

河南四方达超硬材料股份有限公司 关于最近五年被证券监管部门和交易所 采取监管措施或处罚的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

河南四方达超硬材料股份有限公司(以下简称“公司”)自上市以来，严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等相关法律法规的要求，致力于完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运营，促进公司持续、稳定、健康发展，不断提高公司的治理水平。

鉴于公司拟非公开发行股票，根据中国证券监督管理委员会的相关要求，现将公司最近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施或处罚的情况及相应的整改落实公告如下：

一、公司最近五年被证券监管部门和交易所处罚的情况

公司最近五年不存在被证券监管部门和交易所处罚的情况。

二、公司最近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施的情况及整改措施

公司于 2015 年 8 月 15 日收到中国证券监督管理委员会河南监管局（以下简称“河南证监局”）《关于对河南四方达超硬材料股份有限公司实施责令改正措施的决定》（[2015]29 号），针对河南证监局指出的问题，公司制定整改措施及整改计划如下：

整改问题：

公司控股子公司郑州华源超硬材料工具有限公司（以下简称“郑州华源”）2013 年年报将期末实际并未收回的应收账款确认为已收回，涉及金额 1100 万元（占 2013

年 12 月 31 日合并会计报表应收账款余额的 12.4%)，导致公司 2013 年年度财务报表披露不准确。2014 年年报编制中，对发现的上述会计差错，未按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》规定进行更正，导致公司 2014 年年报财务报表披露不准确。

整改措施：

公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》规定，对前期会计差错进行了更正，具体如下：

2014 年 12 月 31 日公司合并资产负债表，原列报披露应收账款期初余额 88,707,103.07 元，现更正应收账款期初余额为 99,106,140.07 元；原列报披露递延所得税资产期初余额 1,566,220.47 元，现更正递延所得税资产期初余额为 1,716,461.22 元；原列报其他应付款期初余额 5,393,816.15 元，现更正为其他应付款期初余额 16,393,816.15 元；原列报未分配利润期初余额 140,786,348.38 元，现更正为未分配利润期初余额 140,425,770.58 元；原列报少数股东权益期初余额 11,162,276.28 元，现更正为少数股东权益期初余额 11,072,131.83 元；

2014 年度合并利润表，原列报资产减值损失上年数 1,110,894.66 元，现更正为资产减值损失上年数 1,711,857.66 元；原列报所得税费用上年数 5,724,230.38 元，现更正为所得税费用上年数 5,573,989.63 元；原列报资产减值损失本年数 60,070,858.88 元，现更正为资产减值损失本年数 59,469,895.88 元；原列报所得税费用本年数 3,867,727.77 元，现更正为所得税费用本年数 4,017,968.52 元。

2014 年度合并现金流量表，原列报销售商品、提供劳务收到的现金上年数 112,694,185.46 元，现更正为销售商品、提供劳务收到的现金上年数 101,694,185.46 元；原列报收到其他与经营活动有关的现金上年数 8,458,312.04 元，现更正为收到其他与经营活动有关的现金上年数 19,458,312.04 元。

1、 会计差错事项对财务报表项目的影

(1) 对合并资产负债表报表项目的影

财务报表项目	2014年12月31日合并资产负债表调整前年初余额	会计差错更正金额	2014年12月31日合并资产负债表调整后年初余额
应收账款	88,707,103.07	10,399,037.00	99,106,140.07
递延所得税资产	1,566,220.47	150,240.75	1,716,461.22
其他应付款	5,393,816.15	11,000,000.00	16,393,816.15

未分配利润	140,786,348.38	-360,577.80	140,425,770.58
少数股东权益	11,162,276.28	-90,144.45	11,072,131.83

注：上述前期会计差错 2014 年 12 月 31 日余额没有影响。

(2) 对合并利润表项目的影响

对 2014 年度合并利润表上年数影响：

财务报表项目	2014 年度合并利润表调整前上年数	会计差错更正金额	2014 年度合并利润表调整后上年数
资产减值损失	1,110,894.66	600,963.00	1,711,857.66
所得税费用	5,724,230.38	-150,240.75	5,573,989.63
归属于母公司净利润	32,902,854.10	-360,577.80	32,542,276.30
少数股东损益	1,044,621.36	-90,144.45	954,476.91

对 2014 年度合并利润表本年数影响：

财务报表项目	2014 年度合并利润表调整前本年数	会计差错更正金额	2014 年度合并利润表调整后本年数
资产减值损失	60,070,858.88	-600,963.00	59,469,895.88
所得税费用	3,867,727.77	150,240.75	4,017,968.52
归属于母公司净利润	37,458,156.16	360,577.80	37,818,733.96
少数股东损益	-4,312,095.20	90,144.45	-4,221,950.75

(3) 对合并现金流量表项目的影响

对 2014 年度合并现金流量表上年数影响：

财务报表项目	2014 年度合并现金流量表调整前上年数	会计差错更正金额	2014 年度合并现金流量表调整后上年数
销售商品、提供劳务收到的现金	112,694,185.46	-11,000,000.00	101,694,185.46
收到其他与经营活动有关的现金	8,458,312.04	11,000,000.00	19,458,312.04

2、会计差错事项对公司财务状况、经营成果和股东权益的影响

(1) 对财务状况、股东权益的影响

项目	2014 年 12 月 31 日调整前年初余额	2013 年 12 月 31 日差错更正金额	2014 年 12 月 31 日调整后年初余额
流动资产	570,445,646.28	10,399,037.00	580,844,683.28
非流动资产	266,645,731.99	150,240.75	266,795,972.74
流动负债	52,626,497.90	11,000,000.00	63,626,497.90

归属于母公司股东权益	689,242,479.30	-360,577.80	688,881,901.50
少数股东权益	11,162,276.28	-90,144.45	11,072,131.83

(2) 对经营成果的影响

上述会计差错调整，减少 2013 年度归属于母公司股东的净利润 360,577.80 元，增加 2014 年度归属于母公司股东的净利润 360,577.80 元。

(3) 对现金流量的影响

上述会计差错调整，减少 2013 年度销售商品、提供劳务收到的现金 11,000,000.00 元，增加 2013 年度收到其他与经营活动有关的现金 11,000,000.00 元。对经营活动产生的现金流量净额无影响。

公司本次会计差错更正对公司 2014 年初归属于母公司未分配利润影响较小，对 2014 年末归属于母公司未分配利润没有影响，对利润表和股东权益变动表影响较小，对公司 2014 上年度合并财务报表公允性不构成重大影响。公司已组织相关人员学习《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关法律法规，提升相关人员的业务能力，提高公司规范运作水平。

整改责任人：财务总监

完成时间：公司已根据规定进行了会计差错更正，并于 2015 年 8 月 28 日披露在巨潮资讯网。

除上述情况外，公司最近五年无其他被证券监督管理部门和交易所处罚或采取监管措施的情形。

特此公告。

河南四方达超硬材料股份有限公司董事会

2019 年 1 月 31 日