



河南四方达超硬材料股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 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)张卫健声明：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，新冠病毒疫情全球扩散，经济活动减缓，终端产品需求萎缩，进一步增加进出口企业经营的不确定性。公司将紧紧围绕“1+N（下游行业）”战略，不断完善技术及产品储备，深入拓展国内外市场，实现下游应用行业的多元化；同时，运用资产经营、资本运营双轮驱动战略，延伸产业链，完善公司产业结构，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，推动实现规模销售。

3、营业收入与利润不及预期风险

目前新冠病毒疫情全球大流行，世界经济整体活跃度下降，全球需求萎缩，导致原油价格出现大幅波动，全球钻井平台数量急剧下降，对油气开采类产品的整体市场需求带来巨大影响，短期市场恢复缓慢。尽管公司积极与相关客户紧密沟通，采取了一系列针对性措施，但仍然存在营业收入与利润下滑的风险。

4、汇率波动风险

随着国际贸易竞争的加剧，汇率呈现明显的双向波动，汇率波动对进出口企业经营的不确定性影响增加。公司继续加强与金融机构在汇兑对冲产品的合作，降低汇率变动对经营产生的影响。

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	5
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	16
第四节 经营情况讨论与分析	24
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	37
第八节 可转换公司债券相关情况	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第十节 公司债相关情况	40
第十一节 财务报告	41
第十二节 备查文件目录	144

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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
PCD	指	聚晶金刚石，Polycrystalline Diamond 的英文简称。
PDC	指	聚晶金刚石复合片，Polycrystalline Diamond Compact 的英文简称。
郑州华源	指	郑州华源超硬材料工具有限公司
郑州速科特	指	郑州速科特超硬工具有限公司
开曼四方达	指	开曼四方达超硬材料有限公司
美国四方达	指	美国四方达超硬材料有限公司
微创科技	指	微创科技国际有限公司
宁波四方晟达	指	宁波四方晟达投资管理有限公司
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	朱领
联系地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街 109 号	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街 109 号
电话	0371-66728022	0371-66728022
传真	0371-86070182-321	0371-86070182-321
电子信箱	sr@sf-diamond.com	sr@sf-diamond.com

三、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 2019 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 2019 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 2019 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
营业收入（元）	172,338,936.85	244,687,229.11	-29.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,793,108.91	50,802,226.16	-15.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	26,850,311.92	46,801,029.99	-42.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	89,414,802.49	67,954,946.27	31.58%
基本每股收益（元/股）	0.0861	0.1018	-15.42%
稀释每股收益（元/股）	0.0861	0.1018	-15.42%
加权平均净资产收益率	4.73%	5.97%	减少 1.24 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）	1,066,666,514.77	1,158,477,684.60	-7.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	884,304,890.14	915,276,607.30	-3.38%

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：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）	-805,509.39	
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）	20,317,882.54	
委托他人投资或管理资产的损益	197,867.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-938,698.53	
减：所得税影响额	2,815,731.28	
少数股东权益影响额（税后）	13,013.61	
合计	15,942,796.99	--

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

（一）公司业务概要

公司主要从事超硬材料及其相关制品的研发、生产和销售，根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第23号），公司主要产品属于“新材料产业”中“3.5.3.4 其他结构复合材料制造”分类的金刚石与金属复合材料、金刚石与金属复合制品、氮化物与金属复合材料、氮化物与金属复合制品等重点产品类别。复合超硬材料下游可应用于石油钻探及矿山开采、汽车零部件、装备制造、航空航天、国防军工、轨道交通、石材、建筑、电子信息等高端采掘与先进制造领域。

公司围绕超硬材料不断深耕，目前已经形成了以复合超硬材料为核心、以精密金刚石工具为新的业务增长点的战略产品体系。按照行业下游应用分类，现阶段公司已经形成稳定销售收入的产品有两类：应用于资源开采/工程施工领域的复合超硬材料制品（以下简称“资源开采/工程施工类产品”）和应用于精密加工领域的复合超硬材料制品（以下简称“精密加工类产品”）。

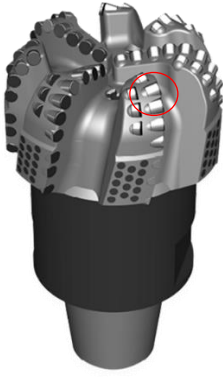
1、资源开采/工程施工类产品

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

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

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

油气开采类产品应用示意

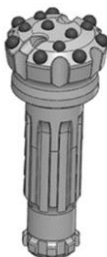
公司产品	下游应用	终端应用
 聚晶金刚石平面齿	 油气钻头 (公司产品作为耗材 镶在油气钻头上)	 陆地油田
 聚晶金刚石异形齿		 海上油井  页岩气开采

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

煤田用金刚石复合片系列产品可覆盖煤田开采、煤层气开采等作业过程，已成为该行业最经济的钻头用齿。产品主要应用于煤田开采、煤层气开采、地质勘探、矿山开采、公路施工与维护、石材采掘、石材加工等领域。

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

矿山开采工程施工类产品应用示意

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

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

2、精密加工类产品

公司精密加工类产品在精密超精密、高速超高速加工作业中表现优异，产品已覆盖金属切割、非金属切割、精密线材加工等领域，主要产品包括PCD刀片、金刚石刀具、PCD微钻钻头、金刚石锯片、PCBN刀片、CBN刀具、拉丝模坯、成品模等。公司PCD刀片的直径、粒度牌号、生产规模一直引领国内市场，产品质量已达世界先进水平。

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

精密加工类产品应用示意

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

PCD微钻钻头已实现直径 $\phi 0.5\text{mm}-\phi 20\text{mm}$ 、PCD厚度1mm-10mm等规格产品系列供应，因其寿命长、加工精度高及光洁度好等特点，广受电子信息、航空航天、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、CBN刀具适用于淬火钢、渗碳钢、铸铁等黑色金属材料的加工，通常用来加工发动机气缸、发动机活塞、阀座、刹车盘、刹车鼓、飞轮等。加工工件表面光洁度高，可以实现以车代磨，大大提高加工效率，有效降低生产成本。

我公司首创的钴基聚晶金刚石拉丝模坯系采用先进的高温-超高压工艺精制而成，金刚石颗粒间高度的键结合，使其既有天然金刚石的耐磨性、硬度及良好的导热性，又兼有类似硬

质合金的韧性，使用寿命长。可用于不锈钢、铜、铝及多种合金线材的高速拉拔，尤其在拉拔切割线、不锈钢丝、钢帘线、焊丝等专用线材领域优势极为明显。目前，公司已成为全球能供应超大直径(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。

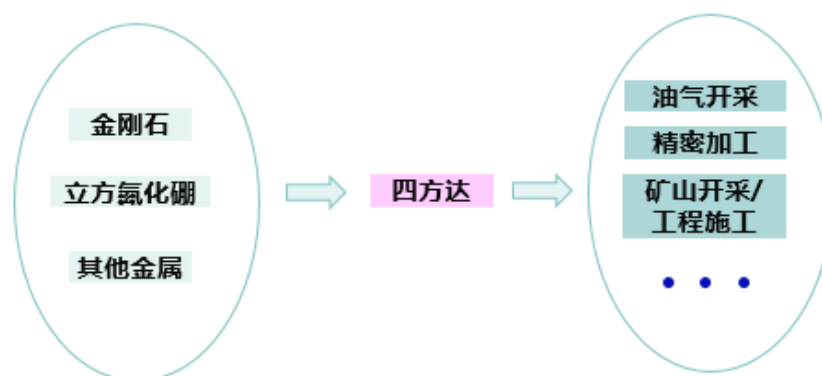
（三）行业竞争格局

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

1、公司上游行业特点

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

公司所属产业链示意图



2、行业格局及未来发展趋势

我国超硬材料行业现已形成一个门类齐全、具有相当规模的完整工业体系，某些领域达到了世界先进水平，但也存在共性基础及前沿技术研究不够，创新能力不强的问题。超硬材料行业上游竞争格局基本形成；中下游行业由于产品应用领域多且技术壁垒较高，各细分行业仍存在一些产品单一、规模较小的企业，四方达目前在国内属于细分领域龙头企业，但从全球来看，市场占有率仍处于较低水平，现阶段中高端复合超硬材料及工具的供应仍以国外企业为主。

