



河南四方达超硬材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

四、本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

五、本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素。

1、宏观经济波动风险

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

2、新产品市场开拓风险

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

3、主要原材料价格波动风险

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

4、应收账款风险

随着公司业务规模拓展，在经济下行压力增大情况下，应收账款坏账发生的风险将增大，存在整体资产使用效率下降风险。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，完善《应收账款管理规定》，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

5、汇率波动风险

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

六、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 公司业务概要..... | 8 |
| 第四节 经营情况讨论与分析..... | 14 |
| 第五节 重要事项..... | 26 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 35 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 39 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 40 |
| 第九节 公司债相关情况..... | 42 |
| 第十节 财务报告..... | 43 |
| 第十一节 备查文件目录..... | 150 |

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 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 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 |
| 四方晟达 | 指 | 宁波四方晟达投资管理有限公司 |
| 郑州速科特 | 指 | 郑州速科特超硬工具有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 刘海兵 | 曹要杰 |
| 联系地址 | 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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业总收入（元） | 244,687,229.11 | 175,756,524.99 | 39.22% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 50,802,226.16 | 34,478,688.72 | 47.34% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 46,801,029.99 | 31,185,943.41 | 50.07% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 67,954,946.27 | 41,397,185.02 | 64.15% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1018 | 0.0708 | 43.79% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1018 | 0.0708 | 43.79% |
| 加权平均净资产收益率 | 5.97% | 4.06% | 增加 1.91 个百分点 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,082,820,346.69 | 1,086,680,211.24 | -0.36% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 858,176,158.82 | 844,699,958.35 | 1.60% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

| 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） | -1,986,683.65 | |
| 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） | 6,511,291.30 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 174,184.60 | |
| 减：所得税影响额 | 698,922.71 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -1,326.63 | |
| 合计 | 4,001,196.17 | -- |

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司情况

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

目前，公司是国内产品品种及规格齐全、规模优势明显的复合超硬材料企业，产品质量达到国际先进水平。公司产品远销欧洲、美洲、东南亚、非洲等四十多个国家和地区，具有较高的国际知名度。

2、主要产品及应用

(1) 油气开采类

公司石油/天然气钻探用聚晶金刚石复合片主要应用于石油/天然气钻探用PCD及PCD复合钻头，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。

公司目前已经形成产品直径从 $\phi 5\text{mm}$ - $\phi 30\text{mm}$ ，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，在陆地油田、海上油井、页岩油、页岩气等开采作业上表现优异。公司近年推出的PX系列等异形齿享誉国内外，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。

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。

（2）煤田矿山开采类

公司煤田/矿山用金刚石复合片因其优良的耐磨性、耐热性及抗冲击性能，具有进尺快、效率高等特点，产品性能及销售规模领先竞争对手。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。

煤田用金刚石复合片、煤截齿等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。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。

目前有色金属矿的开采仍以硬质合金类工具较为常见。金刚石复合片可大幅提高矿山开采效率，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、开采效率高等特点，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，可有效推动金属矿采掘业、高速公路及省道施工行业的产业升级。

（3）精密加工类

公司精密加工类产品在精密超精密、高速超高速加工表现优异，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、PCBN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。其中，直径为62mm的切削用PCD复合片目前是世界上六面顶压机生产的最大尺寸，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，广泛应用于石材、建筑、电子信息、汽车零部件、装备制造、航天航空、国防军工等领域。

PCD微钻钻头已实现直径 $\phi 0.5\text{mm}-\phi 20\text{mm}$ 、PCD厚度1mm-8mm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、航天航空、国防军工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、PCBN刀具适用于高速钢、轴承钢、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、档、传动装置和磨具等。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(45mm)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、行业分类基本情况

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。

4、行业发展情况

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，是用途广泛的新材料。超硬材料及制品属于高效、高精、节能、绿色环保型产品，随着科学技术的不断进步，超硬材料独特的性能得到不断的开发应用，超硬材料产品不断丰富和升级，用超硬材料制作的新型工具和功能元器件层出不穷，应用领域不断扩张和延伸，推动了相关应用领域的革命性变革，促进了相关应用领域的发展。超硬工具可加工的对象囊括了从汽车、日用建筑、大规模集成电路，到卫星、导弹、火箭、飞机、大型军舰及民用船舶、核电站原子能反应堆等世界上所有的已知材料，大大提高了各种新型难加工材料的加工效率和加工质量，有效解决数控、微细加工等先进制造技术需求的高速超高速、精密超精密加工难题，精密超硬材料工具已成为现代工业绿色发展不可替代的高端工具之一。

我国超硬材料行业现已形成一个门类齐全、具有相当规模的完整工业体系，某些领域达到了世界先进水平，但也存在共性基础及前沿技术研究不够，创新能力不强。超硬材料行业上游竞争格局基本形成；中下游行业由于产品应用领域多且技术壁垒较高，各细分行业仍存在一些产品单一、规模较小的企业，中高端复合超硬材料及工具仍主要以国际领先的企业为主，某些高精尖产品难以满足日益提高的国防军工及诸多高技术产业需求。

近年来，超硬材料行业在国家产业政策支持下，集聚人才、技术、资源优势，形成区域联动、链条带动、创新驱动的发展态势。行业迅速发展，原有优势得到了更充分的发挥，国际市场占有率稳步提高。随着国内超硬材料研发投入增加，研发水平及创新能力得到有效提高，国际高端产品的技术壁垒逐渐被打破。

未来我国超硬材料行业将进入稳定发展格局，既注重发展高端制品，不断优化产业结构及产品结构，又积极开拓超硬制品应用新领域，增强超硬材料在功能应用方向的性能。随着我国超硬材料尖端应用方面与发达国家水平的差距日益缩小，我国超硬材料及制品将逐渐实现由大国向强国的转变。

5、政策动态

《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》在“重点发展方向和主要任务”中明确指出：“要大力发展新型功能材料，积极发展超硬材料及制品”。《国务院关于印发“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》中指出：“进一步发展壮大……新材料……等战略性新兴产业”。

十三届全国人大二次会议表决通过关于2018年国民经济和社会发展计划执行情况与2019年国民经济和社会发展计划的决议，计划中提到“深化石油天然气体制改革，组建国家石油天然气管网公司，实现管输和销售分开。放开油气勘查开采准入限制，积极吸引社会资本加大油气勘查开采力度”，将有力提高油气开采类超硬材料及制品的市场需求。

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、纳米等新型材料，建成全国重要的先进材料产业基地”。《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。”

在国家产业政策支持下，超硬材料行业将面临巨大的发展前景。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|------------------------|
| 股权资产 | 无变化 |
| 固定资产 | 本报告期新增固定资产 1,054.92 万元 |
| 无形资产 | 本报告期减少无形资产 75.76 万元 |
| 在建工程 | 无变化 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、研发创新优势

公司以求实创新为核心价值观，拥有河南省企业技术中心、河南省复合超硬材料工程技术研究中心，并成立了博士后科研工作站分站，与国内知名的大学及科研院所建立产学研战略合作与专家委员会，积极引进高精尖人才，组建有高素质的研发团队，在多个研发项目上取得重大突破。公司先后承担国家级科技研发项目2项，参与制定3项国家和行业标准，“超大直径切削刀具用聚晶金刚石复合片开发研究”和“高档优质聚晶金刚石拉丝模坯开发研究”技术性达到国际先进水平。

2、品质优势

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

3、装备优势

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

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

4、管理优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，国际大经济体间的博弈带来国际贸易形势的不确定性增加，国际经济环境复杂多变，行业内竞争态势日益加剧。公司在以董事长方海江先生为核心的高层领导战略部署下，紧紧围绕全年经营目标，审时度势，多措并举，坚持客户导向、求实创新、诚实守信、合作共赢的核心价值观，对外积极抢抓市场机遇，扩大国内外市场规模，对内挖潜增效、去存降本，持续变革创新，提升产品品质，进一步优化产品结构、提升生产经营效率，促进公司可持续健康发展。

1、持续聚焦大客户战略，提升快速交付能力

报告期内，公司继续深入推行大客户导向的企业经营战略，同时立足客户需求，倡导全员客户意识，以“为客户创造更大价值”为出发点，深刻理解和挖掘客户本质需求，专业、快速满足客户需求，优化服务流程，提高内部反应及产品交付速度，为客户提供最佳体验，实现与客户共赢目标。国内外大客户开发稳步推进，2019年1月—6月，油气开采类产品实现销售收入14,196.14万元，同比增长81.74%。

2、加大研发创新力度，增强企业核心竞争力

报告期内，公司继续加大在研发领域的创新投入，研究与开发费用投入总额1,918.14万元，同比增长36.27%。通过优化研发管理体系，加快产品迭代速度，提升产品品质，持续增强公司产品市场竞争力。同时大力鼓励全员创新，打破惯性思维，主动学习、应用先进的专业方法和工具，持续提升工作效率和业务实效。上半年，公司新获得发明专利2项、实用新型专利1项。

3、推进订单运营及精益管理，助力企业管理转型

报告期内，公司搭建精益推进架构，导入精益理念，运用精益方法工具对生产系统管理模式进行创新，变革生产组织模式，通过产品分类、计划管理、订单管理、库存管理4个维度，逐步实现公司各项业务的良性循环，提升整体运营效率，促进公司管理转型发展。

4、紧抓质控管理工作，提升产品运营效率

报告期内，面对大幅增长的订单压力，公司仍坚定不移地按照质量管理体系的标准要求，

通过加大对产品生产全过程的监控力度，持续提升产品质量稳定性。同时公司进一步优化生产工艺布局，充分发挥设备能效，提高生产运营效率，确保客户产品高质量快速交付。

5、深入诠释企业价值观内涵，夯实企业文化基础

报告期内，公司进一步深化“客户导向、求实创新、诚实守信、合作共赢”核心价值观的诠释，建立明确的价值观正面与负面日常行为标准，激发全员的服务意识、创新意识、责任意识、协作意识，有效提升员工凝聚力，不断提高员工能力和绩效，助推企业持续健康发展。

6、聚力梯队建设，筑牢人才基石

报告期内，公司对人才梯队建设进行了全面的诊断、梳理，通过对现有人才的盘点，制定科学、有效的后备人才培养体系，确保各类人才持续供给。同时公司结合内外部因素，搭建具有竞争力的职级薪酬体系，通过完备的职级晋升发展通道，激发员工内生动力，推动企业发展战略目标的实现。

7、构建企业风险三道防线，加强企业内部风险防控

报告期内，公司构建全业务流程风险控制的三道防线，从业务管理、职能管理、审计监察方面着手，开展全面风险识别与风险防控能力提升工作，建设全方位风险控制体系，将风险管理融入到企业日常业务流程中，持续提高组织抗风险能力，为企业发展保驾护航。

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

报告期内，公司共实现营业收入24,468.72万元，同比增长39.22%；实现归属于上市公司股东的净利润5,080.22万元，同比上升47.34%。公司产品综合毛利率为56.29%，同比上升8.33个百分点。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|----------|--|
| 营业收入 | 244,687,229.11 | 175,756,524.99 | 39.22% | 报告期内,受益于公司油气开采类新产品应用获得突破,国内市场原只能使用进口产品的钻进区域开始大量使用公司产品;同时,国内石油行业整体钻探业务量增加,带来公司油气开采类产品销售收入同比增长 81.74%。 |
| 营业成本 | 106,946,714.54 | 91,470,527.90 | 16.92% | 主要是营业收入增加所致。 |
| 销售费用 | 14,180,884.11 | 13,220,389.31 | 7.27% | 主要是市场开发投入加大致业务费用增加。 |
| 管理费用 | 23,783,886.64 | 18,939,291.31 | 25.58% | 主要是公司实施 2018 年限制性股票激励计划费用分摊所致。 |
| 财务费用 | -848,730.50 | -3,918,751.55 | 78.34% | 主要是人民币汇率变动导致汇兑损益同比减少。 |
| 所得税费用 | 6,538,801.10 | 5,230,112.12 | 25.02% | 利润总额增加所致。 |
| 研发投入 | 19,181,384.01 | 14,075,939.24 | 36.27% | 主要是本期研究开发支出增加。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 67,954,946.27 | 41,397,185.02 | 64.15% | 主要是营业收入增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -42,381,524.62 | -41,270,158.22 | -2.69% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -78,710,563.12 | 22,124,824.11 | -455.76% | 主要是本期公司现金分红增加所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -54,671,046.84 | 25,158,371.33 | -317.31% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

| | 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 | | | | | | |
| 油气开采类 | 141,961,420.61 | 49,702,820.28 | 64.99% | 81.74% | 54.53% | 增加 6.17 个百分点 |
| 煤田矿山开采类 | 34,779,070.17 | 19,184,939.20 | 44.84% | 30.36% | 24.86% | 增加 2.43 个百分点 |
| 精密加工类 | 58,078,156.42 | 35,727,267.16 | 38.48% | 10.68% | 10.84% | 减少 0.09 个百分点 |
| 其他 | 9,868,581.91 | 2,331,687.90 | 76.37% | -46.43% | -80.09% | 增加 39.70 个百分点 |
| 合计 | 244,687,229.11 | 106,946,714.54 | 56.29% | 39.22% | 16.92% | 增加 8.33 个百分点 |

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|-------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 163,189,801.42 | 15.07% | 323,634,225.23 | 30.18% | -15.11% | 本年度对银行结构性存款 1.22 亿元重分类至其他流动资产 |
| 应收账款 | 178,522,034.86 | 16.49% | 122,781,609.13 | 11.45% | 5.04% | 销售收入增长所致 |
| 存货 | 105,998,804.49 | 9.79% | 111,298,607.91 | 10.38% | -0.59% | |
| 投资性房地产 | 3,594,620.94 | 0.33% | 4,009,979.51 | 0.37% | -0.04% | 闲置用于出租的房屋土地 |
| 固定资产 | 206,788,178.42 | 19.10% | 185,393,332.67 | 17.29% | 1.81% | |
| 在建工程 | | 0.00% | 403,320.76 | 0.04% | -0.04% | 上期在建工程已全部达到可使用状态转出 |
| 应收票据 | 40,437,555.18 | 3.73% | 19,436,495.60 | 1.81% | 1.92% | 销售收入增长所致 |
| 其他流动资产 | 122,280,168.80 | 11.29% | 58,060,891.81 | 5.41% | 5.88% | 本年度对银行结构性存款 1.22 亿元重分类至其他流动资产 |
| 应付票据 | 64,962,081.90 | 6.00% | 90,561,481.32 | 8.44% | -2.44% | 本期已开出未到期银行承兑汇票减少 |
| 预收款项 | 5,711,545.01 | 0.53% | 8,349,852.97 | 0.78% | -0.25% | |
| 其他应付款 | 52,186,760.50 | 4.82% | 81,751,880.03 | 7.62% | -2.80% | 限制性股票解锁条件成就股份解锁 |
| 其他流动负债 | 10,914,763.03 | 1.01% | 1,003,818.71 | 0.09% | 0.92% | 已计提未到结算期的车间成本增加 |
| 递延所得税负债 | 7,725,501.91 | 0.71% | 982,234.29 | 0.09% | 0.62% | 享受固定资产一次性税前扣除政策所致 |
| 减：库存股 | 63,718,168.12 | 5.88% | 81,972,237.24 | 7.64% | -1.76% | 限制性股票解锁条件成就股份解锁 |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|-----------|------------|------|
|-----------|------------|------|

| | | |
|---------------|------|---------|
| 82,100,000.00 | 0.00 | 100.00% |
|---------------|------|---------|

