3,350,000.00	9,147,030.92	64,776,005.16	

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
制造业专项资金项目	41,452,015.12			4,686,820.91			36,765,194.21	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	12,909,703.56			1,396,765.08			11,512,938.48	与资产相关
先进制造业发展专项资金项目	7,592,000.40			948,999.60			6,643,000.80	与资产相关
市财政局机器换人专项资金	3,405,582.00			552,264.00			2,853,318.00	与资产相关

项目								
省转型发展攻坚类专项资金项目	5,213,735.00			1,003,848.00			4,209,887.00	与资产相关
省高质量发展示范奖励项目		3,350,000.00		558,333.33			2,791,666.67	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	487,941,999.00				-2,033,169.00	-2,033,169.00	485,908,830.00

其他说明：

注：本公司在 2018 年 7 月至 2019 年 1 月回购 5,000,077 股股票，计划用于员工持股计划、股权激励计划，其中：用于 2020 年第一期员工持股计划 2,189,289 股，2021 年第二期员工持股计划 286,388 股，2022 年第三期员工持股计划 491,231 股。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》等相关规定，上市公司回购股份用于员工持股计划或者股权激励的，应当在披露回购结果暨股份变动公告后三年内转让或者注销。因此本公司对剩余的 2,033,169 股库存股股份进行注销，导致股本减少 2,033,169 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	65,201,394.15	48,677,946.19	8,190,940.77	105,688,399.57
其他资本公积	61,902,476.25	6,591,797.27	48,677,946.19	19,816,327.33
合计	127,103,870.40	55,269,743.46	56,868,886.96	125,504,726.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：（1）2018 年限制性股票激励计划已结束，将计入资本公积-其他资本公积科目的 48,677,946.19 元转入资本公积-股本溢价科目；（2）2022 年第三期员工持股计划股票过户冲减库存股并对应冲减资本公积-股本溢价 1,989,125.64 元；（3）对前次回购的 2,033,169 股库存股股份进行注销（详见股本变动注释），减少资本公积-股本溢价 6,201,815.13 元。

注 2：（1）2020 年授予第一期员工持股计划，2022 年分摊确认股权激励费用 2,521,239.94 元计入资本公积-其他资本公积；（2）2021 年授予第二期员工持股计划，2022 年分摊确认股权激励费用 551,869.68 元计入资本公积-其他资本公积；（3）2022 年授予第三期员工持股计划，2022 年分摊确认股权激励费用 3,518,687.65 元计入资本公积-其他资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	10,224,109.77	40,000,000.00	10,224,109.77	40,000,000.00
合计	10,224,109.77	40,000,000.00	10,224,109.77	40,000,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）第三期员工持股计划股票过户冲减库存股 1,989,125.64 元；（2）对前次回购的 2,033,169 股库存股股份进行注销，减少库存股 8,234,984.13 元；（3）2022 年 12 月 6 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月，同意公司以自有资金回购公司 A 股股份，最高不超过人民币 4,000 万元且不低于人民币 2,000 万元，回购的股份将用于实施员工持股计划或股权激励计划。截至 2022 年 12 月 19 日，公司通过股份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 3,167,500 股，平均成交价格为 12.63 元/股，增加库存股 40,000,000.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,584,578.39	-79,093.32			-5,856.50	-73,236.82	1,511,341.57
其他权益工具投资公允价值变动	1,584,578.39	-79,093.32			-5,856.50	-73,236.82	1,511,341.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,527,047.88	-238,827.95				-238,827.95	2,288,219.93
外币财务报表折算差额	2,527,047.88	-238,827.95				-238,827.95	2,288,219.93
其他综合收益合计	4,111,626.27	-317,921.27			-5,856.50	-312,064.77	3,799,561.50