（1）资源开采/工程施工类产品

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

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

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。国家发展改革委、商务部于2019年6月30日发布第25号令，发布《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2019年版）》，将石油天然气开采业从外商投资负面清单中删除，有利于境外资本进入油气勘探与开采行业，促进油气开采市场活跃度提升。中石油《2019-2025年国内勘探与生产加快发展规划方案》、中海油《关于中国海油强化国内勘探开发未来“七年行动计划”》等明确要提高原油、天然气储量，以及要把原油、天然气的对外依存度保持在一个合理范围，“三桶油”将进一步加大石油天然气的勘探开发资本支出，已具有经济性的页岩气开采及南海深海油气资源开发将成为重要支撑点，国内油气行业将迎来长景气周期。国家发展改革委、国家能源局于2020年6月18日下发《关于做好2020年能源安全保障工作的指导意见》中，明确提

出“加大油气勘探开发力度……加快推进煤层气（煤矿瓦斯）规模化开发利用……增强油气安全保障能力”。一系列政策彰显出国家保障能源安全的决心，给国内油气开采类产品的增长带来前所未有的市场空间。

上半年，受新冠肺炎疫情全球扩散的影响，世界经济整体活跃度下降，原油价格大幅下挫后持续低位运行，全球钻井平台数量急剧下降，对油气开采类产品的整体市场需求带来巨大影响。但石油作为国家生存和发展不可或缺的战略资源，对保障国家经济、社会发展和国防安全有着不可估量的作用，短期内石油的重要地位无法取代。未来随着世界经济重启，原油需求增加，油气开采类产品市场需求有望逐步恢复。

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

自今年2月份以来，各级政府密集公布2020年重大项目投资计划，共有22个省市涉及2.2万个项目，总投资额达51.1万亿元，其中2020年度将落实的计划投资总规模7.7万亿元。2020年4月17日，中共中央政治局召开会议强调，“要积极扩大有效投资……加强传统基础设施和新型基础设施投资，促进传统产业改造升级……”将给工程施工类产品带来市场机会。

（2）精密加工类产品

精密加工类产品下游需求分散、行业众多、市场规模巨大。从全球范围来看，精密加工超硬刀具供应商以欧美企业为主，国内尚未出现规模较大的龙头企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

无

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

（一）产业配套优势

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

（二）研发创新优势

自上市以来，公司每年研发投入占营业收入比重持续保持高位，多年来积累了众多研发成果，技术实力雄厚。公司被评为“河南省企业技术中心”、“河南省技术创新示范企业”、“河南省复合超硬材料工程技术研究中心”，并成立了博士后科研工作站分站，参与制定5项国家和行业标准。2019年，公司技术中心被认定为国家级企业技术中心，再次凸显了公司的研发创新优势。

（三）行业位势优势

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

（四）品质优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，受新冠病毒疫情全球大流行影响，世界经济整体活跃度下降，原油价格大幅下挫后持续低位运行，经济形势异常严峻复杂。公司全体员工在董事会带领下，齐心协力，在坚决做好疫情防控的前提下，尽最大努力保障了各产品高质量、高效率交付，满足客户的订单需求。上半年公司实现营业收入17,233.89万元，同比下降29.57%；实现归属于上市公司股东的净利润4,279.31万元，同比下降15.77%。公司产品综合毛利率为50.91%，同比下降5.38个百分点。报告期内，公司重点工作回顾如下：

（一）聚焦油气开采行业，加速推进精密加工类产品商品化进程

资源开采/工程施工类产品。随着油价大幅下跌并持续低位运行，下游客户的经营压力增加，有比较强烈的降本需求和替代需求。面对下游市场需求骤减，公司聚焦客户需求，加大研发投入，积极开发新产品。疫情期间，公司销售、技术及管理人员组成的团队在北美市场积极与客户紧密沟通，协助客户进行成本优化，增强客户对新产品的认可度和接受度。同时，公司进一步加大对资源开采类产品研发投入，围绕下游客户的核心需求有序地推出各类性价比更高、更有竞争优势的新产品，加快高端产品推广，进一步满足国内外客户需求。

精密加工类产品。报告期内，公司抢抓新能源汽车产业发展机遇，继续对标国际竞争对手，依托自身超硬材料优势，加大产品研发、生产能力建设，同时不断引进行业内高端人才，加快精密加工类业务的培育，推动精密加工类产品的商品化进程。通过加大与终端用户的合作，不断提升公司产品研发能力和市场覆盖能力。通过定向研究，从技术层面加快新产品的开发速度和产品覆盖度，引进先进生产、检验设备，推进相关资产、设施构建，做好精密加工类业务的生产能力提升，不断增强汽车零部件完整解决方案的设计能力。

（二）持续加大研发投入，不断提升企业核心竞争力

报告期内，公司坚定不移地执行年初制定的研发项目规划，持续加大研发投入。在整体营业收入下降的情况下，优先保证研发项目的积极快速推进，整合先进技术资源，引进高端研发人才，进一步完善公司技术检验检测设备，有序推进各项超硬材料应用开发工作。积极筹备新项目，进一步提升公司基础研发能力，提高产品覆盖度，提升产品核心竞争力。

在此基础上，公司继续优化创新体制，加强现有重点研发项目实施和技术成果转化，不

断提高自主创新能力和科技创新水平，同时，公司以充分、灵活的激励机制保障研发团队的稳定，坚持“生产一代、开发一代、预研一代”的研发方针，保持团队创新活力，实现了新产品的有序开发与市场推广，促进公司持续健康发展。

报告期内，公司研发投入金额1,929万元，占营业收入比重为11.19%，研发费用占比较上年同期增加3.35个百分点。

（三）苦练内功，蓄势待发，持续提升管理水平

1、夯实管理基础，提升管理水平。报告期内，公司不断深化内部各项管理工作，找准管理短板，发现当前存在的突出问题和薄弱环节，通过反复论证、全面分析，明确提升方向，优化管理资源配置，通过创新工作思维、工作方法，对现有的管理持续改进，以打造更加高效、快捷的企业运营模式，推动企业管理水平再上新台阶。

2、深化精益生产管理，保障产品质量稳定。报告期内，公司运用精益方法、工具对生产系统管理模式进行创新，加大对产品生产全过程的监控力度，保障产品质量的稳定性。同时加强设备管理，提升员工生产技能，同时积极引入自动化装备，实现智能制造，切实提高生产效率，降低单位制造成本。

3、强化员工能力建设，提升团队战斗力。报告期内，公司组织动员，统一思想、多措并举，扎实推动各级干部、后备干部、关键人才、多技能工等人员的能力提升，同时专项推进技术型销售人员的选拔培养，不断磨砺队伍，增强能力，为公司长期发展积蓄人才力量。

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	172,338,936.85	244,687,229.11	-29.57%	报告期内，受疫情影响业务量减少
营业成本	84,602,695.44	106,946,714.54	-20.89%	本报告期收入同比减少
销售费用	11,713,124.80	14,180,884.11	-17.40%	本报告期收入同比减少
管理费用	21,212,950.75	23,783,886.64	-10.81%	本报告期减少费用开支
财务费用	-2,262,108.34	-848,730.50	不适用	上年同期支付 2015 期股权激励回购利息
所得税费用	11,382,001.30	6,538,801.10	74.07%	递延所得税费用同比增加
研发投入	19,290,139.61	19,181,384.01	0.57%	

经营活动产生的现金流量净额	89,414,802.49	67,954,946.27	31.58%	本报告期政府补助及销售回款同比增加
投资活动产生的现金流量净额	32,630,795.23	-42,381,524.62	不适用	本报告期投资收回本金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-99,087,858.07	-78,710,563.12	不适用	本报告期现金分红增加
现金及现金等价物净增加额	19,993,246.64	-54,671,046.84	不适用	