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 46,311.88 |
| 报告期投入募集资金总额 | 0 |
| 已累计投入募集资金总额 | 45,073.30 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 2,068 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 4.47% |

募集资金总体使用情况说明

截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用的募集资金 45,073.30 万元，剩余未使用募集资金 5,836.79 万元（含利息收入 4,469.12 万元），根据 2018 年度股东大会决议，剩余未使用募集资金全部用于永久补充流动资金。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定，该募集资金专用账户已于 2019 年 6 月 17 日注销。

(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 | 是否已 | 募集资金 | 调整后投 | 本报 | 截至期 | 截至期 | 项目达到 | 本报告 | 截止报告 | 是否达 | 项目可 |
|------------|-----|------|------|----|-----|-----|------|-----|------|-----|-----|
|------------|-----|------|------|----|-----|-----|------|-----|------|-----|-----|

| 金投向 | 变更项目(含部分变更) | 承诺投资总额 | 资总额(1) | 告期投入金额 | 未累计投入金额(2) | 未投资进度(3)= (2)/(1) | 预定可使用状态日期 | 期实现的效益 | 期末累计实现的效益 | 到预计效益 | 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 | 12,217.16 | 48,495.26 | 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 | 721.51 | 1,745.72 | 是 | 否 |
| 3、复合超硬材料及制品研发中心工程 | 是 | 2,044.2 | 79.68 | | 79.68 | 100.00% | 2013年02月01日 | | | 不适用 | 否 |
| 4、收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80%股权项目 | 否 | | 2,068 | | 2,068 | 100.00% | 2013年06月28日 | | | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 18,139.79 | 18,243.27 | | 18,268.89 | -- | -- | 12,938.67 | 50,240.98 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 1、金属切削用PCD/PCBN复合片产业化项目 | 否 | 9,203.94 | 9,203.94 | | 9,091.27 | 98.78% | 2013年10月31日 | 1,808.34 | 4,412.52 | 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 | | 11,976.07 | 90.51% | 2013年10月31日 | -9.74 | -9.74 | 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 | 10.09 | -3,253.42 | 否 | 否 |
| 4、其他与主营业务有关的营运资金 | 否 | 705.08 | 705.08 | | 705.08 | 100.00% | | | 0 | 不适用 | 否 |
| 超募资金投向小计 | -- | 28,172.09 | 28,172.09 | | 26,804.42 | -- | -- | 1,808.69 | 1,149.36 | -- | -- |
| 合计 | -- | 46,311.88 | 46,415.36 | | 45,073.3 | -- | -- | 14,747.36 | 51,390.34 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>1、金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目已累计实现效益 4,412.52 万元，该项目属于填补国内外市场的全新产品，需要客户逐步试用和接受的过程。</p> <p>2、聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目属于填补国内外市场的全新产品，其市场推广进程不同于其他现存产品，需要客户逐步试用和接受的过程，为最大限度维护公司股东利益，公司将随着产品市场拓展进度推进项目投资进度。截至 2018 年末，该项目已建成并达到预定可使用状态。</p> <p>3、郑州华源主要产品为木材切割用超硬材料锯片和刀具，公司在对郑州华源进行整合的过程中，受郑州华源的部分客户、销售人员流失及行业波动影响，产品销售收入下降，郑州华源未达到预期收益。郑州华源已采取针对性措施，加大人才队伍建设，根据市场变化提升产品档次，完善售前和售后服务。</p> | | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|--|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 未发生重大变化。 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>1、超募资金共计 28,172.09 万元，2011 年 7 月 28 日，经第一届董事会第十一次会议审议通过，本公司计划金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目使用资金 9,203.94 万元，计划聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头项目使用资金 13,231.07 万元；2012 年 8 月 20 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于调整超募资金投资项目实施进度的议案》，将 PCD/PCBN 复合片产业化项目和聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头项目达到预定可使用状态日期调整为 2013 年 10 月 30 日。截至报告期末，金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目使用 9,091.27 万元，进度为 98.78%；公司聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目计划投入金额 13,231.07 万元，实际投入金额 13,731.55 万元（其中以募集资金投入 11,976.07 万元、政府补助资金投入 1,755.48 万元）。截止 2018 年末，金属切削用 PCD/PCBN 复合片产业化项目和聚晶金刚石复合片（PDC）截齿及潜孔钻头产业化项目已投入使用。</p> <p>2、2013 年 6 月 23 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及使用超募资金和自有资金收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权的议案》，同意将超额募集资金 5,032 万元用于收购郑州华源超硬材料工具有限公司。截至 2013 年末，该项目超募资金 5,032 万元已经投资完毕，进度为 100%。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>2011 年 4 月 13 日，经第一届董事会第十次会议决议，公司董事会同意以募集资金置换原自有资金投入到募投项目的资金 7,983.89 万元，该事项业经利安达会计师事务所出具了利安达专字[2011]第 221349 号专项审计报告，同时，保荐机构国泰君安证券股份有限公司也出具了专项核查意见，截至报告期末，置换事宜已结束。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | <p>适用</p> <p>1、公司复合超硬材料高技术产业化项目已实施完毕，对应的中国银行募集资金专项账户（账号 248109945367）尚节余募集资金 305,946.77 元（均为利息收入），低于 100 万元人民币，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定，公司将该账户于 2017 年 11 月 17 日注销，账户内余额 305,946.77 元转出，作为公司营运资金使用。</p> <p>2、公司在交通银行郑州铁道支行募集资金专项账户（账号 411060300018150367044）资金专用于复合超硬材料及制品研发中心工程项目。2013 年 6 月 23 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金投资项目及使用超募资金和自有资金收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权的议案》，将原“复合超硬材料及制品研发中心工程项目”募集资金 2,068 万元用于支付郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权转让款。变更后的募投项目已实施完毕，结余募集资金 149,829.83 元（均为利息收入），低于 100.00 万元人民币，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定，将该账户于 2018 年 02 月 06 日注销，账户内余额转出，作为公司营运资金使用，公司与交通银行郑州铁道支行、国泰君安证券股份有限公司签署的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。</p> |

| | |
|----------------------|---|
| | <p>3、公司在中信银行郑州南阳路支行募集资金专项账户（账号 7392410182600020312）资金专用于复合超硬材料制品项目，该募投项目已实施完毕，节余募集资金 719,051.86 元（均为利息收入），低于 100.00 万元人民币，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定，将该账户于 2018 年 3 月 21 日注销，账户内余额转出，作为公司营运资金使用，公司与中信银行郑州南阳路支行、国泰君安证券股份有限公司签署的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。</p> <p>4、公司于 2019 年 4 月 9 日召开 2018 年度股东大会，审议通过了《关于募投项目结余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司超募资金投资项目已全部建设完成并达到预定可使用状态，为充分提升资金的使用效率，合理降低公司财务费用，公司将结余募集资金约 5,836.79 万元（含利息收入 4,469.12 万元）用于永久补充流动资金，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定，该募集资金专用账户于 2019 年 6 月 17 日注销，账户内余额转出，作为公司营运资金使用，公司与浦发银行陇海路支行、国泰君安证券股份有限公司签署的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。</p> |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 不适用 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|-------------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权项目 | 复合超硬材料及制品研发中心工程项目 | 2,068 | | 2,068 | 100.00% | 2013 年 06 月 28 日 | 10.09 | 否 | 否 |
| 合计 | -- | 2,068 | 0 | 2,068 | -- | -- | 10.09 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | 2013 年 6 月 6 日和 2013 年 6 月 23 日，公司第二届董事会第十三次会议和 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目及使用超募资金和自有资金收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权的议案》，同意公司变更原募集资金项目“复合超硬材料及制品研发中心工程项目”，将该项目募集资金 2,068.00 万元和超额募集资金 5,032.00 万元共计 7,100.00 万元用于收购郑州华源超硬材料工具有限公司 80% 股权项目。 | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 郑州华源主要产品为木材切割用超硬材料锯片和刀具，公司在对郑州华源进行整合的过程中，受郑州华源的部分客户、销售人员流失及行业波动影响，产品销售收入下降，郑州华源未达到预期收益。郑州华源已采取针对性措施，加大人才队伍建设、产品结构优化、客户结构调整，完善售前和售后服务。 | | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化 | 无 | | | | | | | | |

| | |
|-------|--|
| 的情况说明 | |
|-------|--|

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|
| 银行理财产品 | 闲置自有资金 | 3,210 | 0 | 0 |
| 其他类 | 闲置自有资金 | 5,000 | 0 | 4,900 |
| 合计 | | 8,210 | 0 | 4,900 |

上表逾期未收回的理财为公司购买的良卓资产稳健致远票据投资私募基金产品，详见“第五节 重要事项”的“八、诉讼事项”。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------------------------------|------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 郑州华源超硬材料工具有限公司 | 子公司 | 生产销售超硬材料、超硬工具及制品、机床及外贸进出口业务 | 22,970,000.00 | 32,517,592.54 | 13,972,342.71 | 6,294,709.03 | 101,376.91 | 100,869.32 |
| 郑州速科特超硬工具有限公司 | 子公司 | 超硬材料、超硬材料制品、超硬工具及配件的研发、销售、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。 | 3,000,000.00 | 2,047,535.67 | 1,974,960.88 | 89,671.11 | 14,422.67 | 14,143.97 |
| MICRO INNOTECH INTERNATIONAL PTE.LTD | 子公司 | 进出口贸易 | 65,865.00 | 26,878,386.65 | 4,325,651.85 | 19,881,717.92 | 1,869,216.28 | 1,869,216.28 |
| SF Diamond Cayman Co.,Ltd. | 子公司 | 进出口贸易、投资 | 611,900.00 | 198,932.43 | 198,932.43 | | | |
| SF DIAMOND USA,INC | 子公司 | 进出口贸易 | 64,936.00 | 16,111,890.26 | -4,091,302.79 | 19,612,375.38 | -2,229,258.48 | -2,229,258.48 |
| 宁波四方晟达投资管理有限公司 | 子公司 | 投资管理；投资咨询 | 10,000,000.00 | 9,705,170.47 | 9,706,512.61 | | -210,440.04 | -210,440.04 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

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

2、新产品市场开拓风险

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

3、主要原材料价格波动风险

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

4、应收账款风险

随着公司业务规模拓展，在经济下行压力增大情况下，应收账款坏账发生的风险将增大，存在整体资产使用效率下降风险。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，完善《应收账款管理规定》，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

5、汇率波动风险

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 44.01% | 2019 年 02 月 18 日 | 2019 年 02 月 19 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2018 年度股东大会 | 年度股东大会 | 33.61% | 2019 年 04 月 09 日 | 2019 年 04 月 10 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2019 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 40.26% | 2019 年 06 月 27 日 | 2019 年 06 月 28 日 | www.cninfo.com.cn |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

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

| | | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|--|
| | | | 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。 | | | |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | | |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

| 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 | 一审尚未审结 | 不适用 | 不适用 | 2019年04月09日 | www.cninfo.com.cn |
|---|----------|---|--------|-----|-----|-------------|-------------------|

上述尚未完结诉讼案件背景及最新进展情况如下：

公司于2019年1月3日利用闲置自有资金5,000万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。上海良熙投资控股有限公司（以下简称“良熙控股”）针对该基金份额投资出具“基金份额远期收购承诺”，承诺“认购的基金份额到期不能按照预期进行收益分配及/或本金返还的情形时，良熙控股承诺在五（5）个工作日内将受让您在基金合同项下所有权益，并将您的委托资金及预期的投资收益全额先行垫付”。同时，公司与良卓资产签订提前赎回确认函，约定提前赎回日期为2019年3月29日。

2019年3月22日上午，公司收到上海新菁亮实业发展有限公司（以下简称“新菁亮”，据公司目前掌握信息了解到，新菁亮法定代表人兼执行董事赵嫵妮与良熙控股法定代表人兼执行董事杨骏系夫妻关系）代良卓资产划付的理财本金100万元。截止目前，良卓资产未按相关约定兑付剩余投资本金4,900万元及相关预期收益，良熙控股亦未履行先行垫付承诺。

根据公司目前了解到的情况，良卓资产涉嫌采用非法途径，未按合同约定用途使用受托资金，出现重大违规情形。公司及时向公安部门申请立案，追究良熙控股、良卓资产及其团队主要负责人的刑事责任。公司已提起民事诉讼程序，申请诉讼财产保全，郑州市中级人民法院已要求中国证券登记结算有限责任公司北京分公司协助执行股权冻结，依法冻结魏炯所持江苏如皋农村商业银行股份有限公司（以下简称“如皋银行”）股份1,600万股，轮候冻结如皋银行股份9,300万股，实际冻结如皋银行股份合计10,900万股，占如皋银行总股本的10.90%，冻结期限为自冻结之日起3年。依法冻结良熙控股持有良卓资产100%的股权；冻结良熙控股持有上海银熙融资租赁有限公司75%的股权；冻结良熙控股持有上海良诺商业保理股份有限公司75%的股权。

良卓资产稳健致远票据投资私募基金出现前述重大风险情形，导致公司相关投资资金预计不能如期足额收回。鉴于良熙控股对于该项投资的本金及预期收益出具先行垫付承诺，同

时公司首封良熙控股通过代持人魏炯所持如皋银行1,600万股,根据如皋银行在全国中小企业股份转让系统当时股价3.43元/股及已查封的该股份2018年股利144万元计算,首封股权价值5,632万元。参考《最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产的规定》中关于股权财产执行相关价值的确认方法,经与经办律师充分沟通与评估,秉承谨慎性原则,预计可收回金额为2,883.58万元,公司已于2019年第一季度对该项投资计提减值准备2,016.42万元。

截至目前,公司各项生产经营活动正常有序,上述兑付风险不会对公司现金流及生产经营造成影响。公司继续通过各种合法合规渠道,最大程度的减少公司潜在损失,维护公司及广大投资者权益。公司与良熙控股、良卓资产的相关诉讼案件法院尚在审理中,公司将密切关注案件后续进展,并在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)及时披露。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、公司 2018 年限制性股票激励计划实施情况