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,401,666.81	15,739,350.40		88,141,017.21
合计	72,401,666.81	15,739,350.40		88,141,017.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：按照本公司当期净利润 10% 计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	255,669,537.57	247,193,049.61
调整后期初未分配利润	255,669,537.57	247,193,049.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,990,703.84	91,359,908.80
减：提取法定盈余公积	15,739,350.40	9,155,689.19
应付普通股股利		73,727,731.65
期末未分配利润	393,920,891.01	255,669,537.57

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-667,834.67 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,569,123.92	227,240,609.20	404,922,455.06	195,164,800.23
其他业务	18,225,968.50	1,064,455.94	11,993,764.84	1,249,794.07
合计	513,795,092.42	228,305,065.14	416,916,219.90	196,414,594.30

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	513,795,092.42			513,795,092.42
其中：				
资源开采/工程施工类	304,201,321.88			304,201,321.88
精密加工类	177,183,510.07			177,183,510.07
其他	32,410,260.47			32,410,260.47
按经营地区分类				
其中：				
国内	271,776,840.35			271,776,840.35
国外	242,018,252.07			242,018,252.07
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	513,795,092.42			513,795,092.42

与履约义务相关的信息：

商品销售义务：国内客户，将货物交付承运人或购货方，客户签收后按照履约义务的交易价格确认收入；国外客户，货物完成出口报关手续后，按照履约义务的交易价格确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,116,608.13 元，其中，21,116,608.13 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,378,086.04	1,912,827.84
教育费附加	984,344.26	1,366,305.60
房产税	1,107,850.91	1,054,741.61
土地使用税	576,288.33	592,103.64
印花税	280,570.32	146,962.96
合计	4,327,139.86	5,072,941.65

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,778,666.97	20,205,090.31
咨询服务费	937,327.73	5,541,030.50
差旅费	3,571,252.89	1,454,123.22
招待费	1,970,505.23	1,449,398.47
折旧与摊销	679,206.86	634,458.31
保险费	678,385.63	593,320.42
展览费	501,975.42	500,689.82
车辆费	605,608.43	459,161.51
物料消耗	235,659.97	403,833.77
包装费	222,881.02	160,801.13
广告费	391,915.50	161,668.41
其他	649,253.74	1,306,081.88
合计	37,222,639.39	32,869,657.75

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
审计及咨询费	7,739,215.36	26,011,469.90
职工薪酬	38,994,933.76	24,070,017.91
折旧和摊销	5,805,675.48	5,454,844.92
维修费	3,483,478.19	2,579,542.40
物料消耗	712,812.44	985,245.47
车辆费	437,698.32	540,148.39
差旅费	749,929.15	456,903.48
业务招待费	2,359,754.32	430,347.45
保洁费	339,422.00	282,133.00
通讯费	293,487.71	191,188.07
运输费	185,655.20	157,642.03
办公费	775,181.35	140,864.82
其他	2,367,853.32	1,960,301.65
合计	64,245,096.60	63,260,649.49

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,919,443.08	23,528,545.35
物料消耗	13,164,305.11	12,588,921.20
咨询服务费	9,484,310.34	4,658,674.12
折旧费和摊销费	8,307,644.74	3,710,907.38
业务招待费	9,613.00	15,424.03
车辆费	3,854.00	9,594.00
其他	2,310,180.63	1,704,107.40
合计	64,199,350.90	46,216,173.48

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		1,766,329.87
减：利息收入	7,889,036.78	4,432,699.47
加：汇兑损失	-9,781,942.53	-176,722.19
其他支出	332,588.39	400,656.56
合计	-17,338,390.92	-2,442,435.23