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：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						
资源开采/工程施工类	123,476,313.63	52,688,618.87	57.33%	-30.14%	-23.52%	降低 3.69 个百分点
精密加工类	43,105,721.60	28,014,598.38	35.01%	-25.78%	-21.59%	降低 3.47 个百分点
其他	5,756,901.62	3,899,478.19	32.26%	-41.66%	67.24%	降低 44.11 个百分点
合计	172,338,936.85	84,602,695.44	50.91%	-29.57%	-20.89%	降低 5.38 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：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	133,557,189.87	12.52%	163,189,801.42	15.07%	-2.55%	货币资金购买结构性存款增加，重分类至其他流动资产
应收账款	145,047,059.52	13.60%	178,522,034.86	16.49%	-2.89%	销售收入减少
存货	90,606,192.00	8.49%	105,998,804.49	9.79%	-1.30%	销售收入减少
投资性房地产	3,144,205.31	0.29%	3,594,620.94	0.33%	-0.04%	
固定资产	219,092,264.66	20.54%	206,788,178.42	19.10%	1.44%	本期新增固定资产
应收票据	63,735,307.38	5.98%	40,437,555.18	3.73%	2.25%	期末未背书且未到期的承兑汇票增加

其他流动资产	196,240,722.29	18.40%	122,280,168.80	11.29%	7.11%	货币资金购买结构性存款增加,重分类至其他流动资产
--------	----------------	--------	----------------	--------	-------	--------------------------

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.其他债权投资	9,674,840.00							9,674,840.00
2. 其他权益工具投资	1,011,000.00							1,011,000.00
金融资产小计	10,685,840.00							10,685,840.00
其他	95,946,303.53						-2,839,427.09	93,106,876.44
上述合计	106,632,143.53						-2,839,427.09	103,792,716.44
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末其他货币资金44,608,241.03元使用权存在限制,系向银行申请外币业务所存入的保证金存款14,608,241.03元,用于担保的定期存款或通知存款30,000,000.00元。

期末应收票据33,773,143.68元使用权存在限制,系向银行质押申请办理银行承兑汇票的票据。

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
20,000,000.00	49,000,000.00	-59.18%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	58,106,876.44						58,106,876.44	自有资金
其他	35,000,000.00						35,000,000.00	自有资金
其他	9,674,840.00						9,674,840.00	自有资金
其他	1,000,000.00						1,000,000.00	自有资金
其他	11,000.00						11,000.00	自有资金
合计	103,792,716.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	103,792,716.44	--

5、募集资金使用情况☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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	自有资金	2,000	0	0
合计		2,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
郑州华源超硬材料工具有限公司	子公司	生产销售超硬材料、超硬工具及制品、机床及外贸进出口业务	22,970,000.00	25,736,347.08	17,857,920.58	4,560,549.19	581,065.07	508,051.44

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、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

目前，新冠病毒疫情全球扩散，经济活动减缓，终端产品需求萎缩，进一步增加进出口企业经营的不确定性。公司将紧紧围绕“1+N（下游行业）”战略，不断完善技术及产品储备，深入拓展国内外市场，实现下游应用行业的多元化；同时，运用资产经营、资本运营双轮驱动战略，延伸产业链，完善公司产业结构，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、营业收入与利润不及预期风险

目前新冠病毒疫情全球大流行，世界经济整体活跃度下降，全球需求萎缩，导致原油价格出现大幅波动，全球钻井平台数量急剧下降，对油气开采类产品的整体市场需求带来巨大影响，短期市场恢复缓慢。尽管公司积极与相关客户紧密沟通，采取了一系列针对性措施，但仍然存在营业收入与利润下滑的风险。

4、汇率波动风险

随着国际贸易竞争的加剧，汇率呈现明显的双向波动，汇率波动对进出口企业经营的不确定性影响增加。公司继续加强与金融机构在汇兑对冲产品的合作，降低汇率变动对经营产生的影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年01月13日	公司会议室	实地调研	机构	川财证券	公司业务情况介绍，详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2020年01月16日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券、融通基金	
2020年01月17日	公司会议室	实地调研	机构	永赢基金	
2020年02月20日	公司会议室	电话沟通	机构	东北证券	
2020年03月11日	公司会议室	电话沟通	机构	天治基金、长信基金、玖鹏资产	
2020年03月12日	公司会议室	电话沟通	机构	研究机构：长城证券、海通证券、长江	

				证券、国泰君安；买方机构：天治基金、长信基金、玖鹏资产、万吨资产、华宝基金、南方基金、国投瑞银、工银瑞信、源乘投资、长城基金、中银基金、华安基金、中融基金、诺安基金、前海人寿、兴全基金、广大保德信、景顺长城、嘉实基金、华夏基金、前海开源、上投摩根、大家保险、平安资管、同安资产、敦和资产、国寿资产、交银施罗德、广发基金、深圳凯丰投资
2020 年 04 月 30 日	公司会议室	电话沟通	机构	研究机构：长江证券、国泰君安；买方机构：工银瑞信、光大保德信
2020 年 05 月 11 日	公司会议室	电话沟通	机构	研究机构：东北证券；买方机构：长城证券、鹏华基金、兴业证券自营、博时基金、玖鹏资产、深圳前海中恒信嘉、东北证券、深圳同创伟业
2020 年 05 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券
2020 年 05 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券

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 年度股东大会	年度股东大会	39.81%	2020 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 16 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之内，则本人将及时告知四方达，并尽可能地协助四方达取得该商业机会；3）本人不以任何方式从事任何可能影响四方达经营和发展的业务或活动，包括：（1）利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制四方达的独立发展；（2）捏造、散布不利于四方达的消息，损害四方达的商誉；（3）利用本人对四方达的控制地位施加不良影响，造成四方达高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；（4）从四方达招聘专业技术人员、销售人员、	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。

			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	一审已调解结案，正在执行中	不适用	不适用	2019 年 04 月 09 日	www.cninfo.com.cn

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2019年12月31日尚有本金4,900万元未收回。该事项目前处于一审已调解结案，正在执行中。公司秉承谨慎性原则，2019年度累计对该项投资计提减值准备3,932.52万元。

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构成影响。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年股权激励计划实施情况

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

（1）首次授予实施情况

2018年1月29日，公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向110名激励对象首次授予限制性股票1,982万股，授予价格3.13元/股。在认购过程中，有5名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票，公司实际向105名激励对象授予限制性股票1,898万股，2018年3月21日已完成股份登记并上市。具体内容于2018年3月19日披露在巨潮资讯网（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年首批第二个解锁期解锁情况

2020年3月8日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，对86名激励对象在第二个解锁期持有的4,989,900股限制性股票按规定办理相应的解锁手续。上述股票已于2020年3月26日上市流通，具体实施情况于2020年3月24日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2020年3月8日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对2018年限制性股票激励计划中26名激励对象已获授但尚未解锁的1,206,460股限制性股票进行回购注销。上述已获授但尚未解锁的1,206,460股限制性股票已于2020年6月4日完成回购注销。

2020年4月28日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过《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2019年年度权益分派方案，故首次授予的股权激励限制性股票回购价格由2.88元/股调整为2.68元/股，预留部分的股权激励限制性股票回购价格由2.88元/股调整为2.68元/股。

（4）2018年预留第二个解锁期解锁情况

2020年6月8日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于2018年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，对符合解锁条件的37名激励对象在第二个解锁期持有的1,380,000股限制性股票按规定办理相应的解锁手续。上述股票已于2020年6月16日上市流通，具体实施情况于2020年6月12日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、公司第一期员工持股计划实施情况

为建立和完善公司与员工的利益共享机制,实现公司、股东和员工利益的一致性,促进各方共同关注公司的长远发展,从而为股东带来更高效、更持久的回报,公司于2020年3月8日、2020年4月15日分别召开第四届董事会第二十一次会议、2019年度股东大会,审议通过《河南四方达超硬材料股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，向19名员工以零对价方式授予2,189,289份员工持股计划份额，每份对应公司A股普通股1股。公司已于2020年5月21日完成第一期员工持股计划非交易过户工作，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、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、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、2020年1月9日，国家发展和改革委员会、科学技术部、财政部、海关总署、国家税务总局联合发布《关于发布2019年（第26批）新认定及全部国家企业技术中心名单的通知》（发改高技[2019]2033号），公司技术中心被认定为2019年（第26批）国家企业技术中心，按照《国家企业技术中心认定管理办法》规定，可享受支持科技创新税收优惠政策。具体内容于2020年1月11日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、为切实履行上市公司社会责任，公司于2020年2月3日向郑州慈善总会捐赠现金人民币100万元，定向用于河南省人民医院新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控物资以及医疗设备购买、人员隔离、保障医护人员安全等紧急防疫投入。具体内容于2020年2月5日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

