



河南四方达超硬材料股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 07 月

第一节 重要提示、释义

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

二、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

三、公司负责人方海江、主管会计工作负责人刘海兵及会计机构负责人(会计主管人员)汤友增声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、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、释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 董事会报告.....	7
第四节 重要事项.....	19
第五节 股份变动及股东情况.....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第七节 财务报告.....	31
第八节 备查文件目录.....	102

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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
国泰君安、保荐机构	指	国泰君安证券股份有限公司
PCD	指	聚晶金刚石，Polycrystalline Diamond 的英文简称。
PDC	指	聚晶金刚石复合片，Polycrystalline Diamond Compact 的英文简写。
郑州华源	指	郑州华源超硬材料工具有限公司
开封四方达	指	开封四方达超硬材料有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	四方达	股票代码	300179
公司的中文名称	河南四方达超硬材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	四方达		
公司的外文名称（如有）	SF DIAMOND CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SF Diamond		
公司的法定代表人	方海江		
注册地址	郑州经济技术开发区第七大街 151 号		
注册地址的邮政编码	450016		
办公地址	郑州经济技术开发区第十大街 109 号		
办公地址的邮政编码	450016		
公司国际互联网网址	www.sf-diamond.com		
电子信箱	sr@sf-diamond.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	63,808,237.29	95,362,610.62	-33.09%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	8,754,074.50	22,328,694.48	-60.79%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	5,640,740.31	19,205,774.56	-70.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,130,067.43	-16,988,044.51	增加 23,118,111.94 元
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0128	-0.0355	增加 0.0483 元/股
基本每股收益（元/股）	0.0183	0.0467	-60.81%
稀释每股收益（元/股）	0.0183	0.0467	-60.81%
加权平均净资产收益率	1.17%	3.10%	-1.93%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.76%	2.67%	-1.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	837,766,450.79	855,745,654.05	-2.10%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	725,292,414.86	740,729,724.41	-2.08%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.5151	1.5473	-2.08%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	191,576.25	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,374,800.00	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	96,369.86	投资理财收益
减：所得税影响额	549,411.92	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	3,113,334.19	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列

举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、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。

七、重大风险提示

1、应收账款风险

随着公司前期业务的快速增长，应收账款随之增加，在当前剧烈波动的行业形势下，加大了坏账发生的可能性，存在整体资产使用效率下降风险。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，防范应收账款的坏账风险，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

2、新产品市场开拓风险

公司超募项目推出的创新产品，虽然市场前景十分可观，但是存在市场对新产品的认可过程较慢，导致达不到预期收益水平的风险。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，提升产品品质，尽快实现大规模销售。

3、核心人才流失的风险

随着公司业务的拓展及规模日益扩大，公司管理、技术、营销、生产等中高级人才需求日益增加，以支撑公司的战略发展；其次，超硬材料是技术密集型行业，技术创新能力和工艺管理水平决定产品品质的高低，核心技术人才和业务骨干流失一定程度影响公司市场竞争地位。为了保持核心骨干人员和技术人才的稳定，公司将创新激励机制和约束机制，加大核心骨干和技术人才的储备，强化技术人才和业务骨干梯队建设，通过引入知识管理系统促进公司核心知识沉淀，打造公司核心知识壁垒，从而降低核心人才的可能流失所导致的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，国际经济环境依然复杂严峻，受国际原油价格持续波动影响，对公司业绩增长带来不利影响，公司紧紧围绕全年经营目标，统筹全面均衡发展，贯彻客户导向、求实创新、诚实守信、合作共赢的核心价值观，对内挖潜增效、去库存、降成本，对外开拓市场，扩大市场份额，增强研发创新实力，优化产品结构，促进公司可持续健康发展。

1、强化成本控制工作。报告期内，公司不断完善成本管理体系，促使公司各项生产经营活动及管理工作合理化、规范化、高效化。强化统筹管理，促进生产经营各环节的无缝对接；落实预算管理机制，强化事前预算、事中控制、事后考评；加强各部门、事业部的责任意识和自我控制能力，挖掘一切潜力，动员广大职工建立成本意识，全员参与到成本管理中来，做好成本控制工作。

2、持续研发创新和市场开拓，加强新产品研发和市场拓展等工作，积极寻求产品在新替代领域的技术升级之路，不断储备、推出具有广阔市场前景的新产品；持续研发创新，提高产品的综合性能，不断提升公司产品附加值，依靠完美的技术解决方案和产品质量稳步拓展市场。

3、增强团队建设。报告期内，公司持续创新激励机制和约束机制，维护人才队伍稳定，优化管理体制和用人机制，增强管理、技术、营销、生产等中高级人才队伍建设，提升团队的向心力和凝聚力。

4、抓好募投项目建设。把握好各募投项目建设进度，开拓募投项目产品的市场投入及推广力度，促使募投项目尽快实现预期效益；聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目本期投入 232.77 万元，已累计投入 6,747.98 万元，投资进度达到 51.00%。

5、稳步推进产业链整合。根据公司战略需要，新设立宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙），围绕公司价值最大化，逐步推进产业整合、价值链延伸，增强公司的核心竞争力。同时，增强公司横向、纵向整合能力，快速提升公司整体盈利水平。

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

升，为母公司提供利润贡献。

报告期内，共实现营业收入 6,380.82 万元，同比下降 33.09%；实现营业利润 679.97 万元，同比下降 72.68%；实现利润总额 1,036.61 万元，同比下降 59.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 875.41 万元，同比下降 60.79%。公司产品综合毛利率为 41.79%，同比减少 3.81 个百分点。研发费用占营业收入比重达 10.54%，新获授权实用新型专利 8 项。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	63,808,237.29	95,362,610.62	-33.09%	主要是公司石油/天然气钻探用聚晶金刚石复合片销售收入下降所致。
营业成本	37,143,576.26	51,880,016.25	-28.40%	销售收入下降所致。
销售费用	5,388,813.16	6,497,901.39	-17.07%	销售收入下降致工资及招待费下降 56 万元。
管理费用	16,941,381.85	17,806,082.40	-4.86%	咨询费招待费下降 67 万元。
财务费用	-3,373,941.63	-4,793,116.40	-29.61%	主要是存款资金总额及银行存款利率下降所致。
所得税费用	1,973,624.02	4,100,300.93	-51.87%	报告期利润总额减少所致。
研发投入	6,724,505.38	7,767,025.75	-13.42%	研发试验材料费用减少。
经营活动产生的现金流量净额	6,130,067.43	-16,988,044.51	增加 23,118,111.94 元	加大回款力度，优化供应商付款条件。
投资活动产生的现金流量净额	-46,024,941.51	-32,741,812.61	-40.57%	支付宁波晨晖二期出资款 3500 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-22,233,578.86	-16,887,457.54	31.66%	实施 2015 年度利润分配，支付分红款 2392.38 万元。
现金及现金等价物净增加额	-62,097,958.31	-66,849,317.70	7.11%	经营活动中公司增加银行承兑支付金额所致。
货币资金	202,839,012.12	336,827,275.46	-39.78%	支付宁波晨晖二期出资款 3500 万元、委托理财 7000 万元及分红 2392.38 万元。
预付款项	3,070,300.78	1,033,740.84	197.01%	原材料采购，预付款增加。
应收利息		847,700.44	-100.00%	上年末计提的银行存款利息本期到期收回。
其他应收款	6,575,952.92	1,934,871.50	239.87%	主要是备用金增加所致。
其他流动资产	70,055,988.22	64,695.49	108,185.74%	本期新增委托理财资金。
可供出售金融资产	70,000,000.00	35,000,000.00	100.00%	支付宁波晨晖二期出资款 3500 万元。
应付票据	14,333,810.00	9,028,419.40	58.76%	本期以银行承兑方式支付贷款增加所致。
预收款项	2,186,252.01	3,630,466.75	-39.78%	客户预收款订单实现发货所致。

应付职工薪酬	2,521,501.64	3,641,006.11	-30.75%	上年末应付未付的工资性支出本期支付所致。
应交税费	-143,958.51	6,168,840.91	-102.33%	汇算清缴 2015 年度所得税。
其他综合收益	15,251.17	11,206.60	36.09%	外汇折算差异本期增加收益 4,044.57 元。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入 6,380.82 万元，同比下降 33.09%，主要是由于国际原油价格波动，公司石油/天然气钻探用产品销售同比下降，造成营业收入较去年同期出现下降。

主营业务的经营情况参见第三节之“1、报告期内总体经营情况”。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事聚晶金刚石（简称 PCD）及其相关制品的研发、生产和销售，产品包括石油/天然气钻探用聚晶金刚石复合片、煤田及矿山用金刚石复合片、切削刀具用金刚石复合片、聚晶金刚石拉丝模坯，截齿、潜孔钻头、公路齿、旋挖机齿、成品聚晶金刚石模具、超硬刀具、金刚石砂轮等，形成了有自身特色的产品系列，由生产常规产品向高端产品转变，由简单加工行业向高端加工制造业转变；产品广泛应用于石油钻探及矿山开采，机械、冶金、地质、石材、建筑、电子信息、航天航空、国防军工等领域。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
超硬复合材料	52,323,283.45	27,609,793.94	47.23%	-36.05%	-34.73%	减少 1.07 个百分点
超硬复合材料制品	10,210,236.34	9,038,958.55	11.47%	27.87%	22.40%	增加 3.96 个百分点
其他	1,274,717.50	494,823.77	61.18%	-77.05%	-77.46%	增加 0.71 个百分点

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
郑州华源超硬材料工具有限公司	生产销售超硬材料、超硬工具及制品、机床及外贸进出口业务	-3,013,264.34
开封四方达超硬材料有限公司	生产销售超硬材料	-156,766.59
开曼四方达超硬材料有限公司	进出口贸易、投资	-2,353.48
河南方源金刚石科技有限公司	热压机的销售；超硬材料、超硬工具及设备的销售	-402.38
微创科技国际有限公司	进出口贸易	-958.08
SFDIAMONDUSA,INC	进出口贸易	0.00
宁波四方晟达投资管理有限公司	投资管理、投资咨询	0.00