其他说明：

67、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
制造业专项资金项目	4,686,820.91	2,258,238.83
市科技型企业研发费用后补助专项资金		2,190,000.00
聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目	1,396,765.08	1,396,765.08
企业研发费用补助资金	5,505,300.00	1,320,000.00
先进制造业发展专项资金项目	948,999.60	948,999.60
省转型发展攻坚类专项资金项目	1,003,848.00	776,265.00
“1125”聚才计划奖励资金		700,000.00
中原产业创新领军人才		600,000.00
市财政局机器换人专项资金项目	552,264.00	552,264.00
市郑洛新自创区产业集群专项资金	500,000.00	500,000.00
大学项目经费	2,036,700.00	
市高质量发展专项资金	1,000,000.00	
重大科技创新专项补助资金	3,700,000.00	
省高质量发展示范奖励项目	558,333.33	
专利产品销售奖励	1,105,400.00	
省重点研发专项资金	1,400,000.00	
失业补贴	429,700.80	
其他补助项目	2,175,678.38	1,855,329.95

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-30,928.00	
保本浮动收益银行结构性存款利息收入	4,716,854.72	5,745,626.54
合计	4,685,926.72	5,745,626.54

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	462,659.67	-308,842.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	462,659.67	-308,842.40
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	11,068,616.75	12,992,608.92
合计	11,531,276.42	12,683,766.52

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-66,736.29	160,859.80
债权投资减值损失	-898,814.00	-732,480.00
应收票据坏账损失	317,767.54	1,228,800.61
应收账款坏账损失	-2,923,173.72	2,153,190.11
合计	-3,570,956.47	2,810,370.52

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,166,604.29	849,755.81
五、固定资产减值损失		-1,685,032.32
十一、商誉减值损失	-7,271,527.38	-2,575,545.54
十三、其他		-4,796,000.00
合计	-10,438,131.67	-8,206,822.05

其他说明：

73、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
非流动资产处置收益	262,880.62	-155,810.62
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	262,880.62	-155,810.62
其中：固定资产处置收益	262,880.62	-155,810.62

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	36,715.62	18,521.55	36,715.62
无需支付的款项	0.07	544,805.24	0.07
其他	528,418.16	153,149.72	528,418.16
合计	565,133.85	716,476.51	565,133.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、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
对外捐赠	30,000.00	1,050,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失	323,962.21	478,627.38	323,962.21
其他	10,054.26	59,617.27	10,054.26
合计	364,016.47	1,588,244.65	364,016.47

其他说明：

76、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	3,376,801.91	3,894,149.60
递延所得税费用	9,152,620.69	5,931,276.14
合计	12,529,422.60	9,825,425.74

(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	162,506,114.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,375,917.18
子公司适用不同税率的影响	-1,569,719.12
调整以前期间所得税的影响	2,571,356.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,448,292.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,283,285.62
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	85,150.55
税法规定的额外可扣除费用	-10,098,288.86
所得税费用	12,529,422.60

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“57 其他综合收益”相关内容。

78、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	20,670,679.48	13,155,329.95
保证金	5,686,726.00	4,299,576.09
往来款	44,875,329.79	3,525,581.68
利息收入	10,929,543.63	1,392,192.62
合计	82,162,278.90	22,372,680.34

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	62,396,176.47	76,793,350.00
往来款	1,578,891.21	3,101,408.50
投标保证金	5,946,296.00	2,428,411.22
合计	69,921,363.68	82,323,169.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
支付股权激励回购款		16,436,489.32
支付回购股份款	40,000,000.00	

合计	40,000,000.00	16,436,489.32
----	---------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	149,976,691.95	90,802,437.95
加：资产减值准备	14,009,088.14	5,396,451.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,854,854.95	35,902,725.27
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,426,593.25	1,491,742.22
长期待摊费用摊销		
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）	-262,880.62	155,810.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	287,246.59	460,105.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,531,276.42	-12,683,766.52
财务费用（收益以“-”号填列）		1,766,329.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,685,926.72	-5,745,626.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,294,861.93	826,908.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,441,626.12	5,104,367.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,500,482.83	-9,374,562.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,269,048.68	-36,814,586.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,147,564.76	35,090,594.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	158,599,188.56	112,378,932.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	69,995,169.00	245,153,142.05
减：现金的期初余额	245,153,142.05	165,691,720.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-175,157,973.05	79,461,421.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