3、报告期内，公司累计取得70项专利，包括2项发明专利和68项实用新型专利。

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	163,485,746	32.80%				-8,183,035	-8,183,035	155,302,711	31.42%
3、其他内资持股	163,485,746	32.80%				-8,183,035	-8,183,035	155,302,711	31.42%
境内自然人持股	163,485,746	32.80%				-8,183,035	-8,183,035	155,302,711	31.42%
二、无限售条件股份	334,964,254	67.20%				4,062,034	4,062,034	339,026,288	68.58%
1、人民币普通股	334,964,254	67.20%				4,062,034	4,062,034	339,026,288	68.58%
三、股份总数	498,450,000	100.00%				-4,121,001	-4,121,001	494,328,999	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2020年1月2日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕公司在2019年通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购的2,914,541股股份的回购注销工作，本次注销完成后，公司总股本由498,450,000股减少至495,535,459股。

2、2020年3月8日，公司召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监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首次授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2018年限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期解锁条件成就，公司对首次授予的86名激励对象在第二个解锁期持有的4,989,900股限制性股票按规定办理相应的解锁手续，上述股票已于2020年3月26日上市流通。同时公司对2018年限制性股票激励计划中26名激励对象已获授但尚未解锁的1,206,460股限制性股票进行回购注销，上述股票已于2020年6月4日完成注销，本次注销完成后，公司总股本由495,535,459股减少至494,328,999股。

3、2020年6月8日，公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过《关于2018年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，2018年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期解锁条件成就，公司对预留授

予的37名激励对象在第二个解锁期持有的1,380,000股限制性股票按规定办理相应的解锁手续，上述股票已于2020年6月16日上市流通。

4、公司高管所持限制性股票解锁后按相关法律法规规定进行锁定，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

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0.0859元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.77元；股本变动后，按新股本计算每股收益和稀释每股收益为0.0866元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.79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	104,707,518			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	12,758,921	1,500,000		11,258,921	高管锁定股、股权激励限售股	-
方春风	6,243,148	270,000		5,973,148	高管锁定股、股权激励限售股	-

方晓军	150,000	120,000	42,000	72,000	高管锁定股、股权激励限售股	-
晏小平	311,775	60,000		251,775	高管锁定股、股权激励限售股	-
高华	600,000	127,425		472,575	高管锁定股、股权激励限售股	-
刘海兵	600,000	63,750		536,250	高管锁定股、股权激励限售股	-
林志军	750,000	187,500		562,500	高管锁定股、股权激励限售股	-
师金棒	360,000	60,000		300,000	高管锁定股、股权激励限售股	-
郭荣福	750,000	187,500	187,500	750,000	高管锁定股、股权激励限售股	-
其他限售 股股东	10,603,360	5,836,360		4,767,000	股权激励限售股	根据公司业绩完成情况分批次解锁。
合计	163,485,746	8,412,535	229,500	155,302,711	--	--

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			27,542		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	28.24%	139,610,024		104,707,518	34,902,506	质押	20,000,000
付玉霞	境内自然人	6.92%	34,201,365		25,651,024	8,550,341	质押	23,940,000
傅晓成	境内自然人	3.04%	15,011,895		11,258,921	3,752,974	质押	6,870,000
邹淑英	境内自然人	2.59%	12,805,786		0	12,805,786		
邹桂英	境内自然人	1.46%	7,202,155	-652,300	0	7,202,155		
方春风	境内自然人	1.45%	7,153,197	-811,000	5,973,148	1,180,049	质押	3,790,803
杨国栋	境内自然人	1.35%	6,679,237	-542,780	60,000	6,619,237		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.94%	4,656,300		0	4,656,300		
交通银行股份有限公司－长信量化先锋混合型证券投资基金	其他	0.89%	4,391,844	-1,326,274	0	4,391,844		
基本养老保险基金九零三组合	其他	0.84%	4,134,800	4,134,800	0	4,134,800		
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	7,202,155	人民币普通股	7,202,155
杨国栋	6,619,237	人民币普通股	6,619,237
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
交通银行股份有限公司－长信量化先锋混合型证券投资基金	4,391,844	人民币普通股	4,391,844
基本养老保险基金九零三组合	4,134,800	人民币普通股	4,134,800
傅晓成	3,752,974	人民币普通股	3,752,974
张迎九	3,727,700	人民币普通股	3,727,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	方海江先生与付玉霞女士为夫妻关系；方海江先生与方春风女士为兄妹关系；傅晓成先生与付玉霞女士为兄妹关系；杨国栋先生是方海江先生姐姐的配偶；邹淑英女士、邹桂英女士为姐妹关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、机构持股情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司前 200 名股东中机构股东共有 61 名，较 2019 年 12 月 31 日增加 41 名；前 200 名股东中机构股东合计持有公司股份 4,392.59 万股，占流通股的比例为 12.96%，较 2019 年 12 月 31 日增加 2,218.55 万股。

五、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 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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)	其他增减 变动(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	0		0
付玉霞	副董事长	现任	34,201,365				34,201,365	0		0
傅晓成	董事	现任	15,011,895				15,011,895	120,000		60,000
方春风	董事、 副总经理	现任	7,964,197		811,000		7,153,197	480,000		240,000
晏小平	董事	现任	335,700		83,925		251,775	120,000		60,000
蔡曼莉	独立董事	现任	0				0	0		0
赵虎林	独立董事	现任	0				0	0		0
李树盛	独立董事	现任	0				0	0		0
周广涛	监事会主席	现任	0				0	0		0
宋艳玲	职工监事	现任	0				0	0		0
陈政生	监事	现任	0				0	0		0
YING XIANG (向鹰)	联席总经理	现任	0				0	0		0
高华	副总经理	现任	630,100		150,000		480,100	480,000		240,000
刘海兵	董事会秘书 兼财务总监	现任	715,000		145,000		570,000	480,000		240,000
林志军	副总经理	现任	750,000		187,500		562,500	600,000		300,000
周纯正	副总经理	现任	0				0	0		0
师金棒	副总经理	现任	410,000		50,000		360,000	360,000		180,000
方晓军	董事	离任	192,000			-120,000	72,000	120,000		0
郭荣福	副总经理	离任	750,000				750,000	600,000		300,000
合计	--	--	200,570,281	0	1,427,425	-120,000	199,022,856	3,360,000	0	1,620,000

注：公司于 2020 年 1 月 22 日收到公司董事方晓军先生提交的书面辞职报告，方晓军先生因个人原因辞去公司董事职务及其所担任的第四届董事会战略与投资决策委员会委员职务，辞职后将不再担任公司任何职务。公司对其已获授但尚未解锁的 120,000 股权激励限售股进行回购注销，上述股票已于 2020 年 6 月 4 日完成注销。根据《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等相关规定，方晓军先生承诺在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持本公司股份。

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
师金棒	副总经理	聘任	2020 年 03 月 08 日	董事会聘任
方晓军	董事	离任	2020 年 01 月 22 日	主动离职
郭荣福	副总经理	解聘	2020 年 03 月 25 日	主动辞职

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

第十一节 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：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

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	133,557,189.87	111,574,473.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	63,735,307.38	89,529,691.98
应收账款	145,047,059.52	154,194,976.27
应收款项融资		
预付款项	1,386,419.37	739,034.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,361,357.19	7,816,074.91
其中：应收利息	310,100.00	1,633,211.85
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	90,606,192.00	112,362,765.30

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	196,240,722.29	248,717,006.12
流动资产合计	635,934,247.62	724,934,022.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	9,674,840.00	9,674,840.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,011,000.00	1,011,000.00
其他非流动金融资产	93,106,876.44	95,946,303.53
投资性房地产	3,144,205.31	3,369,413.12
固定资产	219,092,264.66	218,971,266.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,025,420.99	26,792,789.48
开发支出		
商誉	9,847,072.92	9,847,072.92
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,515,564.13	19,472,596.74
其他非流动资产	49,315,022.70	48,458,380.46
非流动资产合计	430,732,267.15	433,543,662.46
资产总计	1,066,666,514.77	1,158,477,684.60
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	64,234,766.04	86,682,595.76