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

（1）首次授予实施情况

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

（2）预留限制性股票实施情况

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

（3）2018 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁情况

2019 年 3 月 18 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，对 101 名激励对象在第一个解锁期持有的 7,396,400 股限制性股票按规定办理相应的解锁手续。上述股票已于 2019 年 4 月 3 日上市流通，具体实施情况于 2019 年 3 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2019 年 3 月 18 日，公司第四届董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 2018 年限制性股票激励计划中 13 名激励对象已获授但尚未解锁的 48.4 万股限制性股票进行回购注销。2019 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，由于公司已实施完成 2018 年度权益分派方案，故首次授予的股权激励限制性股票回购价格由 3.03 元/股调整为 2.88 元/股，预留部分的股权激励限制性股票回购价格由 3.03 元/股调整为 2.88 元/股。上述回购注销事宜于 2019 年 5 月 17 日已完成，具体实施情况于 2019 年 5 月 17 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2019 年 6 月 11 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于 2018 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，对 43 名激励对象在第一个解锁期持有的 1,890,240 股限制性股票按规定办理相应的解锁手续。上述股票已于 2019 年 6 月 21 日上市流通，具体实施情况于 2019 年 6 月 19 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、公司首期限限制性股票激励计划实施情况

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

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

公司于 2018 年 4 月 22 日分别召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对 86 名激励对象已获授但尚未解锁的 113.515 万股限制性股票进行回购注销。由于公司已实施完成 2015 年度权益分派方案、2017 年度权益分派方案，故首次授予的股权激励限制性股票回购价格由 4.19 元/股调整为 4.04 元/股，预留部分的股权激励限制性股票回购价格由 3.8 元/股调整为 3.65 元/股。上述回购注销事宜于 2018 年 7 月 13 日已完成，具体实施情况于 2018 年 7 月 17 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

公司于 2019 年 3 月 18 日分别召开了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》，对首期限限制性股票激励计划中 76 名激励对象已获授但尚未解锁的 107.22 万股限制性股票进行回购注销。2019 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，由于公司已实施完成 2018 年度权益分派方案，故首次授予的股权激励限制性股票回购价格由原授予价 4.04 元/股调整为 3.89 元/股，预留部分的股权激励限制性股票回购价格由 3.65 元/股调整为 3.5 元/股。上述回购注销事宜于 2019 年 5 月 17 日已完成，具体实施情况于 2019 年 5 月 17 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司非公开发行A股股票方案事项

公司于2019年2月18日召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》等相关议案，拟向公司控股股东方海江先生发行股票，募集资金总额不

超过人民币5,000万元，扣除发行费用后的募集资金净额用于补充公司流动资金。

公司于2019年3月18日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（190540号）。

自本次非公开发行A股股票预案公布以来，公司董事会、管理层与中介机构等一直积极推进本次非公开发行股票事项的各项工作。公司综合考虑本次非公开发行A股股票方案发布以来A市场的变化和公司目前的实际情况，并与中介机构深入沟通和交流，公司于2019年3月29日召开第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于申请撤回公司非公开发行A股股票申请文件的议案》，决定终止本次非公开发行股票事项，并向中国证监会申请撤回非公开发行A股股票的申请文件。

公司目前生产经营正常，终止本次非公开发行A股股票事项不会对公司的生产经营与持续稳定发展造成重大影响，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、股份回购的实施进展情况

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

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

（2）公司于2019年6月11日召开第四届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，此议案经公司2019年6月27日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过。公司于2019年6月28日披露了《关于回购公司股份的报告书》。

截至2019年6月30日，公司回购专用证券账户尚未买入公司股票，公司后续将根据市场情况适时实施本次回购计划，并根据有关规定及时履行信息披露义务。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 173,578,585 | 34.72% | | | | -10,092,839 | -10,092,839 | 163,485,746 | 32.80% |
| 3、其他内资持股 | 173,578,585 | 34.72% | | | | -10,092,839 | -10,092,839 | 163,485,746 | 32.80% |
| 境内自然人持股 | 173,578,585 | 34.72% | | | | -10,092,839 | -10,092,839 | 163,485,746 | 32.80% |
| 二、无限售条件股份 | 326,427,615 | 65.28% | | | | 8,536,639 | 8,536,639 | 334,964,254 | 67.20% |
| 1、人民币普通股 | 326,427,615 | 65.28% | | | | 8,536,639 | 8,536,639 | 334,964,254 | 67.20% |
| 三、股份总数 | 500,006,200 | 100.00% | | | | -1,556,200 | -1,556,200 | 498,450,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司对首期限限制性股票激励计划中76名激励对象已获授但尚未解锁的107.22万股限制性股票和2018年限制性股票激励计划中13名激励对象已获授但尚未解锁的48.4万股限制性股票进行回购注销，共计155.62万股，公司股本总数由50,000.62万股减少至49,845万股。

2、报告期内，公司2018年限制性股票激励计划首次授予和预留授予部分第一个解锁期解锁条件成就，公司分别对首次授予的101名激励对象在第一个解锁期持有的7,396,400股限制性股票和预留授予的43名激励对象在第一个解锁期持有的1,890,240股限制性股票按规定办理相应的解锁手续。

3、公司高管所持限制性股票解锁后按相关法律规定进行锁定，导致公司有限售条件股份数量发生变化。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见“第五节重要事项”的“十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励

措施的实施情况”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

详见“第五节重要事项”的“十六、其他重大事项的说明”。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本次股份变动前，按原股本计算的每股收益和稀释每股收益为 0.1016 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 1.6829 元；股本变动后，按新股本计算每股收益和稀释每股收益为 0.1019 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 1.6766 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|-------------|----------|----------|-------------|---------------|---------|
| 方海江 | 104,707,517 | | 1 | 104,707,518 | 高管锁定股 | - |
| 付玉霞 | 25,651,024 | | | 25,651,024 | 高管锁定股 | - |
| 傅晓成 | 12,808,921 | 50,000 | | 12,758,921 | 高管锁定股、股权激励限售股 | - |
| 方春风 | 6,443,148 | 200,000 | | 6,243,148 | 高管锁定股、股权激励限售股 | - |
| 方晓军 | 200,000 | 50,000 | | 150,000 | 高管锁定股、股权激励限售股 | - |
| 晏小平 | 361,775 | 50,000 | | 311,775 | 高管锁定股、股权激励限售股 | - |

| | | | | | | |
|-------------|-------------|------------|---|-------------|---------|----------------------|
| 其他限售 股股东 | 23,406,200 | 9,742,840 | | 13,663,360 | 股权激励限售股 | 根据公司业绩完成 情况分批次解锁。 |
| 合计 | 173,578,585 | 10,092,840 | 1 | 163,485,746 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 29,143 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | | |
|-----------------------------|---|--------|------------------------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 方海江 | 境内自然人 | 28.01% | 139,610,024 | | 104,707,517 | 34,902,506 | 质押 | 76,107,086 |
| 付玉霞 | 境内自然人 | 6.86% | 34,201,365 | | 25,651,024 | 8,550,341 | 质押 | 23,940,000 |
| 傅晓成 | 境内自然人 | 3.41% | 17,011,895 | | 12,758,921 | 4,252,974 | 质押 | 15,470,000 |
| 邹淑英 | 境内自然人 | 2.57% | 12,805,786 | | 0 | 12,805,786 | | |
| 方春风 | 境内自然人 | 1.67% | 8,324,197 | | 6,243,148 | 2,081,049 | 质押 | 6,810,804 |
| 邹桂英 | 境内自然人 | 1.58% | 7,854,455 | -118,000 | 0 | 7,854,455 | | |
| 杨国栋 | 境内自然人 | 1.48% | 7,398,197 | | 120,000 | 7,278,197 | 质押 | 3,960,000 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 国有法人 | 0.93% | 4,656,300 | | 0 | 4,656,300 | | |
| 张淑英 | 境内自然人 | 0.75% | 3,723,899 | | 0 | 3,723,899 | | |
| 程鹏 | 境内自然人 | 0.70% | 3,468,031 | | 0 | 3,468,031 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 方海江先生与付玉霞女士为夫妻关系；方海江先生与方春风女士为兄妹关系；傅晓成先生与付玉霞女士为兄妹关系；杨国栋先生是方海江先生姐姐的配偶；邹淑英女士、邹桂英女士为姐妹关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 方海江 | 34,902,506 | 人民币普通股 | 34,902,506 | | | | | |
| 邹淑英 | 12,805,786 | 人民币普通股 | 12,805,786 | | | | | |
| 付玉霞 | 8,550,341 | 人民币普通股 | 8,550,341 | | | | | |

| | | | |
|--|---|--------|-----------|
| 邹桂英 | 7,854,455 | 人民币普通股 | 7,854,455 |
| 杨国栋 | 7,278,197 | 人民币普通股 | 7,278,197 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 4,656,300 | 人民币普通股 | 4,656,300 |
| 傅晓成 | 4,252,974 | 人民币普通股 | 4,252,974 |
| 张淑英 | 3,723,899 | 人民币普通股 | 3,723,899 |
| 程鹏 | 3,468,031 | 人民币普通股 | 3,468,031 |
| 邹红缨 | 3,213,207 | 人民币普通股 | 3,213,207 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 方海江先生与付玉霞女士为夫妻关系；方海江先生与方春风女士为兄妹关系；傅晓成先生与付玉霞女士为兄妹关系；杨国栋先生是方海江先生姐姐的配偶；邹淑英女士、邹桂英女士、邹红缨女士为姐妹关系。未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。 | | |

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 (股) | 本期增持股 份数量(股) | 本期减持股 份数量(股) | 期末持股数 (股) | 期初被授予 的限制性股 票数量(股) | 本期被授予 的限制性股 票数量(股) | 期末被授予 的限制性股 票数量(股) |
|-----------------------|----------------|------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 方海江 | 董事长、 总经理 | 现任 | 139,610,024 | | | 139,610,024 | | | |
| 付玉霞 | 副董事长 | 现任 | 34,201,365 | | | 34,201,365 | | | |
| 傅晓成 | 董事 | 现任 | 17,011,895 | | | 17,011,895 | 200,000 | | 200,000 |
| 方春风 | 董事、 副总经理 | 现任 | 8,324,197 | | | 8,324,197 | 800,000 | | 800,000 |
| 晏小平 | 董事 | 现任 | 415,700 | | 10,000 | 405,700 | 200,000 | | 200,000 |
| 方晓军 | 董事 | 现任 | 200,000 | | | 200,000 | 200,000 | | 200,000 |
| 蔡曼莉 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 赵虎林 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 李树盛 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 周广涛 | 监事会主席 | 现任 | | | | | | | |
| 宋艳玲 | 职工监事 | 现任 | | | | | | | |
| 陈政生 | 监事 | 现任 | | | | | | | |
| YING XIANG (向鹰) | 联席总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 郭荣福 | 副总经理 | 现任 | 1,056,000 | | 56,000 | 1,000,000 | 1,056,000 | | 1,000,000 |
| 高华 | 副总经理 | 现任 | 840,000 | | 40,000 | 800,000 | 840,000 | | 800,000 |
| 刘海兵 | 董事会秘书、 财务总监 | 现任 | 884,000 | | 84,000 | 800,000 | 884,000 | | 800,000 |
| 林志军 | 副总经理 | 现任 | 1,000,000 | | | 1,000,000 | 1,000,000 | | 1,000,000 |
| 周纯正 | 副总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 赵志军 | 独立董事 | 离任 | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 203,543,181 | | 190,000 | 203,353,181 | 5,180,000 | | 5,000,000 |

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 |
|----------------|-------|-----|------------------|-----|
| 蔡曼莉 | 独立董事 | 被选举 | 2019 年 02 月 18 日 | 被选举 |
| YING XIANG（向鹰） | 联席总经理 | 聘任 | 2019 年 01 月 21 日 | 聘任 |
| 赵志军 | 独立董事 | 离任 | 2019 年 02 月 18 日 | 离任 |

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 163,189,801.42 | 219,713,903.29 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 40,437,555.18 | 33,667,845.97 |
| 应收账款 | 178,522,034.86 | 135,559,624.95 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 750,715.04 | 1,593,829.87 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 35,957,768.01 | 36,763,696.36 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 105,998,804.49 | 104,089,149.46 |
| 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 | 122,280,168.80 | 164,115,580.58 |
| 流动资产合计 | 647,136,847.80 | 695,503,630.48 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | 33,646,644.86 | |
| 可供出售金融资产 | | 69,546,321.82 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 64,735,516.96 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 3,594,620.94 | 3,819,828.75 |
| 固定资产 | 206,788,178.42 | 196,238,932.38 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 27,451,824.60 | 28,209,409.77 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 25,216,173.77 | 25,216,173.77 |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 21,327,771.98 | 16,883,588.99 |
| 其他非流动资产 | 52,922,767.36 | 51,262,325.28 |
| 非流动资产合计 | 435,683,498.89 | 391,176,580.76 |
| 资产总计 | 1,082,820,346.69 | 1,086,680,211.24 |
| 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 | | |
| 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 | 64,962,081.90 | 83,909,955.12 |
| 应付账款 | 48,228,814.49 | 29,616,277.07 |
| 预收款项 | 5,711,545.01 | 3,043,535.43 |
| 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 | 5,699,879.23 | 6,625,490.75 |
| 应交税费 | 2,863,933.98 | 1,836,333.34 |
| 其他应付款 | 52,186,760.50 | 82,838,056.53 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 3,263,243.01 | 1,938,741.76 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 10,914,763.03 | |
| 流动负债合计 | 190,567,778.14 | 207,869,648.24 |
| 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 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 25,891,616.26 | 27,490,607.56 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | 7,725,501.91 | 6,133,956.07 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 33,617,118.17 | 33,624,563.63 |
| 负债合计 | 224,184,896.31 | 241,494,211.87 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 498,450,000.00 | 500,006,200.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 152,329,911.39 | 144,424,707.63 |
| 减：库存股 | 63,718,168.12 | 97,261,309.26 |
| 其他综合收益 | 4,760,514.44 | 4,513,189.86 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 44,314,391.18 | 44,314,391.18 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 222,039,509.93 | 248,702,778.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 858,176,158.82 | 844,699,958.35 |
| 少数股东权益 | 459,291.56 | 486,041.02 |
| 所有者权益合计 | 858,635,450.38 | 845,185,999.37 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,082,820,346.69 | 1,086,680,211.24 |