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	69,995,169.00	245,153,142.05
其中：库存现金	4,714.19	4,466.40
可随时用于支付的银行存款	69,990,454.81	245,148,675.65
三、期末现金及现金等价物余额	69,995,169.00	245,153,142.05

其他说明：

80、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：

81、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	4,600,417.31	票据保证金及利息
应收票据	15,394,673.81	质押办理银行承兑汇票
合计	19,995,091.12	

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用权有限制款项 4,600,417.31 元，系办理信用证和承兑汇票的保证金存款 4,600,417.31 元。另，办理银行承兑汇票质押应收票据 15,394,673.81 元。

82、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			4,181,246.15
其中：美元	600,356.97	6.9646	4,181,246.15
欧元			
港币			
应收账款			60,779,340.86
其中：美元	8,726,896.14	6.9646	60,779,340.86
欧元			
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 100,000.00 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。

83、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：

84、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
企业研发费用补助资金	5,505,300.00	其他收益	5,505,300.00
大学项目经费	2,036,700.00	其他收益	2,036,700.00
市高质量发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
重大科技创新专项补助资金	3,700,000.00	其他收益	3,700,000.00
省高质量发展示范奖励项目	3,350,000.00	递延收益/其他收益	558,333.33
专利产品销售奖励	1,105,400.00	其他收益	1,105,400.00
市郑洛新自创区产业集群专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
省重点研发专项资金	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
失业补贴	429,700.80	其他收益	429,700.80
其他补助项目	1,643,578.68	其他收益	1,643,578.68

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
河南天璇半导体科技有限责任公司	53.11%	受同一控制方最终控制	2022年06月30日	合并方实际取得对被合并方控制权	26,548.67	- 5,818,507.21	0.00	0.00

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	106,223,250.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

注：（1）2021年，河南四方达超硬材料股份有限公司和宁波四方晟达投资管理有限公司通过宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）向河南天璇半导体科技有限责任公司分别出资1,395.00万元和4.65万元，后宁波四方晟达投资管理有限公司将其宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）出资份额的一半转让给程鹏，实际出资2.325万元。（2）2022年6月，河南四方达超硬材料股份有限公司支付河南天璇半导体科技有限责任公司增资款9,225.00万元。

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	河南天璇半导体科技有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：	196,075,362.06	69,712,259.80
货币资金	108,834,933.69	8,479,462.47
应收款项	344,001.89	1,098,332.40

存货	1,399,468.98	65,840.71
固定资产	21,396,566.54	41,119.07
无形资产	29,500,000.00	
交易性金融资产		35,029,395.89
在建工程	12,522,114.48	6,037,881.86
其他流动资产	4,418,739.69	616,729.58
其他非流动资产	17,659,536.79	18,343,497.82
负债：	3,151,286.99	969,677.52
借款		
应付款项	3,151,286.99	969,677.52
净资产	192,924,075.07	68,742,582.28
减：少数股东权益	90,459,012.02	55,437,166.95
取得的净资产	102,465,063.05	13,305,415.33

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
郑州华源超硬材料工具有限公司	中国·河南	郑州	生产销售超硬材料、超硬工具及制品、机床及外贸进出	97.00%		非同一控制下企业合并

			口业务				
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
河南天璇半导体科技有限责任公司	中国·河南	郑州	开发 MPCVD 设备、MPCVD 金刚石产品		46.13%	6.99%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

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

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1. 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团外币货币性资产和负债有关。本集团产品主要销往欧洲、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，本集团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。

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。

1. 价格风险

本集团以市场价格销售超硬材料制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准：

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息：

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注四、11 和四、12 中。

(3) 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	年末余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
应付票据	31,434,620.84	-	-	31,434,620.84
应付账款	52,470,239.84	4,478,268.60	1,314,980.17	58,263,488.61