应付账款	36,695,553.14	47,111,965.96
预收款项		1,436,580.69
合同负债	1,158,813.06	
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	7,472,110.29	11,350,865.17
应交税费	1,022,580.37	1,861,434.10
其他应付款	31,998,976.65	58,033,830.54
其中：应付利息		
应付股利	3,599,856.00	3,255,717.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	150,645.70	
流动负债合计	142,733,445.25	206,477,272.22
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	24,494,851.18	25,193,233.72
递延所得税负债	14,574,288.55	10,982,161.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,069,139.73	36,175,395.23
负债合计	181,802,584.98	242,652,667.45
所有者权益：		

股本	494,328,999.00	498,450,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	141,356,100.57	157,879,577.40
减：库存股	31,283,124.00	79,001,008.01
其他综合收益	1,958,545.92	4,689,701.77
专项储备		
盈余公积	55,808,074.55	55,808,074.55
一般风险准备		
未分配利润	222,136,294.10	277,450,261.59
归属于母公司所有者权益合计	884,304,890.14	915,276,607.30
少数股东权益	559,039.65	548,409.85
所有者权益合计	884,863,929.79	915,825,017.15
负债和所有者权益总计	1,066,666,514.77	1,158,477,684.60

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：张大健

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	128,273,031.79	95,349,926.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	63,685,307.38	89,079,691.98
应收账款	162,615,662.42	170,123,177.21
应收款项融资		
预付款项	1,336,442.17	711,414.07
其他应收款	5,034,813.54	7,652,353.97
其中：应收利息	310,100.00	1,633,211.85
应收股利		
存货	85,051,373.79	105,605,853.78
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	196,196,727.75	248,640,205.43
流动资产合计	642,193,358.84	717,162,622.98
非流动资产：		
债权投资	9,674,840.00	9,674,840.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	38,952,456.98	38,952,456.98
其他权益工具投资	1,011,000.00	1,011,000.00
其他非流动金融资产	93,106,876.44	95,946,303.53
投资性房地产	3,144,205.31	3,369,413.12
固定资产	211,581,833.93	211,036,959.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,774,451.89	25,355,329.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,013,679.77	13,023,089.79
其他非流动资产	48,784,573.46	48,458,380.46
非流动资产合计	444,043,917.78	446,827,772.26
资产总计	1,086,237,276.62	1,163,990,395.24
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	64,234,766.04	86,682,595.76
应付账款	35,936,247.64	49,178,081.77
预收款项		850,384.25
合同负债	639,940.99	
应付职工薪酬	6,651,712.16	10,579,280.51
应交税费	790,257.23	1,440,528.79

其他应付款	42,853,771.18	56,547,519.19
其中：应付利息		
应付股利	3,599,856.00	3,255,717.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	83,192.33	
流动负债合计	151,189,887.57	205,278,390.27
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	24,494,851.18	25,193,233.72
递延所得税负债	14,278,402.99	10,672,008.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,773,254.17	35,865,242.35
负债合计	189,963,141.74	241,143,632.62
所有者权益：		
股本	494,328,999.00	498,450,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	143,006,961.14	159,530,437.97
减：库存股	31,283,124.00	79,001,008.01
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,808,074.55	55,808,074.55
未分配利润	234,413,224.19	288,059,258.11
所有者权益合计	896,274,134.88	922,846,762.62
负债和所有者权益总计	1,086,237,276.62	1,163,990,395.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	172,338,936.85	244,687,229.11
其中：营业收入	172,338,936.85	244,687,229.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	137,173,544.43	167,006,153.78
其中：营业成本	84,602,695.44	106,946,714.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,616,742.17	3,762,014.98
销售费用	11,713,124.80	14,180,884.11
管理费用	21,212,950.75	23,783,886.64
研发费用	19,290,139.61	19,181,384.01
财务费用	-2,262,108.34	-848,730.50
其中：利息费用		1,557,879.99
利息收入	3,970,111.07	4,298,564.63
加：其他收益	20,317,882.54	6,511,291.30
投资收益（损失以“-”号填列）	197,867.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,708,902.12	-25,031,745.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,460,096.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-805,509.39	-1,986,683.65

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,124,438.54	57,173,937.91
加：营业外收入	61,301.47	179,554.38
减：营业外支出	1,000,000.00	5,369.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,185,740.01	57,348,122.51
减：所得税费用	11,382,001.30	6,538,801.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,803,738.71	50,809,321.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	42,803,738.71	50,809,321.41
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	42,793,108.91	50,802,226.16
2.少数股东损益	10,629.80	7,095.25
六、其他综合收益的税后净额	-2,731,155.85	247,324.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,731,155.85	247,324.58
（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	-2,731,155.85	247,324.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,731,155.85	247,324.58
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	40,072,582.86	51,056,645.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,061,953.06	51,049,550.74
归属于少数股东的综合收益总额	10,629.80	7,095.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0861	0.1018

(二) 稀释每股收益	0.0861	0.1018
------------	--------	--------

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：张大健

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	166,627,416.70	237,020,955.12
减：营业成本	80,487,460.18	103,469,170.38
税金及附加	2,546,755.27	3,691,823.64
销售费用	6,647,995.92	9,231,207.42
管理费用	20,894,875.38	23,027,835.34
研发费用	20,727,010.45	18,605,723.19
财务费用	-2,260,497.51	-840,281.91
其中：利息费用		1,557,879.99
利息收入	3,958,841.03	4,281,999.28
加：其他收益	19,817,982.54	6,165,691.30
投资收益（损失以“-”号填列）	197,867.26	
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		
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）	1,512,519.86	-24,626,442.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,449,786.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-797,947.15	-1,582,629.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,864,453.11	59,792,096.19
加：营业外收入	43,301.47	179,554.38
减：营业外支出	1,000,000.00	4,862.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,907,754.58	59,966,788.38
减：所得税费用	11,446,712.10	6,583,735.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,461,042.48	53,383,052.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,461,042.48	53,383,052.93
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	44,461,042.48	53,383,052.93
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	2020 年半年度	2019 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	219,176,391.17	205,718,808.00
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	1,264,819.93	425,829.72

收到其他与经营活动有关的现金	31,035,111.75	16,609,742.79
经营活动现金流入小计	251,476,322.85	222,754,380.51
购买商品、接受劳务支付的现金	73,698,915.45	66,817,868.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,956,879.57	51,302,927.70
支付的各项税费	22,204,627.61	10,871,949.23
支付其他与经营活动有关的现金	27,201,097.73	25,806,689.14
经营活动现金流出小计	162,061,520.36	154,799,434.24
经营活动产生的现金流量净额	89,414,802.49	67,954,946.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	629,339,427.09	72,100,000.00
取得投资收益收到的现金	147,024.66	473,366.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	518,551.00	87,759.50
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	630,005,002.75	72,661,125.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,874,207.52	32,942,650.12
投资支付的现金	575,500,000.00	82,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	597,374,207.52	115,042,650.12
投资活动产生的现金流量净额	32,630,795.23	-42,381,524.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,202,175.50	73,082,439.69
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	2,885,682.57	5,628,123.43
筹资活动现金流出小计	99,087,858.07	78,710,563.12
筹资活动产生的现金流量净额	-99,087,858.07	-78,710,563.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,964,493.01	-1,533,905.37
五、现金及现金等价物净增加额	19,993,246.64	-54,671,046.84
加：期初现金及现金等价物余额	68,955,702.20	203,082,107.59
六、期末现金及现金等价物余额	88,948,948.84	148,411,060.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	208,868,046.84	196,154,081.11
收到的税费返还	1,182,065.75	382,710.59
收到其他与经营活动有关的现金	39,660,442.50	17,684,299.85
经营活动现金流入小计	249,710,555.09	214,221,091.55
购买商品、接受劳务支付的现金	70,138,897.78	69,848,015.85
支付给职工以及为职工支付的现金	33,350,386.35	40,015,698.67
支付的各项税费	19,574,597.98	9,071,134.51
支付其他与经营活动有关的现金	26,253,854.70	24,720,470.99
经营活动现金流出小计	149,317,736.81	143,655,320.02
经营活动产生的现金流量净额	100,392,818.28	70,565,771.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	629,339,427.09	72,100,000.00
取得投资收益收到的现金	147,024.66	473,366.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	504,461.00	87,759.50
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	629,990,912.75	72,661,125.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,837,735.12	32,725,348.81
投资支付的现金	575,500,000.00	82,100,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	597,337,735.12	114,825,348.81
投资活动产生的现金流量净额	32,653,177.63	-42,164,223.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,202,175.50	73,082,439.69
支付其他与筹资活动有关的现金	2,885,682.57	5,628,123.43
筹资活动现金流出小计	99,087,858.07	78,710,563.12
筹资活动产生的现金流量净额	-99,087,858.07	-78,710,563.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,024,502.53	-1,477,511.12
五、现金及现金等价物净增加额	30,933,635.31	-51,786,526.02
加：期初现金及现金等价物余额	52,731,155.45	185,445,128.03
六、期末现金及现金等价物余额	83,664,790.76	133,658,602.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	498,450,000.00				157,879,577.40	79,001,008.01	4,689,701.77		55,808,074.55		277,450,261.59		915,276,607.30	548,409.85	915,825,017.15
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	498,450,000.00				157,879,577.40	79,001,008.01	4,689,701.77		55,808,074.55		277,450,261.59		915,276,607.30	548,409.85	915,825,017.15
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	-4,121,001.00				-16,523,476.83	-47,717,884.01	-2,731,155.85				-55,313,967.49		-30,971,717.16	10,629.80	-30,961,087.36
（一）综合收益总 额							-2,731,155.85				42,793,108.91		40,061,953.06	10,629.80	40,072,582.86
（二）所有者投入	-4,121,001.00				-16,523,476.83	-47,717,884.01							27,073,406.18		27,073,406.18