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

研发项目	项目进展/所处阶段
矿山开采PDC截齿	研发试生产阶段
复合超硬刀具	试生产阶段
聚晶立方氮化硼（PCBN）复合材料系列化产品开发	试生产阶段
复合超硬材料制品（拉丝模、砂轮）	试生产阶段
金属切削用PCD/PCBN复合片	试生产阶段
矿山开采用PDC 潜孔钻头	研发试生产阶段
高耐磨石油钻探用聚晶金刚石复合片系列	研发试生产阶段
高抗冲击石油钻探用聚晶金刚石复合片系列	研发试生产阶段

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

我国超硬材料行业现已形成了一个门类齐全、具有相当规模的完整工业体系，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较多且技术壁垒较高，各细分行业仍存在许多产品单一、规模较小企业，中高端复合超硬材料及制品仍主要由国际领先的企业控制。近年来，随着国内超硬材料研发投入增加，研发水平不断提高，高端产品的技术壁垒逐渐被打破，国内高端产品已进入国际市场展开全方位竞争。

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

经过多年发展，公司已成为国内规模最大，产品品种、规格最为齐全复合超硬材料生产

企业，产品质量达到国际先进水平。公司产品远销欧洲、美洲、东南亚、非洲等四十多个国家和地区，具有一定的国际知名度。目前公司正依托复合超硬材料技术优势向下游各领域拓展。

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

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

石油/天然气钻探用 PCD 复合片由于技术壁垒高和生产工艺复杂，高端产品大部分为国际著名厂商垄断。公司中高端石油/天然气钻探用复合片性价比优势明显，国外市场稳步推进。

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

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

在行业整体下滑的市场形势下，根据 2016 年度经营计划，公司统筹全局协调发展，通过强化成本控制、持续研发创新和市场开拓、加强团队建设、持续推进募投项目建设等举措，进一步巩固和扩大了行业内的领先地位和比较优势。报告期内，实现营业收入 6,380.82 万元，同比下降 33.09%；实现归属于上市公司股东的净利润 875.41 万元，同比减少 60.79%。

具体详见第三节之“1、报告期内总体经营情况”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见第二节之“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,311.88
报告期投入募集资金总额	232.77
已累计投入募集资金总额	39,745.8
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	2,068
累计变更用途的募集资金总额比例	4.47%
募集资金总体使用情况说明	
期末募集资金以银行存款方式存在 104,406,102.82 元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、复合超硬材料高技术产业化项目	否	12,858.07	12,858.07		12,859.2	100.01%	2012年12月31日	1,243.12	17,192.39	是	否
2、复合超硬材料制品项目	否	3,237.52	3,237.52		3,262.01	100.76%	2013年08月31日	-141.04	-98.58	否	否
3、复合超硬材料及制品研发中心工程	是	2,044.2	79.68		79.68	100.00%	2013年02月01日		0	否	否
4、收购郑州华源超硬材料工具有限公司80%股权项目	否		2,068		2,068	100.00%	2013年06月28日		0	否	否
承诺投资项目小计	--	18,139.79	18,243.27	0	18,268.89	--	--	1,102.08	17,093.81	--	--
超募资金投向											
1、金属切削用PCD/PCBN复合片产业化项目	否	9,203.94	9,203.94		9,088.81	98.75%	2013年10月30日		0	否	否
2、聚晶金刚石复合片(PDC)截齿及潜孔钻头产业化项目	否	13,231.07	13,231.07	232.77	6,747.98	51.00%	2013年10月30日		0	否	否
3、收购郑州华源超硬材料工具有限公司80%股权项目	否	5,032	5,032		5,032	100.00%	2013年06月28日	-301.37	-3,579.09	否	否

4、其他与主营业务有关的营运资金	否	705.08	705.08		608.12	86.25%				是	否
超募资金投向小计	--	28,172.09	28,172.09	232.77	21,476.91	--	--	-301.37	-3,579.09	--	--
合计	--	46,311.88	46,415.36	232.77	39,745.8	--	--	800.71	13,514.72	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、复合超硬材料制品项目已累计实现效益-98.58 万元，由于市场对超硬材料制品接受缓慢，导致项目投资经济效益实现进度未达预期。2、金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目及聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目属于填补国内外市场空白的全新产品，其市场推广进程不同于其他现存产品，需要客户逐步试用和接受的过程。目前上述两项目已经完成了基建工程，为最大限度维护公司股东利益，公司将随着产品市场拓展进度推进项目投资进度。3、公司在对郑州华源进行整合的过程中，郑州华源的部分客户和销售人员流失，导致郑州华源未达到预期收益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、超募资金共计 28,172.09 万元，经第一届董事会第十一次会议审议通过，本公司计划金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目使用资金 9,203.94 万元，计划聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头项目使用资金 13,231.07 万元；2012 年 8 月 20 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于调整超募资金投资项目实施进度的议案》，将 PCD/PCBN 复合片产业化项目和聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头项目达到预定可使用状态日期调整为 2013 年 10 月 30 日。截至报告期末，金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目使用 9,088.81 万元，进度为 98.75%；聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头项目使用 6,747.98 万元，进度为 51.00%；其他与主营业务有关的营运资金使用 608.12 万元，进度为 86.25%。2、2013 年 6 月 23 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及使用超募资金和自有资金收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权的议案》，同意将超额募集资金 5,032 万元用于收购郑州华源超硬材料工具有限公司。截至 2013 年末，该项目超募资金 5,032 万元已经投资完毕，进度为 100%。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经第一届董事会第十次会议决议，公司董事会同意以募集资金置换原自有资金投入到募投项目的资金 7,983.89 万元，该事项业经利安达会计师事务所出具了利安达专字[2011]第 1349 号专项审计报告，同时，保荐机构国泰君安证券股份有限公司也出具了专项核查意见，截至报告期末，置换事宜已结束。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的募集资金主要以活期、定期存单及结构性存款的形式存在。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权项目	复合超硬材料及制品研发中心工程项目	2,068	0	2,068	100.00%	2013 年 06 月 28 日	-301.37	否	否
合计	--	2,068	0	2,068	--	--	-301.37	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2013 年 6 月 6 日和 2013 年 6 月 23 日，公司第二届董事会第十三次会议和 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及使用超募资金和自有资金收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权的议案》，同意公司变更原募集资金项目“复合超硬材料及制品研发中心工程项目”，将该项目募集资金 2,068.00 万元和超额募集资金 5,032.00 万元共计 7,100.00 万元用于收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权项目。截至 2013 年末，股权转让款 7,100.00 万元已经支付完毕。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司在对郑州华源进行整合的过程中，郑州华源的部分客户和销售人员流失，导致郑州华源未达到预期收益。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

2、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况**(1) 持有其他上市公司股权情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
广发银行	无	否	银行理财	2,000	2015年10月29日	2016年01月29日	到期还本付息	2,000	是		19.66	6.66
兴业银行	无	否	银行理财	1,000	2015年11月03日	2016年02月01日	到期还本付息	1,000	是		7.89	2.86
民生银行	无	否	银行理财	2,000	2015年11月03日	2016年05月03日	到期还本付息	2,000	是		35.9	29.9
广发银行	无	否	银行理财	1,000	2015年12月18日	2016年02月22日	到期还本付息	1,000	是		5.97	4.79
浦东发展银行	无	否	理财产品	2,000	2016年03月02日	2016年03月23日	到期还本付息	2,000	是		3.34	3.34
浦东发展银行	无	否	理财产品	1,500	2016年03月09日	2016年03月30日	到期还本付息	1,500	是		2.5	2.5
中原银行	无	否	银行理财	1,000	2016年03月09日	2016年06月08日	到期还本付息	1,000	是		8.13	8.1
浦东发展银行	无	否	理财产品	1,500	2016年02月05日	2016年03月04日	到期还本付息	1,500	是		3.8	3.8
广发银行	无	否	理财产品	1,000	2016年06月01日	2016年09月01日	到期还本付息		是		8.32	
上海民享财富	无	否	收益凭证	2,000	2016年06月23日	2016年12月23日	到期还本付息		是		117.32	
北京恒天财富	无	否	收益凭证	2,000	2016年06月17日	2016年12月17日	到期还本付息		是		75.21	
中原银行	无	否	理财产品	2,000	2016年04月28日	2016年10月28日	到期还本付息		是		34.09	
合计				19,000	--	--	--	12,000	--		322.13	61.95
委托理财资金来源	自有闲置资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况(如适用)	无											

审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2016 年 06 月 28 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	
委托理财情况及未来计划说明	经董事会审议通过，公司任一时点用于投资理财的资金额度不超过最近一期经审计净资产 40%（即人民币 29,628 万元），在上述额度内，资金可以滚动使用。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司分别于 2016 年 4 月 25 日和 2016 年 5 月 17 日召开第三届董事会第十七次会议和 2015 年度股东大会，审议通过 2015 年度利润分配预案。2016 年 6 月 20 日公司披露了《2015 年度权益分派实施公告》，权益分派方案为：以公司总股本 478,715,500 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.499749 元人民币现金（含税）；不进行资本公积金转增股本。

截至 2016 年 6 月 24 日，公司 2015 年度权益分派方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	报告期内，公司严格按照《公司章程》的相关利润分配政策和审议程序实施 2015 年度利润分配，并在规定时间内实施了权益分配。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》中规定的分红标准和分红比例明确清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	公司 2015 年度利润分配方案经由董事会、监事会审议通过后提交 2015 年度股东大会审议，相关的决策程序和机制完备。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事认为董事会关于 2015 年度利润分配方案与公司业绩成长性相匹配，有利于公司持续稳定发展，符合《公司章程》的规定，不存在违法、违规和损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，充分考虑了广大投资者的合理诉求，其合法权益得到了充分保护。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