其他应付款	5,680,037.21	681,695.14	133,607.04	6,495,339.39
合计	89,584,897.89	5,159,963.74	1,448,587.21	96,193,448.84

(续)

项目	年初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付票据	67,922,856.91	-	-	67,922,856.91
应付账款	35,294,940.38	1,626,012.54	1,020,723.57	37,941,676.49
其他应付款	6,292,339.02	2,161,107.77	375,242.06	8,828,688.85
合计	109,510,136.31	3,787,120.31	1,395,965.63	114,693,222.25

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

项目	年末余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	74,595,586.31	-	-	74,595,586.31
交易性金融资产	-	235,603,166.68	-	235,603,166.68
应收票据	83,765,944.21	-	-	83,765,944.21
应收账款	183,640,958.91	-	-	183,640,958.91
其他应收款	4,128,260.74	-	-	4,128,260.74
债权投资	8,043,546.00	-	-	8,043,546.00
其他权益工具投资	-	-	5,820,363.61	5,820,363.61
其他非流动金融资产	-	110,883,825.00	-	110,883,825.00
合计	354,174,296.17	346,486,991.68	5,820,363.61	706,481,651.46

(续)

项目	年初余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	290,226,752.88	-	-	290,226,752.88

交易性金融资产	-	125,130,507.01	-	125,130,507.01
应收票据	88,248,683.99	-	-	88,248,683.99
应收账款	166,966,599.46	-	-	166,966,599.46
其他应收款	5,546,918.36	-	-	5,546,918.36
债权投资	8,942,360.00	-	-	8,942,360.00
其他权益工具投资	-	-	5,899,456.93	5,899,456.93
其他非流动金融资产	-	99,815,208.25	-	99,815,208.25
合计	559,931,314.69	224,945,715.26	5,899,456.93	790,776,486.88

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

项目	年末余额			合计
	以摊余成本计量的金融负债	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	
应付票据	31,434,620.84	-	-	31,434,620.84
应付账款	58,263,488.61	-	-	58,263,488.61
其他应付款	6,495,339.39	-	-	6,495,339.39
合计	96,193,448.84	-	-	96,193,448.84

(续)

项目	年初余额			合计
	以摊余成本计量的金融负债	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	
应付票据	67,922,856.91	-	-	67,922,856.91
应付账款	37,941,676.49	-	-	37,941,676.49
其他应付款	8,828,688.85	-	-	8,828,688.85
合计	114,693,222.25	-	-	114,693,222.25

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			235,603,166.68	235,603,166.68
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			235,603,166.68	235,603,166.68
（4）结构性理财产品			235,603,166.68	235,603,166.68
（三）其他权益工具投资		5,717,550.00	102,813.61	5,820,363.61
（五）其他非流动金融资产	11,618,980.00	78,658,018.62	20,606,826.38	110,883,825.00
持续以公允价值计量的资产总额	11,618,980.00	84,375,568.62	256,312,806.67	352,307,355.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量的其他非流动金融资产投资系本公司持有的基金。基金投向包括上市公司、新三板挂牌公司，已上市的公司和新三板挂牌公司在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，公司按未经调整的报价作为公允价值的最佳估计数。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量的其他权益工具投资和其他非流动金融资产，存在非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，以投资标的最新融资估值价格做为公允价值的最佳估计数。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的交易性金融资产投资系本公司持有的银行结构性存款。定期结算收益，期末投资成本及预计收益与公允价值相近，以投资成本加预计收益作为公允价值的最佳估计数。

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资一部分系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

本公司第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产投资系本公司持有的基金。基金投向包括拟 IPO 公司及其他非上市公司。我们获取了基金公司对这些投资项目最新的估值，考虑投资项目的经营情况，基于谨慎性原则，选择估值、投资成本二者中较小值并乘以 80%作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产投资系本公司持有的基金。基金投向包括拟 IPO 公司及其他非上市公司。本期因无法在公司财务报表批准报出日之前取得基金的审计报告，本期变更估值方法。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