和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	-2,914,541.00				-12,368,298.89	-15,282,839.89						0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,206,460.00				-4,155,177.94	-32,435,044.12						27,073,406.18		27,073,406.18
4. 其他														
(三) 利润分配										-98,107,076.40		-98,107,076.40		-98,107,076.40
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										-98,107,076.40		-98,107,076.40		-98,107,076.40
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	494,328,999.00				141,356,100.57	31,283,124.00	1,958,545.92		55,808,074.55		222,136,294.10	884,304,890.14	559,039.65	884,863,929.79

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	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权益的金额	-1,556,200.00				7,905,203.76	-33,543,141.14						39,892,144.90		39,892,144.90
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														

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	498,450,000.00				159,530,437.97	79,001,008.01			55,808,074.55	288,059,258.11		922,846,762.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	498,450,000.00				159,530,437.97	79,001,008.01			55,808,074.55	288,059,258.11	922,846,762.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,121,001.00				-16,523,476.83	-47,717,884.01				-53,646,033.92	-26,572,627.74
（一）综合收益总额										44,461,042.48	44,461,042.48
（二）所有者投入和减少资本	-4,121,001.00				-16,523,476.83	-47,717,884.01					27,073,406.18
1. 所有者投入的普通股	-2,914,541.00				-12,368,298.89	-15,282,839.89					
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	-1,206,460.00				-4,155,177.94	-32,435,044.12					27,073,406.18
4. 其他											
（三）利润分配										-98,107,076.40	-98,107,076.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-98,107,076.40	-98,107,076.40
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	494,328,999.00				143,006,961.14	31,283,124.00			55,808,074.55	234,413,224.19	896,274,134.88

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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

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：49,432.8999万元

法定代表人：方海江

注册地址：河南自贸试验区郑州片区（经开）第十大街109号

公司类型：股份有限公司

2. 公司历史沿革

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

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

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

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

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

2015年10月13日，河南四方达超硬材料股份有限公司完成了限制性股票首次授予登记工作。授予日：2015年8月31日，授予数量及授予人数：公司限制性股票原拟授予数量为399万股，授予激励对象共129名。公司在授予首期限制性股票的过程中，由于部分激励对象放弃认购限制性股票，激励对象从129人调整为98人，限制性股票总量由399万股调整为327.55万股。授予价格：公司限制性股票授予价格每股4.19元。该计划股票来源为公司向激励对象定向发行327.55万股股票。截至2015年9月24日止，公司已收到98名限制性股票激励对象缴纳的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》。

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

2020年1月2日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕公司在2019年通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购的2,914,541股股份的回购注销工作，本次注销完成后，公司总股本由498,450,000股减少至495,535,459股。

2020年3月8日，公司召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监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首次授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2018年限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期解锁条件成就，公司对首次授予的86名激励对象在第二个解锁期持有的4,989,900股限制性股票按规定办理相应的解锁手续，上述股票已于2020年3月26日上市流通。同时公司对2018年限制性股票激励计划中26名激励对象已获授但尚未解锁的1,206,460股限制性股票进行回购注销，上述股票已于2020年6月4日完成注销，本次注销完成后，公司总股本由495,535,459股减少至494,328,999股。

截至2020年6月30日公司股本总额人民币494,328,999.00元，主要股东为方海江、付玉霞，持股比例分别为28.24%、6.92%，前十名股东累计持股47.71%，其他股东持股比例较分散，同时方海江为公司董事长兼总经理，公司实际控制人为方海江。

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：资源开采/工程施工类产品、精密加工类产品。

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2020年8月11日第四届董事会第二十四次会议批准报出。

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

纳入本期合并财务报表范围的公司包括：郑州华源超硬材料工具有限公司、开曼四方达超硬材料有限公司、宁波四方晟达投资管理有限公司、郑州速科特超硬工具有限公司、微创科技国际有限公司、美国四方达超硬材料有限公司（具体情况见本附注“九、在其他主体中的权益”）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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，对应收款项预期信用损失模型坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资

产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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。在初始确认时，为了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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理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。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照

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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

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

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

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

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

12、应收账款

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

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

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

①按组合计量预期信用损失的应收账款

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

本公司将应收合并范围内子公司的款项、等无显著回收风险的款项划为性质组合。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	4.00
1-2年	18.00

2-3年	34.00
3-4年	65.00
4年以上	100.00

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

a 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额20万元以上（含）且占应收账款账面余额5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

b 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度 应收账款实际损失率、对未来回风险的判断及信用特征分析基础上，确定预期应收账款实际损失率并据此计提坏账准备。方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该原实际利率折现的预计未来现金流量值之间差额，确认减值损失计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备

1. 本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	4.00

1-2年	18.00
2-3年	34.00
3-4年	65.00
4年以上	100.00

2. 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险额款项划分为无风险组合，不计提坏账准备。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

17、合同成本

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对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

本集团对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见（10）金融工具】进行处理。

20、其他债权投资

21、长期应收款

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

(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

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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

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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

35、租赁负债

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

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司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企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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
执行新收入准则	经本公司董事会批准	

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。会计政策变更导致影响如下：

执行新收入准则后，公司 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表预收款项调整减少1,436,580.69元，合同负债调整增加1,271,310.35元，其他流动负债调整增加165,270.34元；母公司资产负债表预收款项调整减少850,384.25元，合同负债调整增加752,552.43元，其他流动负债调整增加97,831.82元。并于2020 年第一季度财务报告起按收入准则要求进行会计报表披露。

本次会计政策变更，不需要调整期初留存收益，对上年同期比较报表不进行追溯调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	111,574,473.29	111,574,473.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	89,529,691.98	89,529,691.98	
应收账款	154,194,976.27	154,194,976.27	
应收款项融资			
预付款项	739,034.27	739,034.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,816,074.91	7,816,074.91	