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
2015年5月26日,公司以高富有为被申请人向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请,请求被申请人高富有向公司赔偿首笔股权转让款损失人民币642.46万元;同时高富有以公司为被申请人提出仲裁反请求,要求公司支付第二笔股权转让款人民币5,400万元。	6,042	否	已结案	驳回公司请求及被申请人反请求。	不适用	2016年02月03日	巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn/)
2015年5月29日,高富有以郑州华源为被告向郑州高新技术产业开发区人民法院提起民事诉讼,请求被告向高富有归还欠款。法院一审驳回高富有请求,高富有提起上诉。	813.58	否	见注1	不适用	不适用		
2015年11月12日,公司以高富有为被申请人向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请,请求被申请人高富有向郑州华源超硬材料工具有限公司偿付尚未收回的交割日前应收账款损失。	1,753.01	否	见注2	不适用	不适用		

上述诉讼仲裁事项进展情况说明:

注1: 2015年5月29日,高富有以控股子公司郑州华源为被告向郑州高新技术产业开发区人民法院提起民事诉讼。高富有诉称: 2013年期间, 郑州华源从高富有处借款1,454.64万元, 用于郑州华源经营需要和垫付客户回款中未归还的款项, 截止2015年1月29日还欠810.28万元未归还, 请求郑州华源向高富有归还欠款810.28万元及利息; 庭审期间原告高富有诉求增加欠款本金3.3万元。2015年12月, 法院一审驳回原告高富有诉讼请求。2016年1月, 高富有向郑州市中级人民法院提起上诉, 请求撤销一审判决并改判。2016年6月, 郑州市中级人民法院裁定撤销一审判决, 发回郑州高新技术产业开发区人民法院重新审理。截止目前, 一审法院尚未重新开庭审理, 由于判决结果具有不确定性, 无法确定对公司的影响。

注 2：2013 年 6 月 6 日，公司与高富有签订了《关于郑州华源超硬材料工具有限公司之股权转让协议》（以下称“股权转让协议”），受让高富有持有的郑州华源 80% 股权。按照股权转让协议约定：高富有及郑州华源其他原股东负责确保郑州华源回收其于交割日前（含交割日）的全部应收账款（“交割日前应收账款”），对于郑州华源于本协议生效之日起两年内无法从其债务人处回收的交割日前应收账款与计提坏账的差额损失，由高富有及郑州华源其他原股东负责向郑州华源偿付，且相互之间承担连带责任。2015 年 11 月 12 日，公司以高富有为被申请人向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，请求被申请人高富有向郑州华源偿付尚未收回的交割日前应收账款损失 1,753.01 万元。具体涉案金额将根据审计结果及案件实际情况进行调整。2016 年 5 月 23 日，中国国际经济贸易仲裁委员会已开庭审理本案，截止目前尚未结案。由于仲裁结果具有不确定性，尚无法确定对公司的影响。公司将持续关注上述诉讼、仲裁事项进展情况，根据规定履行信息披露义务。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

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

励计划相关事项。

2016 年 4 月 25 日，经第三届董事会第十七次会议审议通过，公司以 2016 年 4 月 27 日为授予日，实际向两名激励对象授予预留限制性股票 24 万股，获授股份上市日期为 2016 年 6 月 8 日。截至本报告期末，公司合计向 100 名激励对象授予限制性股票 351.55 万股，具体实施情况公司分别于 2015 年 10 月 13 日和 2016 年 6 月 6 日披露在巨潮资讯网。

由于公司部分股权激励对象离职，根据《公司首期限限制性股票激励计划（草案）》相关规定，已不符合激励条件，公司于 2016 年 6 月 28 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对离职人员已获授但尚未解锁的 45 万股限制性股票进行回购注销，公司将按照规定办理后续回购注销事宜。具体情况公司于 2016 年 6 月 29 日披露在巨潮资讯网。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、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。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司分别于 2016 年 2 月 26 日召开的第三届董事会第十六次会议和 2016 年 3 月 16 日召开的 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司投资设立产业并购基金的议案》。公

司与控股股东方海江先生、宁波四方晟达投资管理有限公司（以下简称“四方晟达”）及其他合格投资者共同投资成立宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“四方鸿达”），目标募集规模为 3 亿元，其中：四方晟达作为普通合伙人认缴出资 30 万元，公司作为有限合伙人认缴出资 9,000 万元，方海江先生及其他合格投资者作为有限合伙人认缴其余出资 20,970 万元。本次对外投资构成关联交易，具体内容公司于 2016 年 3 月 1 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

四方鸿达经营范围包括投资管理、投资咨询、实业投资，主要投资于超硬材料及工具相关行业，围绕有市场潜力、知识产权和核心技术的高端制造业的资产并购，并购对象培育成熟后，由公司优先对其进行收购，逐步延伸产业链，增强公司的核心竞争力。2016 年 6 月，四方晟达、四方鸿达已办理完成相关工商登记工作，截至目前尚未实施对外投资，如有投资进展公司将严格按照规定及时履行信息披露义务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于投资设立产业并购基金的公告	2016 年 03 月 01 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

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。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

九、公司债相关情况

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

否

第五节 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	156,543,766	32.72%	240,000			-2,716,680	-2,476,680	154,067,086	32.18%
1、其他内资持股	156,543,766	32.72%	240,000			-2,716,680	-2,476,680	154,067,086	32.18%
境内自然人持股	156,543,766	32.72%	240,000			-2,716,680	-2,476,680	154,067,086	32.18%
二、无限售条件股份	321,931,734	67.28%				2,716,680	2,716,680	324,648,414	67.82%
1、人民币普通股	321,931,734	67.28%				2,716,680	2,716,680	324,648,414	67.82%
三、股份总数	478,475,500	100.00%	240,000			0	240,000	478,715,500	100.00%

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

详见本节“股份变动的原因”。

股份变动的原因

适用 不适用

根据公司 2015 年第三次临时股东大会的授权，公司于 2016 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定。公司本次实际向两名激励对象授予限制性股票 24 万股，上市日期为 2016 年 6 月 8 日。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由 47,847.55 万股增加至 47,871.55 万股，具体实施情况公司于 2016 年 6 月 6 日披露在巨潮资讯网。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见本节“股份变动的原因”。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向两名激励对象授予限制性股票 24 万股，并于 2016 年 6 月 7 日登记至激励对象的股东账户，上市日期为 2016 年 6 月 8 日。

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

报告期内，公司实施限制性股票激励计划，向激励对象授予的预留限制性股票占公司总股本的权重很小，对公司财务指标基本不影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
方海江	101,088,072	1		101,088,071	高管锁定股	-
付玉霞	25,651,023			25,651,023	高管锁定股	-
傅晓成	15,400,000	2,791,079		12,608,921	高管锁定股	-
方春风	5,643,148			5,643,148	高管锁定股	-
杨国栋	5,398,648			5,398,648	高管锁定股	-
晏小平	87,375		74,400	161,775	高管锁定股	-
其他限售股股东	3,275,500		240,000	3,515,500	股权激励限售股	根据公司业绩完成情况分批次解锁。
合计	156,543,766	2,791,080	314,400	154,067,086	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数							35,000
持股 5% 以上的股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况

			股数量	增减变动 情况	条件的股份 数量	条件的股份 数量	股份状态	数量
方海江	境内自然人	28.16%	134,784,095		101,088,071	33,696,024	质押	37,800,000
付玉霞	境内自然人	7.14%	34,201,365		25,651,023	8,550,342	质押	30,100,000
邹淑英	境内自然人	3.93%	18,805,766			18,805,766		
傅晓成	境内自然人	3.51%	16,811,895		12,608,921	4,202,974	质押	10,900,000
邹桂英	境内自然人	1.67%	7,971,955			7,971,955		
方春凤	境内自然人	1.57%	7,524,197		5,643,148	1,881,049	质押	2,400,000
杨国栋	境内自然人	1.50%	7,198,197		5,398,648	1,799,549	质押	80,900
邹群英	境内自然人	1.09%	5,207,014			5,207,014		
邹红缨	境内自然人	0.98%	4,707,018			4,707,018		
中央汇金资 产管理有限 责任公司	国有法人	0.97%	4,656,300			4,656,300		
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股东 的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	方海江先生与付玉霞女士为夫妻关系；方海江先生与方春凤女士为兄妹关系；傅晓成先生与付玉霞女士为兄妹关系；杨国栋先生是方海江先生姐姐的配偶；邹桂英女士、邹淑英女士、邹群英女士和邹红缨女士为姐妹关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
方海江	33,696,024	人民币普通股	33,696,024					
邹淑英	18,805,766	人民币普通股	18,805,766					
付玉霞	8,550,342	人民币普通股	8,550,342					
邹桂英	7,971,955	人民币普通股	7,971,955					
邹群英	5,207,014	人民币普通股	5,207,014					
邹红缨	4,707,018	人民币普通股	4,707,018					
中央汇金资产管理有限责任公司	4,656,300	人民币普通股	4,656,300					
傅晓成	4,202,974	人民币普通股	4,202,974					
张淑英	3,668,899	人民币普通股	3,668,899					
王茂廷	3,528,600	人民币普通股	3,528,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以 及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明	除前 10 名股东关联关系或一致行动的说明外，未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							

参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	公司股东王茂廷通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,528,600 股。
-------------------------------	--