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：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

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
高华	董事、总经理
(YINGXIANG) 向鹰	联席总经理、董事
方春风	董事、副总经理
刘海兵	董事会秘书
皇甫乐群	财务总监
晏小平	董事
方睿	董事
杜海波	独立董事
花雷	独立董事

单崇新	独立董事
孙建丰	监事会主席
郑帅	职工监事
孙策	监事
师金棒	副总经理
林志军	副总经理
HongKong Fuhui Industrial Limited	同一最终控制方
宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
HongKong Fuhui Industrial Limited	销售商品		3,633,441.07

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	8,101,551.35	7,802,446.81

(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
应收账款	HongKong Fuhui Industrial Limited			469,750.08	18,790.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

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	5,413,365.62
公司本期行权的各项权益工具总额	5,040,382.86
公司本期失效的各项权益工具总额	350,382.27
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	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2020 年第一期员工持股计划行权价格为零，合同剩余年限 2 年；2021 年第二期员工持股计划行权价格为零，合同剩余年限 3 年；2022 年第三期员工持股计划行权价格为零，合同剩余年限 3 年。

其他说明：

注 1：公司分别于 2021 年 12 月 24 日、2022 年 1 月 10 日召开第五届董事会第九次会议和 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《河南四方达超硬材料股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》等相关议案。本次员工持股计划的参加对象为包括董事、监事、高级管理人员、核心骨干共计 69 人。本次员工持股计划将以零对价受让方式取得公司前期回购的股份并持有，本次员工持股计划股份总数量为 491,231 股。本次员工持股计划的存续期为 48 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。本次员工持股计划的锁定期最长为 36 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月后开始分三期解锁，对应每期解锁比例依次为 40%、30%、30%。本次授予价格为 11.02 元/股，授予数量为 491,231 股，本年授予的权益工具总额为 5,413,365.62 元。

注 2：（1）2020 年第一期员工持股计划第二批股份锁定期于 2022 年 5 月 21 日届满，第二批解锁比例为第一期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 656,787 股股份。因公司副总经理周纯正先生及其他 4 名激励对象在第二个锁定期届满前因个人原因离职，根据公司第一期员工持股计划（草案）规定：“持有人因辞职、公司裁员、合同到期未续签而离职，对于持有人持有的且未分

配的员工持股计划权益在未来处置后由公司收回”，由此，上述 5 名激励对象第二批解锁份额共计 28,029 股不再过户给个人，对应的权益在未来处置后由公司收回。行权的权益工具金额为 4,696,822.26 元，失效的权益工具金额为 209,376.63 元。（2）2021 年第二期员工持股计划第一批股份锁定期于 2022 年 6 月 16 日届满，第一批解锁比例为第一期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 85,916 股股份。因公司副总经理周纯正先生及其他 6 名激励对象在第一个锁定期届满前因个人原因离职，根据公司第二期员工持股计划（草案）规定：“持有人因辞职、公司裁员、合同到期未续签而离职，对于持有人持有的且未分配的员工持股计划权益在未来处置后由公司收回”，由此，上述 7 名激励对象第一批解锁份额共计 25,001 股对应的权益在未来处置后由公司收回。行权的权益工具金额为 343,560.60 元，失效的权益工具金额为 141,005.64 元。

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	限制性股票激励计划为授予价格；员工持股计划为市场价格。
可行权权益工具数量的确定依据	按照员工持股计划全部人数作为最佳估计数
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	68,494,273.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,591,797.27

其他说明：

（1）截至 2019 年 5 月 17 日，公司已办理完成 2015 年首期限制性股票最后一期未满足解锁条件的限制性股票的回购注销。因 2015 年首期限制性股票激励计划中授予的股票全部未满足解锁条件，计入资本公积的累计金额为 0。