其中：应收利息	1,633,211.85	1,633,211.85	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	112,362,765.30	112,362,765.30	
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	248,717,006.12	248,717,006.12	
流动资产合计	724,934,022.14	724,934,022.14	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	9,674,840.00	9,674,840.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,011,000.00	1,011,000.00	
其他非流动金融资产	95,946,303.53	95,946,303.53	
投资性房地产	3,369,413.12	3,369,413.12	
固定资产	218,971,266.21	218,971,266.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,792,789.48	26,792,789.48	
开发支出			
商誉	9,847,072.92	9,847,072.92	
长期待摊费用			
递延所得税资产	19,472,596.74	19,472,596.74	
其他非流动资产	48,458,380.46	48,458,380.46	
非流动资产合计	433,543,662.46	433,543,662.46	
资产总计	1,158,477,684.60	1,158,477,684.60	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	86,682,595.76	86,682,595.76	
应付账款	47,111,965.96	47,111,965.96	
预收款项	1,436,580.69		-1,436,580.69
合同负债		1,271,310.35	1,271,310.35
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	11,350,865.17	11,350,865.17	
应交税费	1,861,434.10	1,861,434.10	
其他应付款	58,033,830.54	58,033,830.54	
其中：应付利息			
应付股利	3,255,717.00	3,255,717.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		165,270.34	165,270.34
流动负债合计	206,477,272.22	209,732,989.22	
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	25,193,233.72	25,193,233.72	
递延所得税负债	10,982,161.51	10,982,161.51	

其他非流动负债			
非流动负债合计	36,175,395.23	36,175,395.23	
负债合计	242,652,667.45	245,908,384.45	
所有者权益：			
股本	498,450,000.00	498,450,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	157,879,577.40	157,879,577.40	
减：库存股	79,001,008.01	79,001,008.01	
其他综合收益	4,689,701.77	4,689,701.77	
专项储备			
盈余公积	55,808,074.55	55,808,074.55	
一般风险准备			
未分配利润	277,450,261.59	277,450,261.59	
归属于母公司所有者权益合计	915,276,607.30	915,276,607.30	
少数股东权益	548,409.85	548,409.85	
所有者权益合计	915,825,017.15	915,825,017.15	
负债和所有者权益总计	1,158,477,684.60	1,161,733,401.60	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	95,349,926.54	95,349,926.54	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	89,079,691.98	89,079,691.98	
应收账款	170,123,177.21	170,123,177.21	
应收款项融资			
预付款项	711,414.07	711,414.07	
其他应收款	7,652,353.97	7,652,353.97	
其中：应收利息	1,633,211.85	1,633,211.85	
应收股利			

存货	105,605,853.78	105,605,853.78	
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	248,640,205.43	248,640,205.43	
流动资产合计	717,162,622.98	717,162,622.98	
非流动资产：			
债权投资	9,674,840.00	9,674,840.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	38,952,456.98	38,952,456.98	
其他权益工具投资	1,011,000.00	1,011,000.00	
其他非流动金融资产	95,946,303.53	95,946,303.53	
投资性房地产	3,369,413.12	3,369,413.12	
固定资产	211,036,959.27	211,036,959.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,355,329.11	25,355,329.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13,023,089.79	13,023,089.79	
其他非流动资产	48,458,380.46	48,458,380.46	
非流动资产合计	446,827,772.26	446,827,772.26	
资产总计	1,163,990,395.24	1,163,990,395.24	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	86,682,595.76	86,682,595.76	
应付账款	49,178,081.77	49,178,081.77	
预收款项	850,384.25		-850,384.25

合同负债		752,552.43	752,552.43
应付职工薪酬	10,579,280.51	10,579,280.51	
应交税费	1,440,528.79	1,440,528.79	
其他应付款	56,547,519.19	56,547,519.19	
其中：应付利息			
应付股利	3,255,717.00	3,255,717.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		97,831.82	97,831.82
流动负债合计	205,278,390.27	205,278,390.27	
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	25,193,233.72	25,193,233.72	
递延所得税负债	10,672,008.63	10,672,008.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,865,242.35	35,865,242.35	
负债合计	241,143,632.62	241,143,632.62	
所有者权益：			
股本	498,450,000.00	498,450,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	159,530,437.97	159,530,437.97	
减：库存股	79,001,008.01	79,001,008.01	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,808,074.55	55,808,074.55	

未分配利润	288,059,258.11	288,059,258.11	
所有者权益合计	922,846,762.62	922,846,762.62	
负债和所有者权益总计	1,163,990,395.24	1,163,990,395.24	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、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

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	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	不同税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南四方达超硬材料股份有限公司	15%
郑州华源超硬材料工具有限公司	15%
开曼四方达超硬材料有限公司	0%
新加坡微创科技国际有限公司	17%
郑州速科特超硬工具有限公司	25%
宁波四方晟达投资管理有限公司	25%
美国四方达超硬材料有限公司	15%-38%

2、税收优惠

1. 税收优惠及批文

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

郑州华源超硬材料工具有限公司于2019年10月31日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201941000254，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2019年至2021年所得税按照应纳税所得额的15%缴纳。

2.出口退税政策

2019年1月至12月本公司出口商品的增值税，按照国家的有关规定执行免抵退政策。其中金刚石复合片金刚石拉丝模金刚石刀片及刀具用复合片的出口退税率为13%，金刚石砂轮及微粉等产品的出口退税率为10%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	873.86	930.76
银行存款	88,948,074.98	68,954,771.44
其他货币资金	44,608,241.03	42,618,771.09
合计	133,557,189.87	111,574,473.29
其中：存放在境外的款项总额	3,255,566.34	17,330,272.04

其他说明

期末其他货币资金44,608,241.03元使用权存在限制，系向银行申请外币业务所存入的保证金存款14,608,241.03元，用于担保的定期存款或通知存款30,000,000.00元。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

3、衍生金融资产

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	21,534,226.77	40,945,770.60
商业承兑票据	42,201,080.61	48,583,921.38
合计	63,735,307.38	89,529,691.98

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	65,493,685.74	100.00%	1,758,378.36	2.68%	63,735,307.38	91,554,022.04	100.00%	2,024,330.06	2.21%	89,529,691.98
其中：										
应收票据-银行承兑汇票	21,534,226.77	32.88%			21,534,226.77	40,945,770.60	44.72%			40,945,770.60
应收票据-商业承兑汇票	43,959,458.97	67.12%	1,758,378.36	4.00%	42,201,080.61	50,608,251.44	55.28%	2,024,330.06	4.00%	48,583,921.38
合计	65,493,685.74	100.00%	1,758,378.36	2.68%	63,735,307.38	91,554,022.04	100.00%	2,024,330.06	2.21%	89,529,691.98

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据-银行承兑汇票	21,534,226.77		
应收票据-商业承兑汇票	43,959,458.97	1,758,378.36	4.00%
合计	65,493,685.74	1,758,378.36	--

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	2,024,330.06		265,951.70			1,758,378.36
合计	2,024,330.06		265,951.70			1,758,378.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	16,510,225.10
商业承兑票据	17,262,918.58
合计	33,773,143.68

(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	7,300,235.20	
商业承兑票据	3,307,270.83	
合计	10,607,506.03	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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	176,071,500.50	100.00%	31,024,440.98	17.62%	145,047,059.52	186,584,136.96	100.00%	32,389,160.69	17.36%	154,194,976.27
其中：										
账龄组合	176,071,500.50	100.00%	31,024,440.98	17.62%	145,047,059.52	186,584,136.96	100.00%	32,389,160.69	17.36%	154,194,976.27
合计	176,071,500.50	100.00%	31,024,440.98	17.62%	145,047,059.52	186,584,136.96	100.00%	32,389,160.69	17.36%	154,194,976.27

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	126,340,649.42	5,053,625.99	4.00%
1-2 年（含 2 年）	25,960,158.34	4,672,828.50	18.00%
2-3 年（含 3 年）	2,319,065.59	788,482.30	34.00%
3-4 年（含 4 年）	2,691,779.90	1,749,656.94	65.00%
4 年以上	18,759,847.25	18,759,847.25	100.00%
合计	176,071,500.50	31,024,440.98	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	126,340,649.42
1 至 2 年	25,960,158.34
2 至 3 年	2,319,065.59
3 年以上	21,451,627.15
3 至 4 年	2,691,779.90
4 至 5 年	2,350,846.34
5 年以上	16,409,000.91
合计	176,071,500.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	32,389,160.69		1,354,409.71	10,310.00		31,024,440.98
合计	32,389,160.69		1,354,409.71	10,310.00		31,024,440.98

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,310.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	销售货款	4,950.00	质量异议，预计无法收回	内部审批	否
客户 2	销售货款	4,480.00	质量异议，预计无法收回	内部审批	否
客户 3	销售货款	880.00	客户失联，预计无法收回	内部审批	否
合计	--	10,310.00	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	16,998,865.84	9.65%	1,659,181.74
客户二	9,306,041.23	5.29%	946,049.98
客户三	19,780,717.47	11.23%	791,228.70
客户四	9,296,427.22	5.28%	371,857.09
客户五	27,667,470.00	15.71%	2,093,465.14
合计	83,049,521.76	47.16%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2020年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2020年6月30日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