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增 持股份 数量	本期减 持股份 数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授 予的股权 激励限制 性股票数 量	本期被注 销的股权 激励限制 性股票数 量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
方海江	董事长、总经理	现任	134,784,095			134,784,095				
付玉霞	副董事长、副总经理	现任	34,201,365			34,201,365				
傅晓成	董事	现任	16,811,895			16,811,895				
杨国栋	董事、副总经理	现任	7,198,197			7,198,197				
方春风	董事、副总经理	现任	7,524,197			7,524,197				
晏小平	董事	现任	116,500	99,200		215,700				
赵志军	独立董事	现任	0							
赵虎林	独立董事	现任	0							
李树盛	独立董事	现任	0							
周广涛	监事会主席	现任	0							
宋艳玲	职工监事	现任	0							
陈政生	监事	现任	0							
李军涛	副总经理	现任	150,000			150,000	150,000			150,000
郭荣福	副总经理	现任	140,000			140,000	140,000			140,000
徐善鹏	副总经理	现任	0	120,000		120,000		120,000		120,000
刘海兵	财务总监、 董事会秘书	现任	0	120,000		120,000		120,000		120,000
李继先	副总经理	离任	0							
陈锦辉	副总经理、	离任	120,000			120,000	120,000			120,000

	董事会秘书									
金宏峰	财务总监	离任	120,000			120,000	120,000			120,000
合计	--	--	201,166,249	339,200	0	201,505,449	530,000	240,000	0	770,000

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭荣福	副总经理	聘任	2016年04月25日	
徐善鹏	副总经理	聘任	2016年04月25日	
刘海兵	财务总监、董事会秘书	聘任	2016年04月25日	
李继先	副总经理	解聘	2016年06月24日	辞职
陈锦辉	副总经理、董事会秘书	解聘	2016年06月24日	辞职
金宏峰	财务总监	解聘	2016年04月25日	辞职

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	202,839,012.12	336,827,275.46
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,615,744.50	2,347,450.00
应收账款	110,709,015.98	123,534,319.34
预付款项	3,070,300.78	1,033,740.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		847,700.44
应收股利		
其他应收款	6,575,952.92	1,934,871.50
买入返售金融资产		
存货	104,204,840.45	88,579,265.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	70,055,988.22	64,695.49

流动资产合计	510,070,854.97	565,169,318.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	70,000,000.00	35,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	179,256,400.47	171,650,985.44
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,406,736.99	29,810,338.31
开发支出		
商誉	37,174,708.04	37,174,708.04
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,857,750.32	11,857,750.32
其他非流动资产		5,082,553.71
非流动资产合计	327,695,595.82	290,576,335.82
资产总计	837,766,450.79	855,745,654.05
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,333,810.00	9,028,419.40
应付账款	37,988,308.09	38,741,292.01
预收款项	2,186,252.01	3,630,466.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,521,501.64	3,641,006.11
应交税费	-143,958.51	6,168,840.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,369,056.21	22,942,067.34
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	84,254,969.44	84,152,092.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	3,152,800.00	3,152,800.00
递延收益	22,688,107.56	23,625,607.56
递延所得税负债	721,353.00	721,353.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,562,260.56	27,499,760.56
负债合计	110,817,230.00	111,651,853.08
所有者权益：		
股本	478,715,500.00	478,475,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	64,527,185.99	65,038,855.37
减：库存股	13,724,345.00	13,724,345.00
其他综合收益	15,251.17	11,206.60
专项储备		
盈余公积	29,175,199.75	29,175,199.75
一般风险准备		
未分配利润	166,583,622.95	181,753,307.69
归属于母公司所有者权益合计	725,292,414.86	740,729,724.41
少数股东权益	1,656,805.93	3,364,076.56
所有者权益合计	726,949,220.79	744,093,800.97
负债和所有者权益总计	837,766,450.79	855,745,654.05

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：汤友增

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	202,216,375.16	335,950,162.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,435,744.50	2,247,450.00
应收账款	98,661,260.92	107,315,676.12
预付款项	3,070,300.78	852,231.18
应收利息		847,700.44
应收股利		
其他应收款	14,678,251.14	10,130,041.30
存货	94,836,203.19	80,475,477.96
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产	70,000,000.00	
流动资产合计	495,898,135.69	547,818,739.42
非流动资产：		
可供出售金融资产	70,000,000.00	35,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,288,140.35	84,758,840.35
投资性房地产		
固定资产	172,844,240.15	164,531,547.66
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,484,499.65	26,881,233.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,880,773.26	1,880,773.26
其他非流动资产		5,082,553.71
非流动资产合计	358,497,653.41	318,134,948.95
资产总计	854,395,789.10	865,953,688.37
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	14,333,810.00	9,028,419.40
应付账款	33,813,603.45	34,372,223.86
预收款项	2,440,912.01	1,403,159.75
应付职工薪酬	2,021,692.18	3,023,824.38
应交税费	-1,418,838.27	4,969,036.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,820,074.20	34,389,409.39
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	88,011,253.57	87,186,072.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,688,107.56	23,625,607.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,688,107.56	23,625,607.56
负债合计	110,699,361.13	110,811,680.52
所有者权益：		
股本	478,715,500.00	478,475,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,710,855.37	65,038,855.37
减：库存股	13,724,345.00	13,724,345.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,175,199.75	29,175,199.75
未分配利润	183,819,217.85	196,176,797.73
所有者权益合计	743,696,427.97	755,142,007.85
负债和所有者权益总计	854,395,789.10	865,953,688.37

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	63,808,237.29	95,362,610.62
其中：营业收入	63,808,237.29	95,362,610.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	57,104,924.89	73,304,209.55
其中：营业成本	37,143,576.26	51,880,016.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	550,017.10	989,004.32
销售费用	5,388,813.16	6,497,901.39
管理费用	16,941,381.85	17,806,082.40
财务费用	-3,373,941.63	-4,793,116.40
资产减值损失	455,078.15	924,321.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	96,369.86	2,826,455.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,799,682.26	24,884,856.84
加：营业外收入	3,387,673.31	1,301,245.70
其中：非流动资产处置利得	12,873.31	6,365.21
减：营业外支出	-178,702.94	453,678.04
其中：非流动资产处置损失	-178,702.94	453,678.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,366,058.51	25,732,424.50
减：所得税费用	1,973,624.02	4,100,300.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,392,434.49	21,632,123.57
归属于母公司所有者的净利润	8,754,074.50	22,328,694.48
少数股东损益	-361,640.01	-696,570.91
六、其他综合收益的税后净额	4,044.57	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,044.57	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	4,044.57	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	
5.外币财务报表折算差额	4,044.57	
6.其他	0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	8,396,479.06	21,632,123.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,758,119.07	22,328,694.48
归属于少数股东的综合收益总额	-361,640.01	-696,570.91
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0183	0.0467
(二)稀释每股收益	0.0183	0.0467

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：汤友增

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	61,780,403.63	93,620,009.99
减：营业成本	35,923,971.44	50,834,247.76
营业税金及附加	524,921.03	989,004.32
销售费用	3,279,965.30	4,000,843.11
管理费用	15,099,694.51	15,862,656.69
财务费用	-3,380,284.07	-4,791,871.23
资产减值损失	455,078.15	924,321.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	96,369.86	2,826,455.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,973,427.13	28,627,263.52
加：营业外收入	3,387,673.31	1,301,245.70
其中：非流动资产处置利得	12,873.31	6,365.21
减：营业外支出	-178,702.94	453,678.04
其中：非流动资产处置损失	-178,702.94	453,678.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,539,803.38	29,474,831.18
减：所得税费用	1,973,624.02	4,100,400.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,566,179.36	25,374,431.11

五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	11,566,179.36	25,374,431.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0242	0.0530
（二）稀释每股收益	0.0242	0.0530

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	62,391,059.47	72,547,224.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,689,540.47	2,078,330.80
收到其他与经营活动有关的现金	5,639,643.83	6,757,159.01
经营活动现金流入小计	69,720,243.77	81,382,714.26
购买商品、接受劳务支付的现金	18,337,171.18	50,689,934.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,562,434.16	30,506,277.90
支付的各项税费	9,605,132.36	8,559,855.94
支付其他与经营活动有关的现金	9,085,438.64	8,614,690.33
经营活动现金流出小计	63,590,176.34	98,370,758.77
经营活动产生的现金流量净额	6,130,067.43	-16,988,044.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	96,369.86	2,826,455.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流入小计	130,164,369.86	222,846,455.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,189,311.37	10,496,377.38
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	165,000,000.00	245,091,891.00
投资活动现金流出小计	176,189,311.37	255,588,268.38
投资活动产生的现金流量净额	-46,024,941.51	-32,741,812.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	912,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	778,180.38	4,712,542.46
筹资活动现金流入小计	1,690,180.38	4,712,542.46
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	23,923,759.24	21,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,923,759.24	21,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-22,233,578.86	-16,887,457.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,494.63	-232,003.04
五、现金及现金等价物净增加额	-62,097,958.31	-66,849,317.70
加：期初现金及现金等价物余额	264,936,970.43	299,291,118.94
六、期末现金及现金等价物余额	202,839,012.12	232,441,801.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	57,979,123.34	70,152,660.05
收到的税费返还	1,689,540.47	2,078,330.80
收到其他与经营活动有关的现金	7,527,073.15	7,028,131.28
经营活动现金流入小计	67,195,736.96	79,259,122.13
购买商品、接受劳务支付的现金	16,168,308.83	48,916,771.05
支付给职工以及为职工支付的现金	23,267,170.91	26,758,216.41
支付的各项税费	9,581,794.12	8,244,550.19
支付其他与经营活动有关的现金	11,789,609.91	7,032,357.57
经营活动现金流出小计	60,806,883.77	90,951,895.22
经营活动产生的现金流量净额	6,388,853.19	-11,692,773.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	96,369.86	2,826,455.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流入小计	130,164,369.86	222,846,455.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,189,311.37	10,449,896.38
投资支付的现金		
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	165,000,000.00	249,591,891.00
投资活动现金流出小计	176,189,311.37	260,041,787.38
投资活动产生的现金流量净额	-46,024,941.51	-37,195,331.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	912,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	778,180.38	4,712,542.46
筹资活动现金流入小计	1,690,180.38	4,712,542.46
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	23,923,759.24	21,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,923,759.24	21,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-22,233,578.86	-16,887,457.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,184.95	-232,003.04
五、现金及现金等价物净增加额	-61,843,482.23	-66,007,565.28
加：期初现金及现金等价物余额	264,059,857.39	297,270,464.07
六、期末现金及现金等价物余额	202,216,375.16	231,262,898.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	478,475,500.00				65,038,855.37	13,724,345.00	11,206.60		29,175,199.75		181,753,307.69	3,364,076.56	744,093,800.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	478,475,500.00				65,038,855.37	13,724,345.00	11,206.60		29,175,199.75		181,753,307.69	3,364,076.56	744,093,800.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	240,000.00				-511,669.38		4,044.57				-15,169,684.74	-1,707,270.63	-17,144,580.18
(一) 综合收益总额							4,044.57				8,754,074.50	-1,707,270.63	7,050,848.44
(二) 所有者投入和减少资本	240,000.00				-511,669.38								-271,669.38
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	240,000.00				672,000.00								912,000.00
4. 其他					-1,183,669.38								-1,183,669.38
(三) 利润分配											-23,923,759.24		-23,923,759.24
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-23,923,759.24		-23,923,759.24
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	478,715,500.00	0.00	0.00	0.00	64,527,185.99	13,724,345.00	15,251.17	0.00	29,175,199.75	0.00	166,583,622.95	1,656,805.93	726,949,220.79