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：刘海兵

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 148,437,342.68 | 202,076,923.73 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 39,753,909.22 | 32,847,845.97 |
| 应收账款 | 196,913,764.09 | 151,860,247.81 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 685,537.64 | 1,576,989.67 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 37,455,983.35 | 39,595,513.93 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 103,227,250.47 | 99,161,011.95 |
| 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 | 122,227,831.71 | 164,052,966.09 |
| 流动资产合计 | 648,701,619.16 | 691,171,499.15 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 33,646,644.86 | |
| 可供出售金融资产 | | 69,546,321.82 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 53,146,835.00 | 53,146,835.00 |
| 其他权益工具投资 | 64,735,516.96 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 3,594,620.94 | 3,819,828.75 |
| 固定资产 | 198,433,707.02 | 187,940,778.35 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 25,827,872.96 | 26,398,966.86 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 11,888,866.78 | 7,820,736.14 |
| 其他非流动资产 | 52,922,767.36 | 51,262,325.28 |
| 非流动资产合计 | 444,196,831.88 | 399,935,792.20 |
| 资产总计 | 1,092,898,451.04 | 1,091,107,291.35 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 64,962,081.90 | 83,909,955.12 |
| 应付账款 | 50,942,078.77 | 31,035,558.38 |
| 预收款项 | 5,131,849.54 | 1,851,764.63 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 5,259,571.40 | 6,114,412.87 |
| 应交税费 | 2,745,262.10 | 1,210,663.91 |
| 其他应付款 | 50,775,200.65 | 81,759,075.39 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 3,263,243.01 | 1,938,741.76 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 10,914,763.03 | |
| 流动负债合计 | 190,730,807.39 | 205,881,430.30 |
| 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 | 25,891,616.26 | 27,490,607.56 |
| 递延所得税负债 | 7,370,135.99 | 5,733,377.10 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 33,261,752.25 | 33,223,984.66 |
| 负债合计 | 223,992,559.64 | 239,105,414.96 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 498,450,000.00 | 500,006,200.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 153,980,771.96 | 146,075,568.20 |
| 减：库存股 | 63,718,168.12 | 97,261,309.26 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 44,314,391.18 | 44,314,391.18 |
| 未分配利润 | 235,878,896.38 | 258,867,026.27 |
| 所有者权益合计 | 868,905,891.40 | 852,001,876.39 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,092,898,451.04 | 1,091,107,291.35 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 244,687,229.11 | 175,756,524.99 |
| 其中：营业收入 | 244,687,229.11 | 175,756,524.99 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 167,006,153.78 | 136,179,192.49 |
| 其中：营业成本 | 106,946,714.54 | 91,470,527.90 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 3,762,014.98 | 2,391,796.28 |
| 销售费用 | 14,180,884.11 | 13,220,389.31 |
| 管理费用 | 23,783,886.64 | 18,939,291.31 |
| 研发费用 | 19,181,384.01 | 14,075,939.24 |
| 财务费用 | -848,730.50 | -3,918,751.55 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | | |
| 加：其他收益 | 6,511,291.30 | 937,500.00 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 3,285,536.69 |
| 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） | | |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -25,031,745.07 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,677,464.53 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,986,683.65 | -1,032.87 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 57,173,937.91 | 40,121,871.79 |
| 加：营业外收入 | 179,554.38 | 418,076.43 |
| 减：营业外支出 | 5,369.78 | 825,554.90 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 57,348,122.51 | 39,714,393.32 |
| 减：所得税费用 | 6,538,801.10 | 5,230,112.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 50,809,321.41 | 34,484,281.20 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 50,809,321.41 | 34,484,281.20 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润 | 50,802,226.16 | 34,478,688.72 |
| 2.少数股东损益 | 7,095.25 | 5,592.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 247,324.58 | 1,626,445.72 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 247,324.58 | 1,626,445.72 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 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 | 247,324.58 | 1,626,445.72 |
| 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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | 247,324.58 | 1,626,445.72 |
| 9.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 | 51,056,645.99 | 36,110,726.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 51,049,550.74 | 36,105,134.44 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 7,095.25 | 5,592.48 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1018 | 0.0708 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1018 | 0.0708 |

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：刘海兵

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 237,020,955.12 | 167,872,088.57 |
| 减：营业成本 | 103,469,170.38 | 88,793,133.65 |
| 税金及附加 | 3,691,823.64 | 2,274,737.56 |
| 销售费用 | 9,231,207.42 | 8,336,121.31 |
| 管理费用 | 23,027,835.34 | 18,770,112.31 |
| 研发费用 | 18,605,723.19 | 13,444,720.56 |
| 财务费用 | -840,281.91 | -3,926,211.91 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | | |
| 加：其他收益 | 6,165,691.30 | 937,500.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 2,632,483.51 |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -24,626,442.25 | |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,238,544.42 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,582,629.92 | -1,032.87 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 59,792,096.19 | 40,509,881.31 |
| 加：营业外收入 | 179,554.38 | 216,079.07 |
| 减：营业外支出 | 4,862.19 | 371,701.28 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 59,966,788.38 | 40,354,259.10 |
| 减：所得税费用 | 6,583,735.45 | 5,258,271.31 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 53,383,052.93 | 35,095,987.79 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 53,383,052.93 | 35,095,987.79 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 53,383,052.93 | 35,095,987.79 |
| 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 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 205,718,808.00 | 192,874,100.00 |
| 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 | | |
| 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 | 425,829.72 | 2,283,079.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,609,742.79 | 10,083,886.62 |
| 经营活动现金流入小计 | 222,754,380.51 | 205,241,065.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 66,817,868.17 | 90,793,985.52 |
| 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 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 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 | 51,302,927.70 | 43,747,683.69 |
| 支付的各项税费 | 10,871,949.23 | 11,084,160.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 25,806,689.14 | 18,218,050.96 |
| 经营活动现金流出小计 | 154,799,434.24 | 163,843,880.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 67,954,946.27 | 41,397,185.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 72,100,000.00 | 333,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 473,366.00 | 3,732,230.11 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 87,759.50 | 121,400.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 72,661,125.50 | 336,853,630.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 32,942,650.12 | 7,395,492.87 |
| 投资支付的现金 | 82,100,000.00 | 370,728,295.46 |
| 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 | 115,042,650.12 | 378,123,788.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -42,381,524.62 | -41,270,158.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 73,937,020.01 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,000,014.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 74,937,034.80 |
| 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 | 73,082,439.69 | 48,348,624.26 |
| 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 | 5,628,123.43 | 4,463,586.43 |
| 筹资活动现金流出小计 | 78,710,563.12 | 52,812,210.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -78,710,563.12 | 22,124,824.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,533,905.37 | 2,906,520.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -54,671,046.84 | 25,158,371.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 203,082,107.59 | 298,475,853.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 148,411,060.75 | 323,634,225.23 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 196,154,081.11 | 169,642,996.38 |
| 收到的税费返还 | 382,710.59 | 2,283,079.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 17,684,299.85 | 10,172,585.29 |
| 经营活动现金流入小计 | 214,221,091.55 | 182,098,660.89 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 69,848,015.85 | 81,550,950.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 40,015,698.67 | 40,242,445.70 |
| 支付的各项税费 | 9,071,134.51 | 9,940,027.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24,720,470.99 | 16,367,630.68 |
| 经营活动现金流出小计 | 143,655,320.02 | 148,101,053.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,565,771.53 | 33,997,607.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 72,100,000.00 | 333,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 473,366.00 | 3,732,230.11 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 87,759.50 | 121,400.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 72,661,125.50 | 336,853,630.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 32,725,348.81 | 7,301,816.49 |
| 投资支付的现金 | 82,100,000.00 | 370,728,295.46 |
| 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 | 114,825,348.81 | 378,030,111.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -42,164,223.31 | -41,176,481.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 73,812,020.01 |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,000,014.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 74,812,034.80 |
| 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 | 73,082,439.69 | 48,348,624.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,628,123.43 | 4,463,586.43 |
| 筹资活动现金流出小计 | 78,710,563.12 | 52,812,210.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -78,710,563.12 | 21,999,824.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,477,511.12 | 3,005,116.71 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -51,786,526.02 | 17,826,066.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 185,445,128.03 | 296,014,288.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 133,658,602.01 | 313,840,355.10 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|--------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 500,006,200.00 | | | | 144,424,707.63 | 97,261,309.26 | 4,513,189.86 | | 44,314,391.18 | | 248,702,778.94 | 844,699,958.35 | 486,041.02 | 845,185,999.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -3,214,576.72 | -3,214,576.72 | -33,844.71 | -3,248,421.43 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 500,006,200.00 | | | | 144,424,707.63 | 97,261,309.26 | 4,513,189.86 | | 44,314,391.18 | | 245,488,202.22 | 841,485,381.63 | 452,196.31 | 841,937,577.94 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -1,556,200.00 | | | | 7,905,203.76 | -33,543,141.14 | 247,324.58 | | | | -23,448,692.29 | 16,690,777.19 | 7,095.25 | 16,697,872.44 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 247,324.58 | | | | 50,802,226.16 | 51,049,550.74 | 7,095.25 | 51,056,645.99 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -1,556,200.00 | | | | 7,905,203.76 | -33,543,141.14 | | | | | | 39,892,144.90 | | 39,892,144.90 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者 | -1,556,200.00 | | | | 7,905,203.76 | -33,543,141.14 | | | | | | 39,892,144.90 | | 39,892,144.90 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| 权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | -74,250,918.45 | -74,250,918.45 | | -74,250,918.45 | |
| 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 | | | | | | | | | -74,250,918.45 | -74,250,918.45 | | -74,250,918.45 | |
| 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 | 498,450,000.00 | | | 152,329,911.39 | 63,718,168.12 | 4,760,514.44 | 44,314,391.18 | 222,039,509.93 | 858,176,158.82 | 459,291.56 | 858,635,450.38 | | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|---------------|---------------|--------------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|------------|----------------|
| | 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 | 477,407,350.00 | | | | 57,233,376.12 | 8,160,217.24 | 103,943.52 | | 38,002,972.99 | | 240,087,093.23 | | 804,674,518.62 | 380,067.15 | 805,054,585.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 477,407,350.00 | | | | 57,233,376.12 | 8,160,217.24 | 103,943.52 | | 38,002,972.99 | | 240,087,093.23 | | 804,674,518.62 | 380,067.15 | 805,054,585.77 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 23,734,000.00 | | | | 60,202,893.57 | 73,812,020.00 | 1,626,445.72 | | | | -15,160,046.28 | | -3,408,726.99 | 5,592.48 | -3,403,134.51 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 1,626,445.72 | | | | 34,478,688.72 | | 36,105,134.44 | 5,592.48 | 36,110,726.92 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 23,734,000.00 | | | | 60,202,893.57 | 73,812,020.00 | | | | | | | 10,124,873.57 | | 10,124,873.57 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 23,734,000.00 | | | | 50,078,020.00 | | | | | | | | 73,812,020.00 | | 73,812,020.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 4. 其他 | | | | 10,124,873.57 | 73,812,020.00 | | | | | | | -63,687,146.43 | | -63,687,146.43 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | -49,638,735.00 | -49,638,735.00 | -49,638,735.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -49,638,735.00 | -49,638,735.00 | -49,638,735.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他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 | 501,141,350.00 | | | 117,436,269.69 | 81,972,237.24 | 1,730,389.24 | 38,002,972.99 | 224,927,046.95 | 801,265,791.63 | 385,659.63 | 801,651,451.26 | | | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年报 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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 | 500,006,200.00 | | | | 146,075,568.20 | 97,261,309.26 | | | 44,314,391.18 | 258,867,026.27 | | 852,001,876.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | -2,120,264.37 | | -2,120,264.37 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 500,006,200.00 | | | | 146,075,568.20 | 97,261,309.26 | | | 44,314,391.18 | 256,746,761.90 | | 849,881,612.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -1,556,200.00 | | | | 7,905,203.76 | -33,543,141.14 | | | | -20,867,865.52 | | 19,024,279.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 53,383,052.93 | | 53,383,052.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -1,556,200.00 | | | | 7,905,203.76 | -33,543,141.14 | | | | | | 39,892,144.90 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -1,556,200.00 | | | | 7,905,203.76 | -33,543,141.14 | | | | | | 39,892,144.90 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -74,250,918.45 | | -74,250,918.45 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -74,250,918.45 | | -74,250,918.45 |
| 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、本期期末余额 | 498,450,000.00 | | | | 153,980,771.96 | 63,718,168.12 | | | 44,314,391.18 | 235,878,896.38 | | 868,905,891.40 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年报 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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 | 477,407,350.00 | | | | 58,884,236.69 | 8,160,217.24 | | | 38,002,972.99 | 251,702,997.59 | | 817,837,340.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 477,407,350.00 | | | | 58,884,236.69 | 8,160,217.24 | | | 38,002,972.99 | 251,702,997.59 | | 817,837,340.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 23,734,000.00 | | | | 60,202,893.57 | 73,812,020.00 | | | | -14,542,747.21 | | -4,417,873.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 35,095,987.79 | | 35,095,987.79 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | 23,734,000.00 | | | | 60,202,893.57 | 73,812,020.00 | | | | | | 10,124,873.57 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 23,734,000.00 | | | | 50,078,020.00 | | | | | | | 73,812,020.00 |
| 4. 其他 | | | | | 10,124,873.57 | 73,812,020.00 | | | | | | -63,687,146.43 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -49,638,735.00 | | -49,638,735.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -49,638,735.00 | | -49,638,735.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 501,141,350.00 | | | | 119,087,130.26 | 81,972,237.24 | | | 38,002,972.99 | 237,160,250.38 | | 813,419,466.39 |

三、公司基本情况

1.公司概况

公司注册中文名称：河南四方达超硬材料股份有限公司

公司注册英文名称：SF DIAMOND CO.,LTD.