（2）截至 2021 年 5 月 31 日，公司已办理完成 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期限制性股票的回购注销。2018 年限制性股票激励计划中首次授予数量 18,980,000 股股票，其中：解锁 12,386,300 股股票，回购注销 6,593,700 股股票。授予价格 3.13 元/股，计入资本公积的累计金额为 38,769,119.00 元。2018 年限制性股票激励计划中预留授予数量 4,754,000 股股票，其中：解锁 3,270,240 股股票，回购注销 1,483,760 股股票。授予价格 3.03 元/股，计入资本公积的累计金额为 9,908,827.20 元。

（3）2020 年第一期员工持股计划，2020 年确认员工持股计划分摊金额计入资本公积 6,950,445.21 元，2021 年计入 5,587,612.80 元，2022 年计入 2,521,239.94 元。

（4）2021 年第二期员工持股计划，2021 年确认员工持股计划分摊金额计入资本公积 686,472.04 元，2022 年计入 551,869.68 元。

（5）2022 年第三期员工持股计划，2022 年确认员工持股计划分摊金额计入资本公积 3,518,687.65 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00

其他说明：

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 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 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无重大债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020年12月21日，美国国际贸易委员会（ITC委员会）决定对聚晶金刚石复合片及其下游产品发起337调查。该调查由美国合成公司于11月20日依据《美国1930年关税法》第337节规定向ITC委员会提出，指控对美出口、在美进口或是在美销售的上述产品侵犯其专利权，请求ITC委员会发布有限排除令和禁止令。河南四方达超硬材料股份有限公司等11家中国大陆企业涉案，公司认为对方相关诉求不合理，已聘请国际律所全面应对。2022年3月3日，ITC委员会的行政法官做出初步裁定，认定美国合成公司针对本公司所主张的三项专利的权利无效。2022年10月3日，ITC委员会发布了最终裁定，认定美国合成公司针对本公司所主张的三项专利的权利无效，并终止调查。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	202,653,872.24	100.00%	7,831,959.81	3.86%	194,821,912.43	193,405,675.70	100.00%	6,403,666.17	3.31%	187,002,009.53
其中：										
账龄组合	182,673,658.26	90.14%	7,831,959.81	4.29%	174,841,698.45	160,803,605.79	83.14%	6,403,666.17	3.98%	154,399,939.62
性质组合	19,980,213.98	9.86%			19,980,213.98	32,602,069.91	16.86%			32,602,069.91
合计	202,653,872.24	100.00%	7,831,959.81	3.86%	194,821,912.43	193,405,675.70	100.00%	6,403,666.17	3.31%	187,002,009.53

按组合计提坏账准备：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，下同）	159,841,673.89	3,196,833.48	2.00%
1-2年	20,193,038.72	2,423,164.65	12.00%
2-3年	601,229.05	210,430.17	35.00%
3-4年	157,326.48	121,141.39	77.00%
4-5年			
5年以上	1,880,390.12	1,880,390.12	100.00%
合计	182,673,658.26	7,831,959.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	179,821,887.87
1至2年	20,193,038.72
2至3年	601,229.05
3年以上	2,037,716.60
3至4年	157,326.48
5年以上	1,880,390.12
合计	202,653,872.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	6,403,666.17	2,029,513.90		601,220.26		7,831,959.81
合计	6,403,666.17	2,029,513.90		601,220.26		7,831,959.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(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	601,220.26

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
欠款方一	销售货款	591,388.06	账龄较长，预计无法收回	内部审批	否
合计		591,388.06			

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	27,741,541.46	13.69%	1,969,415.98
客户 2	21,504,447.77	10.61%	430,088.96
客户 3	19,916,224.99	9.83%	0.00
客户 4	18,601,037.68	9.18%	396,896.22
客户 5	10,928,657.00	5.39%	588,768.34
合计	98,691,908.90	48.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,376,626.36	5,304,807.20