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	216,000,000.00				313,499,139.15				23,120,382.41		163,281,113.90	6,850,181.08	722,750,816.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	216,000,000.00				313,499,139.15				23,120,382.41		163,281,113.90	6,850,181.08	722,750,816.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	262,475,500.00				-248,460,283.78	13,724,345.00	11,206.60		6,054,817.34		18,472,193.79	-3,486,104.52	21,342,984.43
（一）综合收益总额							11,206.60				46,127,011.13	-3,486,104.52	42,652,113.21
（二）所有者投入和减少资本	3,275,500.00				10,739,716.22	13,724,345.00							290,871.22
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,275,500.00				10,739,716.22								14,015,216.22
4. 其他						13,724,345.00							-13,724,345.00

(三) 利润分配								6,054,817.34		-27,654,817.34		-21,600,000.00
1. 提取盈余公积								6,054,817.34		-6,054,817.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,600,000.00		-21,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	259,200,000.00				-259,200,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	259,200,000.00				-259,200,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	478,475,500.00				65,038,855.37	13,724,345.00	11,206.60	29,175,199.75		181,753,307.69	3,364,076.56	744,093,800.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	478,475,500.00				65,038,855.37	13,724,345.00			29,175,199.75	196,176,797.73	755,142,007.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	478,475,500.00				65,038,855.37	13,724,345.00			29,175,199.75	196,176,797.73	755,142,007.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,000.00				672,000.00					-12,357,579.88	-11,445,579.88

(一) 综合收益总额										11,566,179.36	11,566,179.36
(二) 所有者投入和减少资本	240,000.00				672,000.00						912,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	240,000.00				672,000.00						912,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-23,923,759.24	-23,923,759.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,923,759.24	-23,923,759.24
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	478,715,500.00	0.00	0.00	0.00	65,710,855.37	13,724,345.00	0.00	0.00	29,175,199.75	183,819,217.85	743,696,427.97

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	216,000,000.00				313,499,139.15				23,120,382.41	163,283,441.65	715,902,963.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他										
二、本年期初余额	216,000,000.00				313,499,139.15			23,120,382.41	163,283,441.65	715,902,963.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	262,475,500.00				-248,460,283.78	13,724,345.00		6,054,817.34	32,893,356.08	39,239,044.64
（一）综合收益总额									60,548,173.42	60,548,173.42
（二）所有者投入和减少资本	3,275,500.00				10,739,716.22	13,724,345.00				290,871.22
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,275,500.00				10,739,716.22					14,015,216.22
4. 其他						13,724,345.00				-13,724,345.00
（三）利润分配								6,054,817.34	-27,654,817.34	-21,600,000.00
1. 提取盈余公积								6,054,817.34	-6,054,817.34	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-21,600,000.00	-21,600,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	259,200,000.00				-259,200,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	259,200,000.00				-259,200,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	478,475,500.00				65,038,855.37	13,724,345.00		29,175,199.75	196,176,797.73	755,142,007.85

三、公司基本情况

公司注册中文名称：河南四方达超硬材料股份有限公司

公司注册英文名称：SFDIAMONDCO.,LTD.

注册资本与实收资本：47,871.55 万元

法定代表人：方海江

注册地址：郑州市经济技术开发区第七大街 151 号

办公地址：郑州市经济技术开发区第十大街 109 号

公司类型：股份有限公司

本公司经营范围为：人造聚晶金刚石烧结体、人造金刚石复合片、立方氮化硼烧结体、立方氮化硼复合片、人造金刚石制品及立方氮化硼制品的研制、开发、生产与销售。金属制品及零件的研制、开发、生产与销售；超硬材料相关技术咨询与服务；货物与技术的进出口业务；对工业制造、商业、房地产、金融、服务业、技术贸易、文化教育、广告、探矿、采矿的投资。

本公司主要产品：复合超硬材料、复合超硬材料制品。

公司财务报告已经公司 2016 年 7 月 30 日第三届董事会第十九次会议决议批准报出
公司的实际控制人为方海江夫妇

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

纳入本期合并财务报表范围的公司包括：郑州华源超硬材料工具有限公司、开封四方达超硬材料有限公司、开曼四方达超硬材料有限公司、开曼四方达超硬材料有限公司，英文名：SFDIAMONDCAYMANCO.,LTD.（具体情况见本附注“本附注九、在其他主体中的权益”）；本期新设立宁波四方晟达投资管理有限公司（具体情况见本附注“本附注八、合并范围的变更”）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、记账本位币选择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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司下属境外经营的子公司，根据其所处的主要经营环境决定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）在合并财务报表中，在购买日，对购买日之前所持被购买方的股权投资在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，与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，确认为商誉或计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数，将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注 2、(2) ①“一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2.合营安排的会计处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认

为其他综合收益。

9、金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 20 万元以上（含）且占应收款项账面余额 5% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1 应收款项账龄	账龄分析法
组合 2 本公司合并范围内的关联方	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2 本公司合并范围内的关联方（该组合通过个别认定法判断其信用风险，确定是否计提坏账准备。）	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

13、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对

价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以

及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产确认条件、计价和折旧方法固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

16、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额

计提相应的减值准备。

17、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

设定提存计划

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

21、预计负债

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

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

22、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

23、收入

1.销售商品

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

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

2 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、其他重要的会计政策和会计估计

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

27、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
消费税	应税消费品	

营业税	应缴流转税税额	7%
城市维护建设税	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南四方达超硬材料股份有限公司	15%
郑州华源超硬材料工具有限公司	25%
河南方源金刚石科技有限公司	25%
开封四方达超硬材料有限公司	25%
微创科技国际有限公司	17%
开曼四方达超硬材料有限公司	0%
SFDIAMONDUSA,INC	0%-45%

2、税收优惠

1. 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，于 2014 年 7 月 31 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201441000111，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火[2008]172 号《关于印发（高新技术企业认定管理办法）的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司 2014 年至 2017 年所得税按照应纳税所得额的 15% 缴纳。

2. 本公司的出口退税政策

本公司出口商品的增值税按照国家的有关规定执行“免、抵、退”政策。其中：金刚石复合片、金刚石拉丝模、金刚石刀片及刀具用复合片的出口退税率为 13%，金刚石砂轮及微粉等产品的出口退税率为 5%。

3、其他

注 1：开曼四方达超硬材料有限公司注册地为英国开曼群岛，不需要缴纳企业所得税。

注 2：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：SFDIAMONDUSA,INC 在美国注册，适用美国的税收政策。

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	5,302.51	17,061.80
银行存款	202,117,019.11	334,919,908.63
其他货币资金	716,690.50	1,890,305.03
合计	202,839,012.12	336,827,275.46

其他说明

使用权存在限制资金：公司申请银行承兑汇票所存入的保证金存款 1,397,060.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,665,744.50	2,347,450.00
商业承兑票据	950,000.00	
合计	2,615,744.50	2,347,450.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,301,454.90	
合计	11,301,454.90	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,031,682.65	73.43%	8,936,553.71	8.67%	94,095,128.94	115,939,989.51	75.67%	9,019,557.21	7.78%	106,920,432.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	37,287,990.61	26.57%	20,674,103.57	55.44%	16,613,887.04	37,287,990.61	24.33%	20,674,103.57	55.44%	16,613,887.04
合计	140,319,673.26	100.00%	29,610,657.28	100.00%	110,709,015.98	153,227,980.12	100.00%	29,693,660.78	100.00%	123,534,319.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	73,685,188.28	3,556,350.36	5.00%
1 至 2 年	23,300,123.01	2,330,012.30	10.00%
2 至 3 年	2,571,230.57	514,246.11	20.00%
3 年以上	1,878,391.71	939,195.86	50.00%
5 年以上	1,596,749.08	1,596,749.08	100.00%
合计	103,031,682.65	8,936,553.71	8.67%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2013 年 6 月 30 日之后形成的不配合核对账务的客户应收账款	18,138,349.51	18,138,349.51	100.00%
报告期末前 6 个月内有回款但不配合核对账务的客户的应收账款	2,350,839.61	1,175,419.81	50.00%
合计	20,489,189.12	19,313,769.32	94.26%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-83,003.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 26,882,410.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 19.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,733,989.87 元。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,028,433.14	98.64%	991,873.20	95.95%