注册资本与股本：49,845万元

法定代表人：方海江

注册地址：河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街109号

公司类型：股份有限公司

2.公司历史沿革

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

2011年1月14日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2011]92号）《关于核准河南四方达超硬材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司首次向中国境内社会公众公开发行人民币普通股2,000.00万股，每股面值1元，每股发行价格为24.75元。公司收到社会公众股东缴入的出资款人民币495,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额463,118,833.70元，其中新增注册资本人民币20,000,000.00元，余额计人民币443,118,833.70元计入资本公积，增资后公司总股本为80,000,000股。

根据2012年4月16日召开2011年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增股本40,000,000.00元，变更后公司注册资本人民币120,000,000.00元。

根据2013年5月17日召开2012年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积转增股本96,000,000.00元，变更后公司注册资本人民币216,000,000.00元。

根据2015年3月10日召开2014年度股东大会决议的规定，公司以2014年12月31日216,000,000股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增12股，共计转增259,200,000股，转增后公司总股本为475,200,000股。变更后公司注册资本475,200,000.00元。

2015年10月13日，河南四方达超硬材料股份有限公司完成了限制性股票首次授予登记工作。授予日：2015年8月31日，授予数量及授予人数：公司限制性股票原拟授予数量为399万股，授予激励对象共129名。

公司在授予首期限限制性股票的过程中，由于部分激励对象放弃认购限制性股票，激励对象从129人调整为98人，限制性股票总量由399万股调整为327.55万股。授予价格：公司限制性股票授予价格每股4.19元。该计划股票来源为公司向激励对象定向发行327.55万股股票。截至2015年9月24日止，公司已收到98名限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币13,724,345.00元，实际募集资金净额人民币13,724,345.00元，已全部存入公司认购资金账户，上述募集资金净额为人民币13,724,345.00元，其中新增注册资本（股本）人民币3,275,500.00元，余额人民币10,448,845.00元计入资本公积（股本溢价）。截至2015年9月24日止，变更后的累计注册资本人民币478,475,500.00元，股本人民币478,475,500.00元。瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对此次股本变更情况进行了审验,并出具了瑞华验字[2015]41030016号《验资报告》。

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

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

2017年3月21日，公司召开了第三届董事会第二十五次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对86名激励对象已获授但尚未解锁的85.815万股限制性股票进行回购注销，回购价格为4.14元/股。减少注册资本（股本）人民币858,150.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币477,407,350元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验,并出具了天职业字[2017]10352号《验资报告》。

2018年1月29日公司召开的第一次临时股东大会会议决议、第四届董事会第五次会议决议和第四届监事会第五次会议决议审议通过《关于〈河南四方达超硬材料股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案修订案）〉及其摘要的议案》，以2018年1月29日为授予日，以3.13元/股的价格向110名激励对象首次授

予1,982万股限制性股票。在认购过程中，有5名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票，2018年1月29日，公司实际向105名激励对象授予限制性股票1,898万股，授予价格3.13元/股。增加注册资本（股本）人民币18,980,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币496,387,350.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]7697号《验资报告》。

2018年3月23日公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意以2018年3月23日为授予日，向58名激励对象授予480万股预留限制性股票，2018年3月实际授予预留限制性股票4,754,000股，授予价格3.13元/股，2018年5月30日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过《关于调整2018年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票授予价格的议案》，对公司2018年限制性股票激励计划预留部分股票的授予价格进行了调整，本次调整后2018年预留限制性股票激励计划预留股份的授予价格由3.13元/股调整为3.03元/股。本次授予增加注册资本（股本）人民币4,754,000.00元，本次变更后注册资本（股本）为人民币501,141,350.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]16409号《验资报告》。

2018年4月23日公司召开的第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》对86名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的113.515万股限制性股票进行回购注销。由于2017年度公司财务业绩考核未达标，《首期限限制性股票激励计划》相应解锁期的限制性股票不满足解锁条件，需对76名激励对象已获授但尚未解锁的77.715万股限制性股票进行回购注销。由于激励对象杨晓峰、张宇星等10人因个人原因离职，根据《首期限限制性股票激励计划》相关规定，已不符合激励条件，由公司对其已获授但尚未解锁的35.8万股限制性股票进行回购注销。2018年5月30日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，首次授予限制性股票的回购价格由4.14元/股调整为4.04元/股；预留限制性股票的回购价格由3.75元/股调整为3.65元/股。公司共计申请减少注册资本（股本）人民币1,135,150.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币500,006,200.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]17460号《验资报告》。

公司于2019年3月18日分别召开了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，并于2019年4月9日召开2018年度股东大会，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、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48.4万股限制性股票进行回购注销。公司共计申请减少注册资本（股本）人民币1,556,200.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币498,450,000.00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[2019]25746号《验资报告》。

3. 本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为：超硬材料、超硬材料制品行业。

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

本公司主要产品：超硬材料、超硬材料制品。

4. 母公司以及集团最终母公司的名称。

公司的母公司为河南四方达超硬材料股份有限公司，公司的实际控制人为方海江。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

公司财务报告已经公司2019年7月14日第四届董事会第十九次会议批准报出。

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

纳入本期合并财务报表范围的公司包括：郑州华源超硬材料工具有限公司、郑州速科特超硬工具有限公司、MICRO INNOTECH INTERNATIONAL PTE.LTD、SF Diamond Cayman Co.,Ltd.、SF DIAMOND USA,INC、宁波四方晟达投资管理有限公司（具体情况见附注“在其他主体中的权益”）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2.合营安排的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，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。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和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，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

(4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确

认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。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，是指本公司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，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，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。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本公司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，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

| 按照信用风险特征划分的组合 | 预期损失准备率(%) |
|---------------|-------------|
| 账龄组合 | 详见账龄组合预计损失率 |

1) 海外经营业务形成的应收账款，按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

| 款项账龄 | 预期损失准备率(%) |
|------|------------|
| 1年以内 | 5 |
| 1年以上 | 10 |

2) 国内经营业务形成的应收账款，按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

| 款项账龄 | 预期损失准备率(%) |
|------|------------|
| 1年以内 | 5 |
| 1—2年 | 10 |
| 2—3年 | 30 |
| 3—4年 | 80 |
| 4—5年 | 100 |
| 5年以上 | 100 |

说明：报告期内，公司根据新修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及《会计准则第37号——金融工具列报》，结合公司经营管理实际，对公司会计政策“部分金融工具减值”相关内容进行了细化，确保公司会计政策能够更加客观反映公司的财务状况和经营成果。本次细化会计政策主要是对

国内和国际业务形成的应收账款分别按照不同的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

公司国际业务大部分投保了出口信用险，其风险特征明显有别于国内客户。

根据上述风险特征，公司确定了国际业务形成的应收账款坏账比例。

13、应收款项融资

无

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

本公司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，本公司按照未来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，本公司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，本公司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。

对于其他应收款，本公司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，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，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。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可

能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

详见“金融工具”。

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

(2) 折旧方法

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

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

准备。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、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。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

31、长期资产减值

无

32、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。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，

当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

无

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件，且履行完毕合同中的履约义务时，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

无

40、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动

无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

41、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营

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

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

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

（二）商誉

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

（三）分部报告

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

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

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|------------------------|---------------------|-----------|
| 企业会计准则第 14 号-收入 | 经公司第四届董事会第十九次会议审议通过 | 详见其他说明（1） |
| 企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量 | 经公司第四届董事会第十九次会议审议通过 | 详见其他说明（2） |
| 列报格式变更对本公司的影响 | 经公司第四届董事会第十九次会议审议通过 | 详见其他说明（3） |

其他说明：

（1）执行新收入准则对本公司影响：

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年7月5日修订发布的《企业会计准则第14号——收入》，以下简称新收入准则，准则规定执行本准则的企业应当根据累计影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他项目金额，对可比期间信息不予以调整。基于本公司的评估，本公司执行新收入准则未对本公司现有的收入确认产生重大影响，不需对本年年初留存收益进行调整。

（2）执行新金融工具准则对本集团影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。此会计变更事项影响期初所有者权益减少。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为债权投资和其他权益工具投资。

① 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2018年12月31日 | 影响金额 | | | 2019年1月1日 |
|----|-------------|---------|------|----|-----------|
| | | 分类和计量影响 | 减值影响 | 小计 | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 应收账款 | 135,559,624.95 | | -3,998,638.08 | -3,998,638.08 | 131,560,986.87 |
| 债权投资 | | 4,810,804.86 | | | 4,810,804.86 |
| 可供出售金融资产 | 69,546,321.82 | -69,546,321.82 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 64,735,516.96 | | | 64,735,516.96 |
| 递延所得税资产 | 16,883,588.99 | | 750,216.65 | 750,216.65 | 17,633,805.64 |
| 未分配利润 | 248,702,778.94 | | -3,214,576.72 | -3,214,576.72 | 245,488,202.22 |

② 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影列示如下：

| 项目 | 2018年12月31日 | 影响金额 | | | 2019年1月1日 |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 分类和计量影响 | 金融资产减值影响 | 小计 | |
| 应收账款 | 151,860,247.81 | | -2,494,428.67 | -2,494,428.67 | 149,365,819.14 |
| 债权投资 | | 4,810,804.86 | | | 4,810,804.86 |
| 可供出售金融资产 | 69,546,321.82 | -69,546,321.82 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 64,735,516.96 | | | 64,735,516.96 |
| 递延所得税资产 | 7,820,736.14 | | 374,164.30 | 374,164.30 | 8,194,900.44 |
| 未分配利润 | 258,867,026.27 | | -2,120,264.37 | -2,120,264.37 | 256,746,761.90 |

（3）列报格式变更对本公司的影响

按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定进行，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年01月01日 | 调整数 |
|-------|-------------|-------------|-----|
| 流动资产： | | | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 货币资金 | 219,713,903.29 | 219,713,903.29 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 33,667,845.97 | 33,667,845.97 | |
| 应收账款 | 135,559,624.95 | 131,560,986.87 | -3,998,638.08 |
| 应收款项融资 | 不适用 | | |
| 预付款项 | 1,593,829.87 | 1,593,829.87 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 36,763,696.36 | 36,763,696.36 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 104,089,149.46 | 104,089,149.46 | |
| 合同资产 | 不适用 | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 164,115,580.58 | 164,115,580.58 | |
| 流动资产合计 | 695,503,630.48 | 691,504,992.40 | -3,998,638.08 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | 不适用 | 4,810,804.86 | |
| 可供出售金融资产 | 69,546,321.82 | 不适用 | |
| 其他债权投资 | 不适用 | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | 64,735,516.96 | |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | | |
| 投资性房地产 | 3,819,828.75 | 3,819,828.75 | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 固定资产 | 196,238,932.38 | 196,238,932.38 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 不适用 | | |
| 无形资产 | 28,209,409.77 | 28,209,409.77 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 25,216,173.77 | 25,216,173.77 | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 16,883,588.99 | 17,633,805.64 | 750,216.65 |
| 其他非流动资产 | 51,262,325.28 | 51,262,325.28 | |
| 非流动资产合计 | 391,176,580.76 | 391,926,797.41 | 750,216.65 |
| 资产总计 | 1,086,680,211.24 | 1,083,431,789.81 | -3,248,421.43 |
| 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 | 不适用 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 83,909,955.12 | 83,909,955.12 | |
| 应付账款 | 29,616,277.07 | 29,616,277.07 | |
| 预收款项 | 3,043,535.43 | 3,043,535.43 | |
| 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 | 6,625,490.75 | 6,625,490.75 | |
| 应交税费 | 1,836,333.34 | 1,836,333.34 | |
| 其他应付款 | 82,838,056.53 | 82,838,056.53 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 1,938,741.76 | 1,938,741.76 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合同负债 | 不适用 | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 207,869,648.24 | 207,869,648.24 | |
| 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 | 不适用 | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 27,490,607.56 | 27,490,607.56 | |
| 递延所得税负债 | 6,133,956.07 | 6,133,956.07 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 33,624,563.63 | 33,624,563.63 | |
| 负债合计 | 241,494,211.87 | 241,494,211.87 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 500,006,200.00 | 500,006,200.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 144,424,707.63 | 144,424,707.63 | |
| 减：库存股 | 97,261,309.26 | 97,261,309.26 | |
| 其他综合收益 | 4,513,189.86 | 4,513,189.86 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 44,314,391.18 | 44,314,391.18 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 248,702,778.94 | 245,488,202.22 | -3,214,576.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 844,699,958.35 | 841,485,381.63 | -3,214,576.72 |
| 少数股东权益 | 486,041.02 | 452,196.31 | -33,844.71 |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|---------------|
| 所有者权益合计 | 845,185,999.37 | 841,937,577.94 | -3,248,421.43 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,086,680,211.24 | 1,083,431,789.81 | -3,248,421.43 |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 202,076,923.73 | 202,076,923.73 | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 不适用 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 32,847,845.97 | 32,847,845.97 | |
| 应收账款 | 151,860,247.81 | 149,365,819.14 | -2,494,428.67 |
| 应收款项融资 | 不适用 | | |
| 预付款项 | 1,576,989.67 | 1,576,989.67 | |
| 其他应收款 | 39,595,513.93 | 39,595,513.93 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 99,161,011.95 | 99,161,011.95 | |
| 合同资产 | 不适用 | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 164,052,966.09 | 164,052,966.09 | |
| 流动资产合计 | 691,171,499.15 | 688,677,070.48 | -2,494,428.67 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 不适用 | 4,810,804.86 | |
| 可供出售金融资产 | 69,546,321.82 | 不适用 | |
| 其他债权投资 | 不适用 | | |
| 持有至到期投资 | | 不适用 | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 53,146,835.00 | 53,146,835.00 | |
| 其他权益工具投资 | 不适用 | 64,735,516.96 | |
| 其他非流动金融资产 | 不适用 | | |
| 投资性房地产 | 3,819,828.75 | 3,819,828.75 | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 固定资产 | 187,940,778.35 | 187,940,778.35 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 不适用 | | |
| 无形资产 | 26,398,966.86 | 26,398,966.86 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 7,820,736.14 | 8,194,900.44 | 374,164.30 |
| 其他非流动资产 | 51,262,325.28 | 51,262,325.28 | |
| 非流动资产合计 | 399,935,792.20 | 400,309,956.50 | 374,164.30 |
| 资产总计 | 1,091,107,291.35 | 1,088,987,026.98 | -2,120,264.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | 不适用 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 不适用 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 83,909,955.12 | 83,909,955.12 | |
| 应付账款 | 31,035,558.38 | 31,035,558.38 | |
| 预收款项 | 1,851,764.63 | 1,851,764.63 | |
| 合同负债 | 不适用 | | |
| 应付职工薪酬 | 6,114,412.87 | 6,114,412.87 | |
| 应交税费 | 1,210,663.91 | 1,210,663.91 | |
| 其他应付款 | 81,759,075.39 | 81,759,075.39 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 1,938,741.76 | 1,938,741.76 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 0.00 | |
| 流动负债合计 | 205,881,430.30 | 205,881,430.30 | |
| 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 | 不适用 | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 27,490,607.56 | 27,490,607.56 | |
| 递延所得税负债 | 5,733,377.10 | 5,733,377.10 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 33,223,984.66 | 33,223,984.66 | |
| 负债合计 | 239,105,414.96 | 239,105,414.96 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 500,006,200.00 | 500,006,200.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 146,075,568.20 | 146,075,568.20 | |
| 减：库存股 | 97,261,309.26 | 97,261,309.26 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 44,314,391.18 | 44,314,391.18 | |
| 未分配利润 | 258,867,026.27 | 256,746,761.90 | -2,120,264.37 |
| 所有者权益合计 | 852,001,876.39 | 849,881,612.02 | -2,120,264.37 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,091,107,291.35 | 1,088,987,026.98 | -2,120,264.37 |

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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 | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、13%、16% |
| 消费税 | 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 | 应纳税所得额 | 详见下表 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------------------------|---------|
| 河南四方达超硬材料股份有限公司 | 15% |
| 郑州华源超硬材料工具有限公司 | 25% |
| 郑州速科特超硬工具有限公司 | 25% |
| MICRO INNOTECH INTERNATIONAL PTE.LTD | 17% |
| SF Diamond Cayman Co.,Ltd. | 0% |
| SF DIAMOND USA,INC | 15%-38% |
| 宁波四方晟达投资管理有限公司 | 25% |

2、税收优惠

1. 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，于2017年8月29日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201741000150，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火[2008]172号《关于印发（高新技术企业认定管理办法）的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司2018年至2020年所得税按照应纳税所得额的15%缴纳。