合计	3,376,626.36	5,304,807.20
----	--------------	--------------

(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
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
往来款项	1,241,729.00	4,113,239.09
保证金	1,973,560.65	723,403.93
备用金	152,328.87	571,981.91
代扣社保款	468,877.84	306,403.28

合计	3,836,496.36	5,715,028.21
----	--------------	--------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		410,221.01		410,221.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		49,648.99		49,648.99
2022 年 12 月 31 日余额		459,870.00		459,870.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,799,208.28
1 至 2 年	487,594.15
2 至 3 年	313,773.93
3 年以上	235,920.00
4 至 5 年	15,920.00
5 年以上	220,000.00
合计	3,836,496.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	410,221.01	49,648.99				459,870.00
合计	410,221.01	49,648.99				459,870.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
欠款方 1	保证金	470,725.00	1 年以内 280,956.00 元、2-3 年 189,769.00 元	12.27%	72,038.27
欠款方 2	往来款	394,611.08	1 年以内 354,015.50 元、1-2 年 40,595.58 元	10.29%	11,951.78
欠款方 3	保证金	370,000.00	1 年以内 150,000.00 元、5 年以上 220,000.00 元	9.64%	223,000.00
欠款方 4	保证金	321,615.65	1 年以内 219,510.72 元、2-3 年 102,104.93 元	8.38%	40,126.94
欠款方 5	保证金	325,000.00	1-2 年内 325,000.00 元	8.47%	39,000.00
合计		1,881,951.73		49.05%	386,116.99

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
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	243,422,691.86	112,726,108.09	130,696,583.77	140,980,008.00	100,927,551.02	40,052,456.98
合计	243,422,691.86	112,726,108.09	130,696,583.77	140,980,008.00	100,927,551.02	40,052,456.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
郑州华源超硬材料工具有限公司	28,669,048.98			11,798,557.07		16,870,491.91	112,726,108.09
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	3,000,000.00					3,000,000.00	
宁波四方晟达投资管理有限公司	8,200,000.00					8,200,000.00	
河南天璇半导体科技有限责任公司	0.00	102,442,683.86				102,442,683.86	
合计	40,052,456.98	102,442,683.86		11,798,557.07		130,696,583.77	112,726,108.09

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(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	481,615,187.15	221,705,365.80	389,368,230.93	189,604,648.49
其他业务	21,777,228.01	4,314,341.63	11,993,764.84	1,249,794.07
合计	503,392,415.16	226,019,707.43	401,361,995.77	190,854,442.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	503,392,415.16			503,392,415.16
其中：				
资源开采/工程施工类	302,007,765.51			302,007,765.51
精密加工类	165,650,658.17			165,650,658.17
其他	35,733,991.48			35,733,991.48
按经营地区分类				
其中：				
国内	264,060,783.46			264,060,783.46
国外	239,331,631.70			239,331,631.70
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	503,392,415.16			503,392,415.16

与履约义务相关的信息：

商品销售义务：国内客户，将货物交付承运人或购货方，客户签收后按照履约义务的交易价格确认收入；国外客户，货物完成出口报关手续后，按照履约义务的交易价格确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,116,608.13 元，其中，21,116,608.13 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保本浮动收益银行结构性存款利息收入	4,160,764.04	5,745,458.20
债务重组收益	-30,928.00	
合计	4,129,836.04	5,745,458.20

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	-24,365.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,999,810.10	
委托他人投资或管理资产的损益	4,925,551.92	
债务重组损益	-30,928.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-5,818,507.21	
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	11,068,616.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	517,363.97	
减：所得税影响额	3,721,586.74	
少数股东权益影响额	-1,942,104.77	
合计	35,858,059.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	15.22%	0.3159	0.3159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67%	0.2424	0.2424

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

法定代表人：方海江

河南四方达超硬材料股份有限公司

2023年4月20日