1 至 2 年	40,547.01	1.32%	40,547.01	3.92%
2 至 3 年	1,320.63	0.04%	1,320.63	0.13%
合计	3,070,300.78	--	1,033,740.84	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	比例 (%)
第一名	840,000.00	27.36%
第二名	555,140.60	18.08%
第三名	370,798.91	12.08%
第四名	202,380.00	6.59%
第五名	200,000.00	6.51%
合计	2,168,319.51	70.62%

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	847,700.44
合计		847,700.44

(2) 重要逾期利息

无

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,688,330.07	100.00%	112,377.15	1.68%	6,575,952.92	2,067,446.81	100.00%	132,575.31	6.41%	1,934,871.50
合计	6,688,330.07	100.00%	112,377.15	1.68%	6,575,952.92	2,067,446.81	100.00%	132,575.31	6.41%	1,934,871.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,592,812.59	78,488.60	1.19%
1 至 2 年	19,150.48	1,915.05	10.00%
2 至 3 年	20,700.00	4,140.00	20.00%
3 年以上	55,667.00	27,833.50	50.00%
合计	6,688,330.07	112,377.15	1.68%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-20,198.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
投标保证金	256,000.00	256,000.00
房租押金	89,074.92	19,300.00
备用金	3,389,325.30	1,573,165.20
其他	2,753,259.85	218,981.61
诉讼费	200,670.00	
合计	6,688,330.07	2,067,446.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	580,000.00	1 年以内	8.70%	29,000.00
第二名	备用金	502,800.00	1 年以内	7.50%	
第三名	备用金	502,800.00	1 年以内	7.50%	
第四名	保证金	236,000.00	1-2 年	3.50%	23,600.00

第五名	备用金	209,500.00	1 年以内	3.10%	10,475.00
合计	--	2,031,100.00	--	30.37%	63,075.00

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,228,315.02	1,112,425.45	16,115,889.57	17,770,648.40	1,112,425.45	16,658,222.95
在产品	27,893,313.14	1,494,397.62	26,398,915.52	28,674,704.78	1,494,397.62	27,180,307.16
库存商品	65,204,302.23	5,388,937.96	59,815,364.27	48,599,043.80	5,388,937.96	43,210,105.84
发出商品	1,823,247.66		1,823,247.66	1,203,918.06		1,203,918.06
委托加工物资	51,423.43		51,423.43	326,711.15		326,711.15
合计	112,200,601.48	7,995,761.03	104,204,840.45	96,575,026.19	7,995,761.03	88,579,265.16

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,112,425.45					1,112,425.45
在产品	1,494,397.62					1,494,397.62
库存商品	5,388,937.96					5,388,937.96
合计	7,995,761.03					7,995,761.03

按存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法计提。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
德邦创新资本·星浩资本星光耀 3 期（1 号）专项资产管理计划（B 类）	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

德邦创新资本·星浩资本星光耀 3 期（1 号）专项资产管理计划（B 类）1000 万元将在本年内到期。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品	70,000,000.00	
未抵扣增值税	55,988.22	64,695.49

合计	70,055,988.22	64,695.49
----	---------------	-----------

其他说明：

短期理财产品为本报告期内投出未到期，预计本年度到期收回。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	70,000,000.00		70,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
按成本计量的	70,000,000.00		70,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	35,000,000.00	35,000,000.00		70,000,000.00					7.00%	
合计	35,000,000.00	35,000,000.00		70,000,000.00					--	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、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	87,006,924.39	148,635,595.84	4,641,338.16	5,964,723.37	246,248,581.76
2.本期增加金额	1,048,509.66	18,246,924.54		79,734.93	19,375,169.13
（1）购置		18,246,924.54		79,734.93	18,326,659.47
（2）在建工程转入	1,048,509.66				1,048,509.66
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		247,370.41	720,560.00	18,732.60	986,663.01
（1）处置或报废		247,370.41	720,560.00	18,732.60	986,663.01
4.期末余额	88,055,434.05	166,635,149.97	3,920,778.16	6,025,725.70	264,637,087.88
二、累计折旧					
1.期初余额	16,509,477.21	50,417,184.74	3,785,538.32	3,885,396.05	74,597,596.32
2.本期增加金额	3,729,524.28	7,471,966.84	299,803.89	196,248.71	11,697,543.72

(1) 计提	3,729,524.28	7,471,966.84	299,803.89	196,248.71	11,697,543.72
3.本期减少金额		239,983.28	657,879.46	16,589.89	914,452.63
(1) 处置或报废		239,983.28	657,879.46	16,589.89	914,452.63
4.期末余额	20,239,001.49	57,649,168.30	3,427,462.75	4,065,054.87	85,380,687.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	67,816,432.56	108,985,981.67	493,315.41	1,960,670.83	179,256,400.47
2.期初账面价值	70,497,447.18	98,218,411.10	855,799.84	2,079,327.32	171,650,985.44

12、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	29,916,574.67	3,036,000.00		2,016,560.44	34,969,135.11
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	29,916,574.67	3,036,000.00		2,016,560.44	34,969,135.11
二、累计摊销					
1.期初余额	3,567,345.44	1,015,475.62		575,975.74	5,158,796.80
2.本期增加金额	288,246.24	10,000.02		105,355.06	403,601.32
(1) 计提	288,246.24	10,000.02		105,355.06	403,601.32
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	3,855,591.68	1,025,475.64		681,330.80	5,562,398.12
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	26,060,982.99	2,010,524.36		1,335,229.64	29,406,736.99
2.期初账面价值	26,349,229.23	2,020,524.38		1,440,584.70	29,810,338.31

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。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州华源超硬材料工具有限公司	47,354,672.26			47,354,672.26
合计	47,354,672.26			47,354,672.26

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

①2015 年末，公司聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对包含商誉的郑州华源资产组组合在 2015 年 12 月 31 日的可收回金额进行评估，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2016]第 020061 号评估报告，郑州华源资产组组合可收回金额评估方法及结果如下：a.对于经营性资产采用收益法进行评估，可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层批准的 2016 年至 2020 年的财务预算确定，并采用 12.78%的折现率。经营性资产可收回金额为 7,584.67 万元；b.对于非经营性资产（房屋建筑物和土地）采用成本法进行评估确定其可收回金额为 183.95 万元；c. 非经营负债采用成本法评估价值为 901.35 万元 ②公司将商誉分摊至郑州华源整个资产组组合，并与可收回金额 6,867.27 万元进行比较，确定截至 2015 年 12 月 31 日，与郑州华源整个资产组相关的商誉

2015 年度未发生减值。

14、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	37,734,159.39	8,208,778.12	37,734,159.39	8,208,778.12
可抵扣亏损	14,421,366.08	3,605,341.52	14,421,366.08	3,605,341.52
股权激励影响数	290,871.22	43,630.68	290,871.22	43,630.68
合计	52,446,396.69	11,857,750.32	52,446,396.69	11,857,750.32

(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	2,885,412.07	721,353.00	2,885,412.07	721,353.00
合计	2,885,412.07	721,353.00	2,885,412.07	721,353.00

(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		11,857,750.32		11,857,750.32
递延所得税负债		721,353.00		721,353.00

(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	3,240,637.73	3,240,637.73
可抵扣亏损	2,737,998.53	2,737,998.53
合计	5,978,636.26	5,978,636.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	1,257,467.78	1,257,467.78	
2020	1,480,530.75	1,480,530.75	

合计	2,737,998.53	2,737,998.53	--
----	--------------	--------------	----

其他说明：

2020 年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为开封方源金刚石科技有限公司 2015 年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		5,082,553.71
合计		5,082,553.71

其他说明：

本报告期内，上年预付设备款到货验收合格确认为固定资产。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,333,810.00	9,028,419.40
合计	14,333,810.00	9,028,419.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,493,218.48	30,256,568.89
1 至 2 年	5,733,986.81	7,256,998.09
2 至 3 年	403,768.97	476,022.58
3 年以上	1,357,333.83	751,702.45
合计	37,988,308.09	38,741,292.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,888,230.77	未到结算期
第二名	886,832.92	未到结算期
第三名	818,937.68	未到结算期
第四名	566,351.38	未到结算期
第五名	505,555.56	未到结算期

合计	4,665,908.31	--
----	--------------	----

其他说明：

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,064,636.05	2,594,174.75
一年以上	121,615.96	1,036,292.00
合计	2,186,252.01	3,630,466.75

(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
第一名	28,371.00	由于相关产品尚未交付，故尚未结转收入
第二名	10,000.00	由于相关产品尚未交付，故尚未结转收入
第三名	7,450.00	由于相关产品尚未交付，故尚未结转收入
第四名	4,615.66	由于相关产品尚未交付，故尚未结转收入
第五名	3,700.00	由于相关产品尚未交付，故尚未结转收入
合计	54,136.66	--

19、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	3,631,263.04	21,542,690.77	22,652,452.17	2,521,501.64
二、离职后福利-设定提存计划	9,743.07		9,743.07	
合计	3,641,006.11	21,542,690.77	22,662,195.24	2,521,501.64

(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	3,356,137.15	17,285,274.70	18,137,122.23	2,504,289.62
2、职工福利费	8,585.11	810,765.96	810,991.39	8,359.68
3、社会保险费	110,308.38	2,469,365.02	2,594,287.14	-14,613.74
其中：医疗保险费	96,101.06	639,505.76	749,606.54	-13,999.72
工伤保险费	2,318.44	36,530.52	37,713.10	1,135.86
生育保险费	11,888.88	79,339.26	92,978.02	-1,749.88

养老保险费		1,595,016.15	1,595,016.15	
失业保险费		118,973.33	118,973.33	
4、住房公积金	134,525.50	795,400.50	928,942.00	984.00
5、工会经费和职工教育经费	21,706.90	181,884.59	181,109.41	22,482.08
合计	3,631,263.04	21,542,690.77	22,652,452.17	2,521,501.64