2. 出口退税政策

根据《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕123号）本公司适用的金刚石复合片金刚石拉丝模金刚石刀片及刀具用复合片的出口退税率为13%，金刚石砂轮及微粉等产品的出口退税率为10%。

3、其他

无

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 | 806.97 | 1,641.22 |
| 银行存款 | 148,410,253.78 | 203,080,466.37 |
| 其他货币资金 | 14,778,740.67 | 16,631,795.70 |
| 合计 | 163,189,801.42 | 219,713,903.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,553,646.55 | 6,196,013.98 |

其他说明

期末其他货币资金14,778,740.67元使用权存在限制，系向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款。详见本附注“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

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 | 40,437,555.18 | 33,667,845.97 |
| 合计 | 40,437,555.18 | 33,667,845.97 |

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 | 40,437,555.18 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 40,437,555.18 | 33,667,845.97 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 33,667,845.97 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 组合-银行承兑汇票 | 40,437,555.18 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 40,437,555.18 | 33,667,845.97 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 33,667,845.97 |
| 合计 | 40,437,555.18 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 40,437,555.18 | 33,667,845.97 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 33,667,845.97 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合-银行承兑汇票 | 40,437,555.18 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 40,437,555.18 | 0.00 | -- |

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

公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(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 | 5,402,440.65 | |
| 合计 | 5,402,440.65 | |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 218,149,964.53 | 100.00% | 39,627,929.67 | 18.17% | 178,522,034.86 | 168,115,557.67 | 100.00% | 36,554,570.80 | 21.74% | 131,560,986.87 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款 | 218,149,964.53 | 100.00% | 39,627,929.67 | 18.17% | 178,522,034.86 | 168,115,557.67 | 100.00% | 36,554,570.80 | 21.74% | 131,560,986.87 |
| 合计 | 218,149,964.53 | 100.00% | 39,627,929.67 | 18.17% | 178,522,034.86 | 168,115,557.67 | 100.00% | 36,554,570.80 | | 131,560,986.87 |

按组合计提坏账准备：组合-应收海外企业客户

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 | 60,331,918.13 | 3,016,595.91 | 5.00% |
| 1-2年 | 110,937.75 | 11,093.78 | 10.00% |
| 2-3年 | | | |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 60,442,855.88 | 3,027,689.68 | -- |

按组合计提坏账准备：组合-应收国内企业客户

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 | 115,553,740.76 | 5,777,687.04 | 5.00% |
| 1-2 年 | 9,643,101.83 | 964,310.19 | 10.00% |
| 2-3 年 | 3,169,131.91 | 950,739.57 | 30.00% |
| 3-4 年 | 2,168,154.81 | 1,734,523.85 | 80.00% |
| 4-5 年 | 8,941,654.78 | 8,941,654.78 | 100.00% |
| 5 年以上 | 18,231,324.56 | 18,231,324.56 | 100.00% |
| 合计 | 157,707,108.65 | 36,600,239.99 | -- |

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

| 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) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 36,554,570.80 | | 36,554,570.80 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 3,073,358.88 | | 3,073,358.88 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 39,627,929.68 | | 39,627,929.68 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 175,885,658.89 |
| 1 至 2 年 | 9,754,039.58 |
| 2 至 3 年 | 3,169,131.91 |

| | |
|---------|----------------|
| 3 至 4 年 | 2,168,154.81 |
| 4 至 5 年 | 8,941,654.78 |
| 5 年以上 | 18,231,324.56 |
| 合计 | 218,149,964.53 |

(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 | |
| 本期计提应收账款 坏账准备 | 36,554,570.80 | 3,073,358.88 | | | 39,627,929.68 |
| 合计 | 36,554,570.80 | 3,073,358.88 | | | 39,627,929.68 |

(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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为91,762,851.43元, 占应收账款期末余额合计数的比例为42.06%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,100,920.53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

6、应收款项融资

无

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 | 704,760.84 | 93.88% | 1,583,934.67 | 99.38% |
| 1 至 2 年 | 36,059.00 | 4.80% | 6,068.00 | 0.38% |
| 2 至 3 年 | 9,095.20 | 1.21% | 3,027.20 | 0.19% |
| 3 年以上 | 800.00 | 0.11% | 800.00 | 0.05% |
| 合计 | 750,715.04 | -- | 1,593,829.87 | -- |

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项前五名预付款项汇总金额为518,636.91元，占预付款项年末余额合计的比例为69.09%。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 35,957,768.01 | 36,763,696.36 |
| 合计 | 35,957,768.01 | 36,763,696.36 |

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(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 |
|-------|------------|------------|
| 保证金 | 220,000.00 | 220,000.00 |
| 备用金 | 944,277.91 | 499,731.01 |
| 股权激励款 | 884,350.29 | 977,407.35 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他往来款 | 37,646,298.41 | 37,009,490.41 |
| 合计 | 39,694,926.61 | 38,706,628.77 |

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) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 1,942,932.41 | | 1,942,932.41 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | | 1,794,226.20 | | 1,794,226.20 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 3,737,158.61 | | 3,737,158.61 |

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 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,695,158.82 |
| 1 至 2 年 | 35,886,309.27 |
| 2 至 3 年 | 89,140.02 |
| 3 至 4 年 | 16,318.50 |
| 4 至 5 年 | 8,000.00 |
| 合计 | 39,694,926.61 |

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 | |
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 1,942,932.41 | 1,794,226.19 | | 3,737,158.60 |
| 合计 | 1,942,932.41 | 1,794,226.19 | | 3,737,158.60 |

本公司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。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

(2) 对于保证金、股权激励款类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值（保证金、股权激励款类预期信用损失率为0%）。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 郑州富海科技有限公司 | 往来款 | 35,000,000.00 | 1-2 年 | 88.17% | 3,500,000.00 |
| 乔晓艳 | 股权激励款 | 225,360.00 | 1 年以内 | 0.57% | |
| 大庆油田物资公司 | 保证金 | 220,000.00 | 1 年以内 | 0.55% | |
| 中国石化销售有限公司河南郑州石油分公司 | 往来款 | 216,257.16 | 1 年以内 | 0.54% | 10,812.86 |
| 翟征阳 | 股权激励款 | 187,800.00 | 1 年以内 | 0.47% | |
| 合计 | -- | 35,849,417.16 | -- | 90.31% | 3,510,812.86 |

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

9、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 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 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | 值准备 | | | 值准备 | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 原材料 | 32,896,433.45 | 2,550,583.66 | 30,345,849.79 | 37,104,751.12 | 2,550,583.66 | 34,554,167.46 |
| 在产品 | 41,959,078.84 | 12,992,225.92 | 28,966,852.92 | 39,025,658.88 | 12,992,225.92 | 26,033,432.96 |
| 库存商品 | 50,247,907.71 | 5,916,984.91 | 44,330,922.80 | 48,955,688.33 | 5,916,984.91 | 43,038,703.42 |
| 发出商品 | 2,355,178.98 | | 2,355,178.98 | 462,845.62 | | 462,845.62 |
| 合计 | 127,458,598.98 | 21,459,794.49 | 105,998,804.49 | 125,548,943.95 | 21,459,794.49 | 104,089,149.46 |

(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 | 2,550,583.66 | | | | | 2,550,583.66 |
| 在产品 | 12,992,225.92 | | | | | 12,992,225.92 |
| 库存商品 | 5,916,984.91 | | | | | 5,916,984.91 |
| 合计 | 21,459,794.49 | | | | | 21,459,794.49 |

(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

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 银行结构性存款 | 122,000,000.00 | 161,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 280,168.80 | 443,173.54 |
| 预缴企业所得税 | | 2,672,407.04 |
| 合计 | 122,280,168.80 | 164,115,580.58 |

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 |
| 富国恒享专项基金 | 10,000,000.00 | 5,189,195.14 | 4,810,804.86 | 10,000,000.00 | 5,189,195.14 | 4,810,804.86 |
| 良卓资产私募基金 | 49,000,000.00 | 20,164,160.00 | 28,835,840.00 | | | |
| 合计 | 59,000,000.00 | 25,353,355.14 | 33,646,644.86 | 10,000,000.00 | 5,189,195.14 | 4,810,804.86 |

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) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 5,189,195.14 | | 5,189,195.14 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | | | 20,164,160.00 | 20,164,160.00 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 5,189,195.14 | 20,164,160.00 | 25,353,355.14 |

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

详见“第五节 重要事项 八、诉讼事项”。

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

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） | 63,724,516.96 | 63,724,516.96 |
| 宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙） | 11,000.00 | 11,000.00 |
| 广州民营投资股份有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 64,735,516.96 | 64,735,516.96 |

19、其他非流动金融资产

无

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 | 8,624,186.91 | 1,347,840.00 | | 9,972,026.91 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 8,624,186.91 | 1,347,840.00 | | 9,972,026.91 |

| | | | | |
|-------------|--------------|------------|--|--------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,657,990.16 | 494,208.00 | | 6,152,198.16 |
| 2.本期增加金额 | 211,729.41 | 13,478.40 | | 225,207.81 |
| (1) 计提或摊销 | 211,729.41 | 13,478.40 | | 225,207.81 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 5,869,719.57 | 507,686.40 | | 6,377,405.97 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,754,467.34 | 840,153.60 | | 3,594,620.94 |
| 2.期初账面价值 | 2,966,196.75 | 853,632.00 | | 3,819,828.75 |

(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

无

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 206,780,901.53 | 196,233,237.74 |
| 固定资产清理 | 7,276.89 | 5,694.64 |
| 合计 | 206,788,178.42 | 196,238,932.38 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 82,461,643.27 | 226,675,044.84 | 2,198,372.73 | 4,601,557.05 | 315,936,617.89 |
| 2.本期增加金额 | | 23,080,317.30 | 36,982.76 | 4,475,937.60 | 27,593,237.66 |
| (1) 购置 | | 23,080,317.30 | 36,982.76 | 4,475,937.60 | 27,593,237.66 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 5,368,483.80 | 386,343.00 | 23,981.20 | 5,778,808.00 |
| (1) 处置或报废 | | 5,368,483.80 | 386,343.00 | 23,981.20 | 5,778,808.00 |
| 4.期末余额 | 82,461,643.27 | 244,386,878.34 | 1,849,012.49 | 9,053,513.45 | 337,751,047.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 24,014,168.81 | 89,417,977.99 | 2,047,616.43 | 4,223,616.92 | 119,703,380.15 |
| 2.本期增加金额 | 2,220,762.67 | 11,305,136.35 | 15,481.11 | 1,050,501.86 | 14,591,881.99 |
| (1) 计提 | 2,220,762.67 | 11,305,136.35 | 15,481.11 | 1,050,501.86 | 14,591,881.99 |
| 3.本期减少金额 | | 2,927,365.31 | 374,503.06 | 23,247.75 | 3,325,116.12 |
| (1) 处置或报废 | | 2,927,365.31 | 374,503.06 | 23,247.75 | 3,325,116.12 |
| 4.期末余额 | 26,234,931.48 | 97,795,749.03 | 1,688,594.48 | 5,250,871.03 | 130,970,146.02 |
| 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 | 56,226,711.79 | 146,591,129.31 | 160,418.01 | 3,802,642.42 | 206,780,901.53 |
| 2.期初账面价值 | 58,447,474.46 | 137,257,066.85 | 150,756.30 | 377,940.13 | 196,233,237.74 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------|----------|
| 固定资产清理 | 7,276.89 | 5,694.64 |
| 合计 | 7,276.89 | 5,694.64 |

22、在建工程

无

23、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

无

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 | 31,112,139.85 | 400,000.00 | | 5,304,170.09 | 36,816,309.94 |
| 1.期初余额 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|---------------|------------|--|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 31,112,139.85 | 400,000.00 | | 5,304,170.09 | 36,816,309.94 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,661,293.26 | 205,351.59 | | 1,740,255.32 | 8,606,900.17 |
| 2.本期增加金额 | 454,981.31 | 9,983.65 | | 292,620.21 | 757,585.17 |
| (1) 计提 | 454,981.31 | 9,983.65 | | 292,620.21 | 757,585.17 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 7,116,274.57 | 215,335.24 | | 2,032,875.53 | 9,364,485.34 |
| 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 | 23,995,865.28 | 184,664.76 | | 3,271,294.56 | 27,451,824.60 |
| 2.期初账面价值 | 24,450,846.59 | 194,648.41 | | 3,563,914.77 | 28,209,409.77 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

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 |
|------|------|---------------|--|--------|---------------|------|
| 项目 1 | | 10,144,024.09 | | | 10,144,024.09 | |
| 项目 2 | | 4,486,904.44 | | | 4,486,904.44 | |

| | | | | | | | | |
|------|--|---------------|--|--|--|---------------|--|--|
| 项目 3 | | 1,881,315.39 | | | | 1,881,315.39 | | |
| 项目 4 | | 1,709,428.06 | | | | 1,709,428.06 | | |
| 项目 5 | | 575,660.82 | | | | 575,660.82 | | |
| 项目 6 | | 384,051.22 | | | | 384,051.22 | | |
| 合计 | | 19,181,384.02 | | | | 19,181,384.02 | | |

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 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| 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 | 59,313,206.53 | | | | | 59,313,206.53 |
| 合计 | 59,313,206.53 | | | | | 59,313,206.53 |

29、长期待摊费用

无

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 | 89,126,696.42 | 15,987,615.94 | 64,711,754.25 | 12,293,649.60 |
| 可抵扣亏损 | 19,811,260.27 | 2,971,689.04 | 19,811,260.27 | 2,971,689.04 |
| 股权激励影响数 | 15,789,780.00 | 2,368,467.00 | 15,789,780.00 | 2,368,467.00 |
| 合计 | 124,727,736.69 | 21,327,771.98 | 100,312,794.52 | 17,633,805.64 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,421,463.70 | 355,365.92 | 1,602,315.88 | 400,578.97 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 49,134,239.97 | 7,370,135.99 | 38,222,514.01 | 5,733,377.10 |
| 合计 | 50,555,703.67 | 7,725,501.91 | 39,824,829.89 | 6,133,956.07 |

(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 | | 21,327,771.98 | | 17,633,805.64 |
| 递延所得税负债 | | 7,725,501.91 | | 6,133,956.07 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,763,129.46 | 1,763,129.46 |
| 可抵扣亏损 | 6,998,396.98 | 6,998,396.98 |
| 合计 | 8,761,526.44 | 8,761,526.44 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2019 | 1,159,365.75 | 1,159,365.75 | |
| 2020 | 1,480,530.75 | 1,480,530.75 | |
| 2021 | 49,387.86 | 49,387.86 | |
| 2022 | 2,797,902.52 | 2,797,902.52 | |
| 2023 | 1,511,210.10 | 1,511,210.10 | |
| 合计 | 6,998,396.98 | 6,998,396.98 | -- |