(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	2,000.00		2,000.00	
2、失业保险费	7,743.07		7,743.07	
合计	9,743.07		9,743.07	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-440,584.23	2,180,347.23
营业税	-6,500.00	126,093.56
企业所得税	-297,320.33	2,937,346.99
个人所得税	210,443.91	119,621.77
城市维护建设税	51,873.62	279,144.42
房产税	149,146.16	170,862.80
土地使用税	148,025.91	148,025.91
教育费附加	36,959.73	199,388.88
其他	3,996.72	8,009.35
合计	-143,958.51	6,168,840.91

其他说明：

21、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
代垫营业资金	7,907,836.15	7,907,836.15
股权激励-回购款	13,724,345.00	13,724,345.00
其他	5,736,875.06	1,309,886.19
合计	27,369,056.21	22,942,067.34

(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
代垫营运资金	7,907,836.15	代垫款
合计	7,907,836.15	--

其他说明

22、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,152,800.00	3,152,800.00	
合计	3,152,800.00	3,152,800.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债 3,152,800.00 元为郑州华源销售压机及框架产品预计的售后维修费用

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,625,607.56		937,500.00	22,688,107.56	
合计	23,625,607.56		937,500.00	22,688,107.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高品级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	6,525,607.56		937,500.00		5,588,107.56	与资产相关
聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目	17,100,000.00				17,100,000.00	与资产相关
合计	23,625,607.56		937,500.00		22,688,107.56	--

其他说明：

注 1：根据国家发展和改革委员会办公厅发改办高技[2009]952 号《国家发展和改革委员会办公厅关于河南超硬材料及制品区域特色高技术产业链的复函》；2010 年 7 月 28 日，郑州市财政局拨付本公司高品级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程项目补助资金 1,500.00 万元，本期摊销 937,500.00 元转入营业外收入。

注 2：根据郑州市财政局文件-郑财预【2012】604 号-关于下达 2012 年战略性新兴产业项目（工业领域第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知及河南省财政厅关于下达 2012 年战略性新兴产业项目（工业领域第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知-豫财建（2012）163 号收到的政府补助 1,710.00 万元，专项用于矿产开发 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	478,475,500.00	240,000.00				240,000.00	478,715,500.00

其他说明：

公司 2016 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过《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 7 日为授予日，向 4 名激励对象授予预留限制性股票 26 万股。贵公司共计申请增加注册资本（股本）人民币 240,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 478,715,500.00 元。经我们审验，截至 2016 年 5 月 26 日止，贵公司已收到限制性股票激励对象 2 名缴纳的出资款合计人民币 912,000.00 元（玖拾壹万贰仟元整），其中新增注册资本（股本）人民币 240,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 672,000.00 元，全部为货币出资。本次次增资前的注册资本人民币 478,475,500.00 元，股本人民币 478,475,500.00 元，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 24 日出具瑞华验字[2015]第 41030016 号验资报告。截至 2016 年 5 月 26 日止，变更后的累计注册资本人民币 478,715,500.00 元，股本人民币 478,715,500.00 元。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	64,747,984.15	672,000.00	1,183,669.38	64,236,314.77
其他资本公积	290,871.22			290,871.22
合计	65,038,855.37	672,000.00	1,183,669.38	64,527,185.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1：公司 2016 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过《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 7 日为授予日，向 4 名激励对象授予预留限制性股票 26 万股。贵公司共计申请增加注册资本（股本）人民币 240,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 478,715,500.00 元。经我们审验，截至 2016 年 5 月 26 日止，贵公司已收到限制性股票激励对象 2 名缴纳的出资款合计人民币 912,000.00 元（玖拾壹万贰仟元整），其中新增注册资本（股本）人民币 240,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 672,000.00 元

2：购买少数股东权益按协议支付的对价 2,529,300.00 与按照新取得的股权比例(8%)计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额 1,345,630.62 元之间的差额

1,183,669.38 元。

26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	13,724,345.00			13,724,345.00
合计	13,724,345.00			13,724,345.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015 年 10 月 13 日，公司完成了限制性股票首次授予。公司向激励对象定向发行 327.55 万股股票。公司收到激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币 13,724,345.00 元，实际募集资金净额人民币 13,724,345.00 元。库存股的本期增加系公司 2015 年度股权激励授予职工限制性股票的同时因回购义务确认的库存股

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,206.60	4,044.57			4,044.57		15,251.17
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	11,206.60	4,044.57	0.00	0.00	4,044.57		
其他综合收益合计	11,206.60	4,044.57	0.00	0.00	4,044.57		15,251.17

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：

28、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	29,175,199.75			29,175,199.75
合计	29,175,199.75			29,175,199.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	181,753,307.69	163,281,113.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,754,074.50	46,127,011.13
减：提取法定盈余公积		6,054,817.34
应付普通股股利	23,923,759.24	21,600,000.00
期末未分配利润	166,583,622.95	181,753,307.69

调整期初未分配利润明细：

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

30、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	63,808,237.29	37,143,576.26	95,362,610.62	51,880,016.25
合计	63,808,237.29	37,143,576.26	95,362,610.62	51,880,016.25

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,818.49	141,322.79
城市维护建设税	318,032.52	494,480.89
教育费附加	136,299.66	211,920.38
地方教育费附加	90,866.43	141,280.26
合计	550,017.10	989,004.32

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,208,369.14	3,486,777.74
差旅费	762,661.93	1,045,320.33
运输费	231,852.15	231,265.88
五险一金	434,728.16	463,290.25
车辆费	139,954.91	259,283.60
展览费	187,265.50	127,005.64
福利费	50,781.52	104,145.40
办公费	52,608.31	93,550.52
其他	320,591.54	687,262.03
合计	5,388,813.16	6,497,901.39

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	6,724,505.38	7,767,025.75
工资	3,181,797.91	2,315,486.36
咨询费	908,373.39	1,299,828.36
折旧费	1,249,240.13	1,190,237.80
业务招待费	466,521.57	752,627.36
五险一金	665,878.72	542,485.78
无形资产摊销	401,101.30	392,919.08
车辆费	184,746.82	175,556.52
审计费	304,141.50	283,018.87
房产税	298,292.32	298,292.32
土地使用税	296,051.82	296,051.82
代理费	302,759.80	292,678.31
福利费	167,905.03	144,769.34
董事津贴	200,000.00	44,166.65
办公费	108,980.75	170,842.11
工会经费	303,078.67	395,656.44
其他	1,178,006.74	1,444,439.53
合计	16,941,381.85	17,806,082.40

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,752,479.56	4,241,654.88
汇兑损失	-708,399.51	-642,116.51
手续费	86,937.44	90,654.99
合计	-3,373,941.63	-4,793,116.40

其他说明：

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	455,078.15	924,321.59
合计	455,078.15	924,321.59

其他说明：

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的收益	96,369.86	2,826,455.77
合计	96,369.86	2,826,455.77

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	12,873.31	6,365.21	12,873.31
其中：固定资产处置利得	12,873.31	6,365.21	12,873.31
政府补助	3,374,800.00	1,188,400.00	3,374,800.00
其他		106,480.49	
合计	3,387,673.31	1,301,245.70	

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
郑州经济开发区管委会2015年第三批科技计划项目款	郑州市经开区管安会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
郑州经济技术开发区科技局专利资助款	郑州市经开区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,000.00		与收益相关
郑州市商务局2014年下半年提升国际化经营能力项目资金款项	郑州市商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	27,200.00	108,100.00	与收益相关

郑州市商务局 2015 年上半年提升国际化经营能力项目	郑州市商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	123,300.00		与收益相关
郑州市财政局 2015 年河南省自主创新产品补助资金	郑州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,000,000.00		与收益相关
郑州市财政局高校毕业见习生见习生活补贴	郑州市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	184,800.00	142,800.00	与收益相关
高级级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程	国家发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	937,500.00	937,500.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	3,374,800.00	1,188,400.00	--

其他说明：

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-178,702.94	453,678.04	
其中：固定资产处置损失	-178,702.94	453,678.04	-178,702.94
合计	-178,702.94	453,678.04	

其他说明：

39、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	1,973,624.02	4,379,179.78
递延所得税费用		-278,878.85
合计	1,973,624.02	4,100,300.93

(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	10,366,058.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,458,591.82
税法规定的额外可扣除所得税费用	484,967.80
所得税费用	1,973,624.02

其他说明

40、其他综合收益

详见附注 27。

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,639,643.83	6,757,159.01
合计	5,639,643.83	6,757,159.01

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	9,085,438.64	8,614,690.33
合计	9,085,438.64	8,614,690.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的委托理财资金	130,000,000.00	220,000,000.00
合计	130,000,000.00	220,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的理财资金	130,000,000.00	210,000,000.00
支付宁波晨晖新经济产业投资并购基金	35,000,000.00	35,000,000.00
其他		91,891.00
合计	165,000,000.00	245,091,891.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息	778,180.38	4,712,542.46
合计	778,180.38	4,712,542.46

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

无

42、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	8,392,434.49	21,632,123.57
加：资产减值准备	455,078.15	924,321.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,697,543.72	8,637,895.63
无形资产摊销	403,601.32	392,919.08
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）	-191,576.25	453,678.04
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,373,941.63	-4,793,116.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-96,369.86	-2,826,455.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-62,603.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-341,482.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,625,575.29	-1,234,967.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,879,367.50	-16,478,140.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,535,180.81	-19,375,673.37
其他	-8,945,675.53	-3,916,542.10
经营活动产生的现金流量净额	6,130,067.43	-16,988,044.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	202,839,012.12	232,441,801.24
减：现金等价物的期初余额	264,936,970.43	299,291,118.94
现金及现金等价物净增加额	-62,097,958.31	-66,849,317.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：库存现金	5,302.51	28,873.53
可随时用于支付的银行存款	202,833,709.61	264,908,096.90
二、现金等价物	202,839,012.12	264,936,970.43
三、期末现金及现金等价物余额	202,839,012.12	264,936,970.43