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

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 |
| 预付的工程及设备款 | 5,523,471.90 | | 5,523,471.90 | 3,863,029.82 | | 3,863,029.82 |
| 存出投资款 | 47,399,295.46 | | 47,399,295.46 | 47,399,295.46 | | 47,399,295.46 |
| 合计 | 52,922,767.36 | | 52,922,767.36 | 51,262,325.28 | | 51,262,325.28 |

32、短期借款

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 64,962,081.90 | 83,909,955.12 |
| 合计 | 64,962,081.90 | 83,909,955.12 |

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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 42,182,366.31 | 25,987,532.40 |
| 1-2年（含2年） | 3,567,688.66 | 1,764,860.82 |
| 2-3年（含3年） | 1,056,362.46 | 603,093.39 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 3 年以上 | 1,422,397.06 | 1,260,790.46 |
| 合计 | 48,228,814.49 | 29,616,277.07 |

(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 |
|---------------------|--------------|------------------------|
| 期末账龄超过 1 年的重要应付账款金额 | 6,054,140.49 | 主要为质保义务尚未履行完毕或未到合同付款期。 |
| 合计 | 6,054,140.49 | -- |

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 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,109,250.86 | 2,352,885.43 |
| 1 年以上 | 602,294.15 | 690,650.00 |
| 合计 | 5,711,545.01 | 3,043,535.43 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|-------------------------|
| 期末账龄超过 1 年的预收款项 | 602,294.15 | 由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。 |
| 合计 | 602,294.15 | -- |

38、合同负债

无

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 | 6,617,286.46 | 38,972,512.98 | 39,931,957.71 | 5,657,841.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 8,204.29 | 3,865,954.98 | 3,832,121.77 | 42,037.50 |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 6,625,490.75 | 42,838,467.96 | 43,764,079.48 | 5,699,879.23 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(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 | 6,572,773.23 | 31,443,510.82 | 34,060,714.04 | 3,955,570.01 |
| 2、职工福利费 | | 2,018,840.28 | 778,979.85 | 1,239,860.43 |
| 3、社会保险费 | | 1,902,574.28 | 1,847,533.51 | 55,040.77 |
| 其中：医疗保险费 | | 1,640,445.76 | 1,613,946.20 | 26,499.56 |
| 工伤保险费 | | 58,459.77 | 32,026.63 | 26,433.14 |
| 生育保险费 | | 203,668.75 | 201,560.68 | 2,108.07 |
| 4、住房公积金 | 2,465.50 | 2,023,623.02 | 2,023,623.00 | 2,465.52 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 42,047.73 | 1,337,297.92 | 974,440.65 | 404,905.00 |
| 其他短期薪酬 | | 246,666.66 | 246,666.66 | |
| 合计 | 6,617,286.46 | 38,972,512.98 | 39,931,957.71 | 5,657,841.73 |

(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 | 8,204.29 | 3,709,271.84 | 3,675,542.20 | 41,933.93 |
| 2、失业保险费 | | 156,683.14 | 156,579.57 | 103.57 |
| 合计 | 8,204.29 | 3,865,954.98 | 3,832,121.77 | 42,037.50 |

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 35,023.25 | 459,977.51 |
| 企业所得税 | 1,723,053.74 | 46,288.04 |
| 个人所得税 | 87,388.05 | 99,993.64 |
| 城市维护建设税 | 367,986.76 | 458,171.72 |
| 房产税 | 227,248.08 | 263,393.47 |
| 土地使用税 | 148,025.91 | 148,025.91 |
| 教育费附加 | 262,847.69 | 327,265.52 |
| 其他税费 | 12,360.50 | 33,217.53 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,863,933.98 | 1,836,333.34 |
|----|--------------|--------------|

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 3,263,243.01 | 1,938,741.76 |
| 其他应付款 | 48,923,517.49 | 80,899,314.77 |
| 合计 | 52,186,760.50 | 82,838,056.53 |

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 限制性股票股利 | 3,263,243.01 | 1,938,741.76 |
| 合计 | 3,263,243.01 | 1,938,741.76 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股权激励应支付股利，根据解锁情况进行支付。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 费用报销款 | 103,352.33 | 150,762.37 |
| 代收运费 | 47,132.39 | 5,388.87 |
| 招标保证金及质保金 | 730,000.00 | 697,293.01 |
| 其他经营性费用 | 4,577,352.74 | 2,598,799.28 |
| 股权激励-回购款 | 43,465,680.03 | 77,447,071.24 |
| 合计 | 48,923,517.49 | 80,899,314.77 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 河南栖木艺术品有限公司 | 400,000.00 | 押金，租赁期未结束 |

| | | |
|----|------------|----|
| 合计 | 400,000.00 | -- |
|----|------------|----|

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 预提费用 | 10,914,763.03 | |
| 合计 | 10,914,763.03 | |

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------------------|---------------|------|--------------|---------------|----------|
| 高品质拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程 | 900,607.56 | | 900,607.56 | | 详见政府补助情况 |
| 聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目 | 17,100,000.00 | | 698,383.74 | 16,401,616.26 | 详见政府补助情况 |
| 2016 年先进制造业发展专项资金项目 | 9,490,000.00 | | | 9,490,000.00 | 详见政府补助情况 |
| 合计 | 27,490,607.56 | | 1,598,991.30 | 25,891,616.26 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|---------------|----------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 高品质拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程 | 900,607.56 | | | 900,607.56 | | | | 与资产相关 |
| 聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目 | 17,100,000.00 | | | 698,383.74 | | | 16,401,616.26 | 与资产相关 |
| 2016 年先进制造业发展专项资金项目 | 9,490,000.00 | | | | | | 9,490,000.00 | 与资产相关 |

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|---------------|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 500,006,200.00 | | | | -1,556,200.00 | -1,556,200.00 | 498,450,000.00 |

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 103,371,279.63 | | 4,206,612.24 | 99,164,667.39 |
| 其他资本公积 | 41,053,428.00 | 12,111,816.00 | | 53,165,244.00 |
| 合计 | 144,424,707.63 | 12,111,816.00 | 4,206,612.24 | 152,329,911.39 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加是因公司2018年限制性股权激励计划本期费用分摊所致，本期资本公积减少是因为本期回购注销部分未解锁限制性股票所致。

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 |
|-----------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 限制性股票激励计划 | 77,447,071.24 | | 33,979,730.44 | 43,467,340.80 |
| 二级市场股份回购（2018期） | 19,814,238.02 | 436,589.30 | | 20,250,827.32 |
| 合计 | 97,261,309.26 | 436,589.30 | 33,979,730.44 | 63,718,168.12 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司在二级市场回购股份 108,600 股，金额 436,589.30 元。本期回购注销 1,556,200 股限制性股票导致对应的库存股减少 5,101,571.24 元，本期解锁条件成就的 9,286,640 股限制性股票解锁导致对应的库存股减少 28,878,159.20 元。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 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 | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 4,513,189.86 | 247,324.58 | | | | 247,324.58 | | 4,760,514.44 |
| 外币财务报表折算差额 | 4,513,189.86 | 247,324.58 | | | | 247,324.58 | | 4,760,514.44 |
| 其他综合收益合计 | 4,513,189.86 | 247,324.58 | | | | 247,324.58 | | 4,760,514.44 |

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 44,314,391.18 | | | 44,314,391.18 |
| 合计 | 44,314,391.18 | | | 44,314,391.18 |

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 | 248,702,778.94 | 240,087,093.23 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -3,214,576.72 | |
| 调整后期初未分配利润 | 245,488,202.22 | 240,087,093.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 50,802,226.16 | 34,478,688.72 |
| 应付普通股股利 | 74,250,918.45 | 49,638,735.00 |
| 期末未分配利润 | 222,039,509.93 | 224,927,046.95 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-3,214,576.72 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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 | 240,011,305.75 | 106,360,798.27 | 168,643,657.69 | 90,855,333.06 |
| 其他业务 | 4,675,923.36 | 585,916.27 | 7,112,867.30 | 615,194.84 |
| 合计 | 244,687,229.11 | 106,946,714.54 | 175,756,524.99 | 91,470,527.90 |

是否已执行新收入准则

√ 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 | 244,687,229.11 | | 244,687,229.11 |
| 油气开采类 | 141,961,420.61 | | 141,961,420.61 |
| 煤田矿山开采类 | 34,779,070.17 | | 34,779,070.17 |
| 精密加工类 | 58,078,156.42 | | 58,078,156.42 |
| 其他 | 9,868,581.91 | | 9,868,581.91 |
| 按经营地区分类 | 244,687,229.11 | | 244,687,229.11 |
| 国内 | 117,386,872.81 | | 117,386,872.81 |
| 国外 | 127,300,356.30 | | 127,300,356.30 |

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 | 1,737,549.08 | 883,222.13 |
| 教育费附加 | 1,236,570.17 | 630,872.96 |
| 房产税 | 438,204.68 | 483,353.76 |
| 土地使用税 | 299,204.48 | 296,051.82 |
| 印花税 | 50,486.57 | 98,295.61 |
| 合计 | 3,762,014.98 | 2,391,796.28 |

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,818,604.70 | 7,564,349.27 |
| 差旅费 | 814,710.95 | 553,631.89 |
| 业务招待费 | 529,121.62 | 339,276.22 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 保险费 | 43,620.08 | 126,970.00 |
| 车辆费 | 190,654.95 | 227,265.55 |
| 运输费 | 407,633.03 | 268,689.10 |
| 物料消耗 | 93,945.27 | 117,358.84 |
| 展览费 | 309,318.31 | 309,469.63 |
| 办公费 | 18,059.78 | 20,007.73 |
| 广告费 | 25,803.11 | 1,053,168.65 |
| 咨询服务费 | 101,043.56 | 80,023.32 |
| 其他 | 828,368.75 | 2,560,179.11 |
| 合计 | 14,180,884.11 | 13,220,389.31 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,399,416.06 | 13,761,115.20 |
| 审计及咨询费 | 2,282,604.75 | 1,301,803.16 |
| 折旧费 | 1,455,630.62 | 1,370,171.13 |
| 业务招待费 | 140,811.06 | 144,738.35 |
| 无形资产摊销 | 590,211.39 | 556,653.84 |
| 车辆费 | 261,485.34 | 212,027.82 |
| 物料消耗 | 473,531.00 | 260,370.57 |
| 维修费 | 881,434.23 | 323,494.24 |
| 会议费 | 12,169.81 | 2,264.15 |
| 办公费 | 113,156.42 | 36,388.99 |
| 差旅费 | 343,281.04 | 188,139.19 |
| 运输费 | 56,865.23 | 135,397.41 |
| 诉讼费 | 909,610.30 | 48,827.52 |
| 其他 | 863,679.39 | 597,899.74 |
| 合计 | 23,783,886.64 | 18,939,291.31 |

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 11,385,880.99 | 9,482,225.17 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 固定资产折旧费 | 773,144.53 | 485,343.54 |
| 咨询服务费 | 68,029.69 | 1,070,430.48 |
| 研发材料支出 | 6,684,903.62 | 2,729,819.00 |
| 业务招待费 | 4,833.50 | 1,807.50 |
| 车辆费 | 2,422.61 | 2,579.00 |
| 其他 | 262,169.07 | 303,734.55 |
| 合计 | 19,181,384.01 | 14,075,939.24 |

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 1,557,879.99 | 854,925.56 |
| 减：利息收入 | 4,298,564.63 | 1,834,387.76 |
| 汇兑净收益 | | 3,137,566.51 |
| 汇兑净损失 | 1,713,954.85 | |
| 其他 | 177,999.29 | 198,277.16 |
| 合计 | -848,730.50 | -3,918,751.55 |

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 |
|--------------------------|--------------|------------|
| 高品级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程 | 900,607.56 | 937,500.00 |
| 聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目 | 698,383.74 | |
| 河南省研究开发财政补助资金 | 570,000.00 | |
| 郑州市专利资助 | 12,000.00 | |
| 市商务局对外开放补助资金 | 190,300.00 | |
| 经开区财政局重大科技专项补助 | 800,000.00 | |
| 郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金 | 3,340,000.00 | |
| 合计 | 6,511,291.30 | 937,500.00 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|--------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 1,964,909.60 |

| | | |
|----------|--|--------------|
| 理财产品投资收益 | | 1,320,627.09 |
| 合计 | | 3,285,536.69 |

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

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 | -1,794,226.19 | |
| 债权投资减值损失 | -20,164,160.00 | |
| 应收账款坏账损失 | -3,073,358.88 | |
| 合计 | -25,031,745.07 | |

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -3,677,464.53 |
| 合计 | | -3,677,464.53 |

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 |
|-----------|---------------|-----------|
| 非流动资产处置损益 | -1,986,683.65 | -1,032.87 |

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 |
|----|-------|-------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|----|------------|------------|------------|
| 其他 | 179,554.38 | 418,076.43 | 179,554.38 |
| 合计 | 179,554.38 | 418,076.43 | 179,554.38 |

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 |
|----|----------|------------|---------------|
| 其他 | 5,369.78 | 825,554.90 | 5,369.78 |
| 合计 | 5,369.78 | 825,554.90 | 5,369.78 |

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 | 8,641,221.60 | 4,770,664.41 |
| 递延所得税费用 | -2,102,420.50 | 459,447.71 |
| 合计 | 6,538,801.10 | 5,230,112.12 |

(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 | 57,348,122.51 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,602,218.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 93,774.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,070,018.69 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -25,217.33 |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响 | -6,166,729.67 |
| 所得税费用 | 6,538,801.10 |

77、其他综合收益

详见附注合并财务报表项目注释（57）其他综合收益。

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 | 4,912,300.00 | |
| 利息收入 | 4,298,564.63 | 1,834,387.76 |
| 往来款 | 6,916,878.16 | 7,779,498.86 |
| 票据保证金 | 482,000.00 | 470,000.00 |
| 合计 | 16,609,742.79 | 10,083,886.62 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的各项费用 | 19,601,666.24 | 13,939,799.24 |
| 往来款 | 5,568,052.92 | 3,798,939.72 |
| 票据保证金 | 636,969.98 | 479,312.00 |
| 合计 | 25,806,689.14 | 18,218,050.96 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 募集资金利息 | | 1,000,014.79 |
| 合计 | | 1,000,014.79 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 支付限制性股票回购款 | 5,191,534.13 | 4,463,586.43 |
| 二级市场股票回购款 | 436,589.30 | |
| 合计 | 5,628,123.43 | 4,463,586.43 |

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 | 50,809,321.41 | 34,484,281.20 |
| 加：资产减值准备 | 25,031,745.07 | 3,677,464.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,803,611.40 | 11,314,512.54 |
| 无形资产摊销 | 771,063.57 | 556,653.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 1,986,683.65 | 1,032.87 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 467,008.23 | 236,984.55 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,557,879.99 | -3,918,751.55 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -3,285,536.69 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,658,702.80 | -517,563.18 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,591,545.84 | 491,229.23 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,909,655.03 | -12,934,063.92 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,814,573.99 | -8,446,849.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -17,301,870.10 | 18,573,699.27 |
| 其他 | 620,889.03 | 1,164,091.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 67,954,946.27 | 41,397,185.02 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 148,411,060.75 | 323,634,225.23 |
| 减：现金的期初余额 | 203,082,107.59 | 298,475,853.90 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -54,671,046.84 | 25,158,371.33 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 148,411,060.75 | 203,082,107.59 |
| 其中：库存现金 | 806.97 | 1,641.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 148,182,422.07 | 203,080,466.37 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 148,411,060.75 | 203,082,107.59 |

80、所有者权益变动表项目注释

无

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 | 14,778,740.67 | 票据保证金 |
| 合计 | 14,778,740.67 | -- |

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 | -- | -- | 16,631,867.93 |
| 其中：美元 | 2,409,458.37 | 6.8747 | 16,564,303.46 |
| 欧元 | 8,643.03 | 7.8170 | 67,562.57 |
| 港币 | | | |
| 瑞士法郎 | 0.27 | 7.0388 | 1.90 |
| 应收账款 | -- | -- | 60,045,644.60 |
| 其中：美元 | 8,699,719.96 | 6.8747 | 59,807,964.81 |
| 欧元 | 30,405.50 | 7.8170 | 237,679.79 |
| 港币 | | | |

| | | | |
|-------|----|----|--|
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

(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

83、套期

无

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 |
|---------------------|--------------|------|--------------|
| 郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金 | 3,340,000.00 | 其他收益 | 3,340,000.00 |
| 经开区财政局重大科技专项补助 | 800,000.00 | 其他收益 | 800,000.00 |
| 河南省研究开发财政补助资金 | 570,000.00 | 其他收益 | 570,000.00 |
| 市商务局对外开放补助资金 | 190,300.00 | 其他收益 | 190,300.00 |
| 郑州市专利资助 | 12,000.00 | 其他收益 | 12,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------------------------------|-------|-------|--|---------|---------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 郑州华源超硬材料工具有限公司 | 中国·河南 | 河南郑州 | 生产销售超硬材料、超硬工具及制品、机床及外贸进出口业务 | 97.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 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 |
| MICRO INNOTECH INTERNATIONAL PTE.LTD | 新加坡 | 新加坡 | 进出口贸易 | | 100.00% | 投资设立 |
| SF Diamond Cayman Co.,Ltd. | 开曼群岛 | 开曼 | 进出口贸易、投资 | 100.00% | | 投资设立 |
| SF DIAMOND USA,INC | 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 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 郑州华源超硬材料工具有限公司 | 3.00% | 7,095.25 | | 459,291.56 |

(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 | 14,321,287.28 | 18,196,305.26 | 32,517,592.54 | 18,545,249.83 | | 18,545,249.83 | 15,639,539.19 | 19,934,940.46 | 35,574,479.65 | 20,100,690.32 | 400,578.97 | 20,501,269.29 |

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 | 6,294,709.03 | 100,869.32 | 100,869.32 | 508,778.57 | 18,635,075.59 | 3,532,462.30 | 3,532,462.30 | 1,010,533.89 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

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

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

（二）流动风险

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

（三）市场风险

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

1.利率风险

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

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

2.汇率风险

外汇风险，外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。公司产品主要销往欧洲、美国的超硬复合材料市场，且以美元结算，如果人民币相对于美元升值，本公司外币应收账款将发生汇兑损失。

（四）资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是方海江。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 付玉霞 | 副董事长 |
| 傅晓成 | 董事 |
| 方春风 | 董事、副总经理 |
| 晏小平 | 董事 |
| 方晓军 | 董事 |
| 蔡曼莉 | 独立董事 |
| 李树盛 | 独立董事 |
| 赵虎林 | 独立董事 |
| 周广涛 | 监事会主席 |
| 宋艳玲 | 职工监事 |
| 陈政生 | 监事 |
| YING XIANG（向鹰） | 联席总经理 |
| 高华 | 副总经理 |
| 郭荣福 | 副总经理 |

| | |
|-----|------------|
| 刘海兵 | 财务总监、董事会秘书 |
| 林志军 | 副总经理 |
| 周纯正 | 副总经理 |

5、关联交易情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 周纯正 | 150,000.00 | 7,500.00 | 150,000.00 | 7,500.00 |
| 其他应收款 | 郭荣福 | 69,596.21 | 16,478.86 | 150,000.00 | 15,000.00 |

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 28,178,770.40 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 2,420,322.50 |
| 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 | 2018 年限制性股票激励计划：首次授予股票的价格为 3.13 元，授予日为 2018 年 1 月 29 日，期末剩余 |

| | |
|-------------------------------|--|
| | 股份数为 11,118,000 股；预留股票授予的价格为 3.03 元，授予日为 2018 年 3 月 23 日，期末剩余股份数为 2,845,000 股。 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日市场价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 53,165,244.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 12,111,816.00 |

其他说明

股份支付情况说明：

2018年1月29日公司召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。向110名激励对象首次授予限制性股票1,982万股，在认购过程中，有5名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票，2018年1月29日，公司实际向105名激励对象授予限制性股票1,898万股，授予价格3.13元/股，2018年3月21日已完成股份登记并上市。授予日市场价格6.26元/股。

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

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

公司2018年度归属于母公司的净利润为64,780,614.05元，扣非后净利润为54,671,426.53元，以2016年-2017年营业收入均值为基数，2018年营业收入增长率不低于50%，2018年收入实际增长率56.51%，达到解锁条件。解除限售时间规定，自首次/预留授予的限制性股票股权登记日起12个月后的首个交易日起至首次/预留授予的限制性股票股权登记日起24个月内的最后一个交易日当日止为第一个解售期，约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本计

划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。根据上述条款规定，2018年确认股权激励费用41,053,428.00元。

2019年3月18日公司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，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意公司2018年限制性股票激励计划101名激励对象申请解锁的限制性股票数量为7,396,400股。2019年6月11日公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对2018年限制性股票激励计划符合第一个解锁期解锁条件的43名预留授予限制性股票激励对象持有的1,890,240股限制性股票进行解锁。根据上述条款，2019年确认未解锁的限制性股票本期分摊的股权激励费用12,111,816.00元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

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

2016年4月25日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以2016年4月27日为授予日，向4名激励对象授予预留限制性股票26万股，在认购的过程中，张德抗、孙鹏杰因个人原因自愿放弃认购限制性股票合计2万股，公司实际向两名激励对象授予限制性股票24万股，截至2016年5月26日止，公司已收到2名限制性股票激励对象缴纳的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）。

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

公司2016年度归属于母公司的净利润为29,515,228.60元，扣非后净利润为19,260,395.04元，未能满足较2013年度净利润增长率不低于130%的条件。公司限制性股权激励计划相关条款规定，若第一、第二个、

第三个解锁期内未达公司业绩条件目标时，该部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁。若下一年仍未达到公司业绩条件目标时，该部分股票不得解锁，由公司回购注销。

公司于2017年3月21日召开了第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对86名激励对象已获授但尚未解锁的85.815万股限制性股票进行回购注销。减少注册资本（股本）人民币858,150.00元，变更后的注册资本（股本）为477,407,350.00元。2017年7月11日河南四方达超硬材料股份有限公司公告公司副总经理李军涛离职，公司将其持有的股权激励限售股105,000股回购注销。

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

公司于2018年4月22日分别召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对86名激励对象已获授但尚未解锁的113.515万股限制性股票进行回购，首次授予限制性股票的回购价格为4.04元/股，回购数量为97.915万股；预留限制性股票的回购价格为3.65元/股，回购数量为15.6万股。减少注册资本（股本）人民币1,135,150.00元。

公司2018年度归属于母公司的净利润为64,780,614.05元，扣非后净利润为54,671,426.53元，未能满足较2013年度净利润增长率不低于300%的条件。公司限制性股权激励计划相关条款规定，若第一、第二个解锁期内未达公司业绩条件目标时，该部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁。若下一年仍未达到公司业绩条件目标时，该部分股票不得解锁，由公司回购注销。第三个解锁期内未达到公司业绩条件目标时，该部分标的股票不得解锁，由公司回购注销。

公司于2019年3月18日分别召开了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，并于2019年4月9日召开2018年度股东大会，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 万股限制性股票进行回购注销。对公司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48.4万股限制性股票进行回购注销。

5、其他

无

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2019年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 213,301,926.70 | 100.00% | 16,388,162.61 | 7.68% | 196,913,764.09 | 163,072,663.86 | 100.00% | 13,706,844.72 | 8.41% | 149,365,819.14 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险预期组合计提坏账准备的应收账款 | 213,301,926.70 | 100.00% | 16,388,162.61 | 7.68% | 196,913,764.09 | 163,072,663.86 | 100.00% | 13,706,844.72 | 8.41% | 149,365,819.14 |
| 合计 | 213,301,926.70 | 100.00% | 16,388,162.61 | | 196,913,764.09 | 163,072,663.86 | 100.00% | 13,706,844.72 | | 149,365,819.14 |

按组合计提坏账准备：组合-应收海外客户

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 | 48,605,780.16 | 2,430,289.01 | 5.00% |
| 1-2 年 | 110,937.75 | 11,093.78 | 10.00% |
| 2-3 年 | | | 10.00% |
| 3-4 年 | | | 10.00% |
| 4-5 年 | | | 10.00% |
| 5 年以上 | | | 10.00% |
| 合计 | 48,716,717.91 | 2,441,382.79 | -- |

按组合计提坏账准备：组合-应收国内客户

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 | 109,568,047.13 | 5,478,402.36 | 5.00% |
| 1-2 年 | 7,900,743.82 | 790,074.38 | 10.00% |
| 2-3 年 | 1,563,777.01 | 469,133.10 | 30.00% |
| 3-4 年 | 664,844.81 | 531,875.85 | 80.00% |
| 4-5 年 | 5,201,700.25 | 5,201,700.25 | 100.00% |
| 5 年以上 | 1,475,593.88 | 1,460,093.88 | 100.00% |
| 合计 | 126,374,706.90 | 13,931,279.82 | -- |

按组合计提坏账准备：组合-合并范围内关联方

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合-合并范围内关联方 | 38,210,501.89 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 38,210,501.89 | 0.00 | -- |

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

| 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) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 13,706,844.72 | | 13,706,844.72 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--|---------------|--|---------------|
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 2,681,317.89 | | 2,681,317.89 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | | 16,388,162.61 | | 16,388,162.61 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 186,239,586.55 |
| 1至2年 | 10,198,802.27 |
| 2至3年 | 3,111,108.64 |
| 3至4年 | 2,589,706.55 |
| 4至5年 | 8,047,240.01 |
| 5年以上 | 3,115,482.68 |
| 合计 | 213,301,926.70 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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 | |
| 本期计提的坏账准备 | 13,706,844.72 | 2,681,317.89 | | | 16,388,162.61 |
| 合计 | 13,706,844.72 | 2,681,317.89 | | | 16,388,162.61 |

(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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为91,762,851.43元，占应收账款期末余额合计数的比例为43.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,100,920.53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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 37,455,983.35 | 39,595,513.93 |
| 合计 | 37,455,983.35 | 39,595,513.93 |

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(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 |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金 | 220,000.00 | 235,000.00 |
| 备用金 | 753,550.07 | 163,999.38 |
| 股权激励款 | 884,350.29 | 1,023,730.38 |
| 其他往来款 | 39,294,234.87 | 40,087,971.69 |
| 合计 | 41,152,135.23 | 41,510,701.45 |

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) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | | 1,915,187.52 | | 1,915,187.52 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | | 1,780,964.36 | | 1,780,964.36 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 3,696,151.88 | | 3,696,151.88 |

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 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,381,957.62 |
| 1 至 2 年 | 35,684,064.56 |
| 2 至 3 年 | 77,033.05 |
| 3 至 4 年 | 1,080.00 |
| 4 至 5 年 | 8,000.00 |
| 合计 | 41,152,135.23 |

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 | |
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 1,915,187.52 | 1,780,964.36 | | 3,696,151.88 |
| 合计 | 1,915,187.52 | 1,780,964.36 | | 3,696,151.88 |

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|------|-------|------|----|------------------|----------|

| | | | | | |
|-------------------------|--------|---------------|-------|--------|--------------|
| 郑州富海科技有限公司 | 往来款 | 35,000,000.00 | 1-2 年 | 85.05% | 3,500,000.00 |
| 郑州华源超硬材料工具有限公司 | 代垫营业资金 | 1,901,631.08 | 1 年以内 | | |
| 乔晓艳 | 股权激励款 | 225,360.00 | 1 年以内 | 0.55% | |
| 大庆油田物资公司 | 保证金 | 220,000.00 | 1 年以内 | 0.53% | |
| 中国石化销售有限公司 河南郑州石油分公司 | 往来款 | 216,257.16 | 1 年以内 | 0.53% | 10,812.86 |
| 合计 | -- | 37,563,248.24 | -- | 91.28% | 3,510,812.86 |

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 | 139,880,008.00 | 86,733,173.00 | 53,146,835.00 | 139,880,008.00 | 86,733,173.00 | 53,146,835.00 |
| 合计 | 139,880,008.00 | 86,733,173.00 | 53,146,835.00 | 139,880,008.00 | 86,733,173.00 | 53,146,835.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------------|
| 郑州华源超硬材料工具有限公司 | 42,863,427.00 | | | 42,863,427.00 | | 86,733,173.00 |
| SF Diamond Cayman Co.,Ltd. | 183,408.00 | | | 183,408.00 | | |
| 郑州速科特超硬工具有限公司 | 1,900,000.00 | | | 1,900,000.00 | | |
| 宁波四方晟达投资管理有限公司 | 8,200,000.00 | | | 8,200,000.00 | | |
| 合计 | 53,146,835.00 | | | 53,146,835.00 | | 86,733,173.00 |

(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 | 232,345,031.76 | 102,883,254.11 | 160,759,221.27 | 88,177,938.81 |
| 其他业务 | 4,675,923.36 | 585,916.27 | 7,112,867.30 | 615,194.84 |
| 合计 | 237,020,955.12 | 103,469,170.38 | 167,872,088.57 | 88,793,133.65 |

5、投资收益

单位：元

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

6、其他

无

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 | -1,986,683.65 | |
| 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） | 6,511,291.30 | |

| | | |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 174,184.60 | |
| 减：所得税影响额 | 698,922.71 | |
| 权益影响额 | -1,326.63 | |
| 合计 | 4,001,196.17 | -- |

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 | 5.97% | 0.1018 | 0.1018 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.51% | 0.0982 | 0.0982 |

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

适用 不适用

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

一、载有方海江先生签名的2019年半年度报告。

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

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

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事长：方海江

二〇一九年七月十五日