其他说明：

43、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：无

44、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	1,397,060.00	公司申请银行承兑汇票所存入的保证金存款
合计	1,397,060.00	--

其他说明：

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	119,800.75	6.6312	794,422.73
其中：美元	3,030,003.11	6.6312	20,092,556.62

其他说明：

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

适用 不适用

本公司之子公司开曼四方达超硬材料有限公司，注册资本 61.19 万元人民币（折合 10 万美元），于 2015 年 2 月在开曼群岛设立，主要经营范围为进出口贸易，该公司以美元为记账本位币，记账本位币的选择依据经营活动中收取款项所使用的货币。

本公司之三级子公司微创科技国际有限公司，注册资本 10,000.00 美元，于 2015 年 2 月在新加坡成立，主要经营范围为进出口贸易。由本公司之子公司开封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。

本公司之三级子公司 SFDIAMONDUSA,INC.，注册资本 10,000.00 美元，于 2015 年 4 月在成立，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。

46、其他

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他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：

公司分别于 2016 年 2 月 26 日召开的第三届董事会第十六次会议和 2016 年 3 月 16 日召开的 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司投资设立产业并购基金的议案》，本期新设立宁波四方晟达投资管理有限公司。

具体内容公司于 2016 年 3 月 1 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
郑州华源超硬材料工具有限公司	中国·河南	河南郑州	生产销售超硬材料、超硬工具及制品、机床及外贸进出口业务	88.00%		非同一控制下企业合并
河南方源金刚石科技有限公司	中国·河南	河南郑州	热压机的销售；超硬材料、超硬工具及设备的销售；超硬材料及工具技术咨询、服务；从事货物和技术进出口业务。		88.00%	投资设立
开封四方达超硬材料有限公司	中国·河南	河南郑州	生产销售超硬材料	100.00%		投资设立
微创科技国际有限公司	新加坡	新加坡	进出口贸易		100.00%	投资设立
开曼四方达超硬材料有限公司	开曼群岛	开曼	进出口贸易	100.00%		投资设立
美国四方达超硬材料有限公司	美国	得克萨斯州	进出口贸易		100.00%	投资设立
宁波四方晟达投资管理有限公司	中国·浙江	浙江宁波	投资管理、投资咨询	10.00%	90.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州华源超硬材料工具有限公司	12.00%	-361,640.01		1,656,805.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州华源超硬材料工具有限公司	31,292,166.99	19,311,374.72	50,603,541.71	32,922,672.65	3,874,153.00	36,796,825.65	31,992,854.01	20,025,519.18	52,018,373.19	31,323,837.41	3,874,153.00	35,197,990.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州华源超硬材料工具有限公司	3,299,354.83	-3,013,666.72	-3,013,666.72	-259,447.15	8,968,611.38	-17,430,522.61	-17,430,522.61	-502,846.72

其他说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是方海江。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
付玉霞	副董事长、副总经理
傅晓成	董事
杨国栋	董事、副总经理
方春风	董事、副总经理
晏小平	董事
赵志军	独立董事
赵虎林	独立董事
李树盛	独立董事
周广涛	监事会主席
宋艳玲	职工监事
陈政生	监事
李军涛	副总经理
刘海兵	董事会秘书、财务总监
徐善鹏	副总经理
李继先	副总经理（离职）
陈锦辉	副总经理（离职）
金宏峰	财务总监（离职）
高富有	本公司子公司少数股东
韩德功	本公司子公司少数股东
上海裕风精密机械有限公司	本公司子公司少数股东控制的公司
河南典创商务咨询有限公司	出资人关联

其他说明

4、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保	1,525,437.80	1,163,959.05

（2）其他关联交易

公司分别于 2016 年 2 月 26 日召开的第三届董事会第十六次会议和 2016 年 3 月 16 日召开的 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司投资设立产业并购基金的议案》。公司与控股股东方海江先生、宁波四方晟达投资管理有限公司（以下简称“四方晟达”）及其他合格投资者共同投资成立宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“四方鸿达”），目标募集规模为 3 亿元，其中：四方晟达作为普通合伙人认缴出资 30 万元，公司作为有限合伙人认缴出资 9,000 万元，方海江先生及其他合格投资者作为有限合伙人认缴其余出

资 20,970 万元。本次对外投资构成关联交易，具体内容公司于 2016 年 3 月 1 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海裕风精密机械有限公司	292,570.00	14,628.50	292,570.00	14,628.50
其他应收款	郭荣福	50,000.00	2,500.00		
其他应收款	周广涛	19,700.00	985.00	10,303.40	515.17

（2）应付项目

无

十一、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	240,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	预留限制性股票首次授予的价格为 4.19 元/股，首次授予日为 2015 年 8 月 31 日；预留限制性股票授予价格为 3.8 元/股，授予日为 2016 年 4 月 27 日。上述获授股份可根据公司业绩完成情况分批解锁。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择市场价格扣除市场流动性折价对限制性股票的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	290,871.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

股份支付情况说明：根据公司 2015 年第三次临时股东大会的授权，2015 年 8 月 31 日，

公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向 129 名激励对象授予 399 万股限制性股票；2015 年 9 月 23 日，第三届董事会第十二次会议于审议通过了《关于调整公司首期限限制性股票激励计划的议案》，激励对象从 129 人调整为 98 人，限制性股票总量由 399 万股调整为 327.55 万股，授予股份上市日期为 2015 年 10 月 14 日。2016 年 4 月 25 日，第三届董事会第十七次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以 2016 年 4 月 27 日为授予日，实际向两名激励对象授予预留限制性股票 24 万股，授予股份上市日期为 2016 年 6 月 8 日。截至本报告期末，公司合计向 100 名激励对象授予限制性股票 351.55 万股。

公司 2015 年度归属于母公司的净利润为 4,612.70 万元，扣非后净利润为 3,921.38 万元，未能满足较 2013 年度净利润增长率不低于 65% 的条件，但首次授予的 327.55 万股限制性股票未失效，由于在 2016 年业绩满足后也可解锁，将 2015 年股权激励费用在两年内分摊，累计确认股权激励费用 29.09 万元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十二、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

本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、销售退回

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,825,773.15	93.71%	8,936,553.71	8.86%	91,889,219.44	109,947,952.99	94.93%	8,508,855.60	7.74%	101,439,097.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,772,041.48	6.29%			6,772,041.48	5,876,578.73	5.07%			5,876,578.73
合计	107,597,814.63	100.00%	8,936,553.71	7.35%	98,661,260.92	115,824,531.72	100.00%	8,508,855.60	7.35%	107,315,676.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	71,479,278.78	3,556,350.36	5.00%
1 至 2 年	23,300,123.01	2,330,012.30	10.00%
2 至 3 年	2,571,230.57	514,246.11	20.00%

3 年以上	1,878,391.71	939,195.86	50.00%
5 年以上	1,596,749.08	1,596,749.08	100.00%
合计	100,825,773.15	8,936,553.71	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
郑州华源超硬材料工具有限公司	6,772,041.48		0.00%
合计	6,772,041.48		0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 427,698.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,100,457.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,543,812.72 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,572,061.65	10.63%	112,377.15	7.15%	1,459,684.50	1,173,324.73	11.49%	84,997.11	7.24%	1,088,327.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,218,566.64	89.37%			13,218,566.64	9,041,713.68	88.51%			9,041,713.68
合计	14,790,628.29	100.00%	112,377.15	7.35%	14,678,251.14	10,215,038.41	100.00%	84,997.11	0.83%	10,130,041.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,476,544.17	78,488.60	5.00%
1 至 2 年	19,150.48	1,915.05	10.00%
2 至 3 年	20,700.00	4,140.00	20.00%
3 年以上	55,667.00	27,833.50	50.00%
3 至 4 年	55,667.00	27,833.50	50.00%
合计	1,572,061.65	112,377.15	7.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
郑州华源超硬材料工具有限公司	10,605,815.63		0.00%
合计	10,605,815.63		0.00%

确定该组合依据的说明：

郑州华源超硬材料工具有限公司为本公司控股子公司。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,380.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫运营款	12,651,817.30	9,041,713.68
多缴纳税款		
其他	2,138,810.99	1,173,324.73
合计	14,790,628.29	10,215,038.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	技术开发费	580,000.00	1 年以内	3.92%	29,000.00
第二名	回购款	502,800.00	1 年以内	3.40%	
第三名	回购款	502,800.00	1 年以内	3.40%	
第四名	备用金借款	371,900.00	1 年以内	2.51%	18,595.00
第五名	保证金	236,000.00	1 年以内	1.60%	11,800.00
合计	--	2,193,500.00	--	14.83%	59,395.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	87,288,140.35		87,288,140.35	84,758,840.35		84,758,840.35
合计	87,288,140.35		87,288,140.35	84,758,840.35		84,758,840.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州华源超硬材料工具有限公司	64,575,432.35	2,529,300.00		67,104,732.35		
开封四方达超硬材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
开曼四方达超硬材料有限公司	183,408.00			183,408.00		
合计	84,758,840.35	2,529,300.00		87,288,140.35		

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

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	61,780,403.63	35,923,971.44	93,620,009.99	50,834,247.76
合计	61,780,403.63	35,923,971.44	93,620,009.99	50,834,247.76

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的收益	96,369.86	2,826,455.77
合计	96,369.86	2,826,455.77

十五、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	191,576.25	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,374,800.00	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	96,369.86	投资理财收益
减：所得税影响额	549,411.92	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	3,113,334.19	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.17%	0.0183	0.0183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76%	0.0125	0.0125

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

第八节 备查文件目录

一、载有董事长方海江先生签名的2016年半年度报告。

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

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

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事长：方海江

二〇一六年七月三十日