6、应收款项融资

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	1,324,184.34	95.51%	484,978.65	65.63%
1 至 2 年	48,477.84	3.50%	244,945.42	33.14%
2 至 3 年	9,429.99	0.68%	6,068.00	0.82%
3 年以上	4,327.20	0.31%	3,042.20	0.41%
合计	1,386,419.37	--	739,034.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名预付款项汇总金额为1,259,540.07元，占预付款项期末余额合计的比例为90.85%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	310,100.00	1,633,211.85
其他应收款	5,051,257.19	6,182,863.06
合计	5,361,357.19	7,816,074.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	310,100.00	271,700.00
银行结构性存款及理财		1,361,511.85
合计	310,100.00	1,633,211.85

2)重要逾期利息

3)坏账准备计提情况

(2) 应收股利

(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
其他经营性往来	2,273,714.33	2,425,878.84
股权回购款	2,256,000.00	3,101,250.36
代扣社保款	292,689.17	367,214.65
备用金	327,503.11	486,493.40
保证金	346,493.00	325,399.98
合计	5,496,399.61	6,706,237.23

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		523,373.13		523,373.13
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回		78,230.71		78,230.71
2020 年 6 月 30 日余额		445,142.42		445,142.42

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）	4,641,816.77
1 至 2 年	255,793.36
2 至 3 年	575,892.44

3 年以上	22,897.04
3 至 4 年	15,067.22
4 至 5 年	7,829.82
合计	5,496,399.61

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	核销	其他	
坏账准备	523,374.17		78,230.71			445,142.42
合计	523,374.17		78,230.71			445,142.42

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款方一	股权回购款	502,020.00	1 年以内	9.13%	20,080.80
欠款方二	股权回购款	939,000.00	1 年以内	17.08%	37,560.00
欠款方三	股权回购款	354,870.00	1 年以内	6.46%	14,194.80
欠款方四	经营性款项	309,129.44	1 年以内， 2-3 年	5.62%	60,617.91
欠款方五	保证金	220,000.00	2-3 年以内	4.00%	74,800.00
合计	--	2,325,019.44	--	42.29%	207,253.51

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2020年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2020年6月30日，本公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	25,040,601.97	2,105,795.25	22,934,806.72	31,308,150.96	2,105,795.25	29,202,355.71
在产品	17,656,470.73	2,086,607.97	15,569,862.76	20,846,791.16	2,086,607.97	18,760,183.19
库存商品	63,295,203.52	12,484,057.99	50,811,145.53	73,462,214.05	11,034,271.58	62,427,942.47
发出商品	1,290,376.99		1,290,376.99	1,972,283.93		1,972,283.93
合计	107,282,653.21	16,676,461.21	90,606,192.00	127,589,440.10	15,226,674.80	112,362,765.30

(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	2,105,795.25					2,105,795.25
在产品	2,086,607.97					2,086,607.97
库存商品	11,034,271.58	1,449,786.41				12,484,057.99
合计	15,226,674.80	1,449,786.41				16,676,461.21

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行结构性存款	195,000,000.00	246,000,000.00
待抵扣增值税进项税	1,240,247.82	2,717,006.12
其他	474.47	
合计	196,240,722.29	248,717,006.12

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
认购良卓资产稳健致远票据投资私募基金	49,000,000.00	39,325,160.00	9,674,840.00	49,000,000.00	39,325,160.00	9,674,840.00
合计	49,000,000.00	39,325,160.00	9,674,840.00	49,000,000.00	39,325,160.00	9,674,840.00

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)	
2020 年 1 月 1 日余额			39,325,160.00	39,325,160.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2020 年 6 月 30 日余额			39,325,160.00	39,325,160.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

债权投资计提39,325,160.00元的减值准备，主要原因系公司于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。截止2020年6月30日，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。

公司已申请司法查封上海良熙投资控股有限公司（以下简称“良熙控股”）股东持有的江苏如皋农村商业银行股份有限公司股份，期末按照查封股份市场价/良熙控股所有未偿付资金的余额计算的偿付率作为预计可收回金额，公司账面投资价值与可回收金额的差异计提减值准备。

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）	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	1,011,000.00	1,011,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

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

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业	58,106,876.44	60,946,303.53
赛一启航 1 号私募股权投资基金	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	93,106,876.44	95,946,303.53

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	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	6,081,448.99	521,164.80		6,602,613.79
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	6,293,178.40	534,643.20		6,827,821.60
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	2,331,008.51	813,196.80		3,144,205.31
2.期初账面价值	2,542,737.92	826,675.20		3,369,413.12

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	219,092,264.66	218,963,989.32
固定资产清理		7,276.89
合计	219,092,264.66	218,971,266.21

(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	82,718,071.88	268,613,481.58	2,626,554.93	9,058,028.32	363,016,136.71

2.本期增加金额					
(1) 购置		17,100,831.87		679,799.51	17,780,631.38
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		5,773,481.64		126,821.92	5,900,303.56
4.期末余额	82,718,071.88	279,940,831.81	2,626,554.93	9,611,005.91	374,896,464.53
二、累计折旧					
1.期初余额	28,043,484.27	108,920,364.67	1,719,923.56	5,368,374.89	144,052,147.39
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,007,947.13	13,547,932.64	70,715.86	768,633.25	16,395,228.88
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		4,520,247.56		122,928.84	4,643,176.40
4.期末余额	30,051,431.40	117,948,049.75	1,790,639.42	6,014,079.30	155,804,199.87
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	52,666,640.48	161,992,782.06	835,915.51	3,596,926.61	219,092,264.66
2.期初账面价值	54,674,587.61	159,693,116.91	906,631.37	3,689,653.43	218,963,989.32

- (2) 暂时闲置的固定资产情况
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况
- (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产报废		7,276.89
合计		7,276.89

其他说明

22、在建工程

- (1) 在建工程情况
- (2) 重要在建工程项目本期变动情况
- (3) 本期计提在建工程减值准备情况
- (4) 工程物资

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

26、无形资产

- (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,112,139.85	500,000.00		5,304,170.09	36,916,309.94
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					
二、累计摊销					
1.期初余额	7,571,255.86	226,985.56		2,325,279.04	10,123,520.46
2.本期增加金 额					
(1) 计提	468,459.71	9,983.65		288,925.13	767,368.49
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,039,715.57	236,969.21		2,614,204.17	10,890,888.95
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	23,072,424.28	263,030.79		2,689,965.92	26,025,420.99
2.期初账面价	23,540,883.99	273,014.44		2,978,891.05	26,792,789.48

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1		13,576,673.27				13,576,673.27		
项目 2		1,909,000.79				1,909,000.79		
项目 3		212,679.45				212,679.45		
项目 4		1,308,267.38				1,308,267.38		
项目 5		1,828,962.44				1,828,962.44		
项目 6		210,065.63				210,065.63		
项目 7		244,490.65				244,490.65		
合计		19,290,139.61				19,290,139.61		

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		计提		处置		
郑州华源超硬材料工具有限公司	74,682,307.38					74,682,307.38
合计	74,682,307.38					74,682,307.38

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
9,847,072.92	郑州华源超硬材料工具有限公司长期资产及营运资金	17,857,920.58	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

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

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

29、长期待摊费用

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	88,873,964.16	13,342,804.34	89,091,738.79	13,375,470.54
内部交易未实现利润	4,055,888.87	608,383.33	3,185,685.33	477,852.80
可抵扣亏损	18,100,351.26	2,715,052.69	18,466,330.86	2,769,949.63
股权激励影响数	18,995,491.80	2,849,323.77	18,995,491.80	2,849,323.77
合计	130,025,696.09	19,515,564.13	129,739,246.78	19,472,596.74

（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	1,886,833.67	283,025.05	2,067,685.87	310,152.88
固定资产一次性税前扣除	96,614,688.31	14,291,263.50	72,486,322.52	10,672,008.63
合计	98,501,521.98	14,574,288.55	74,554,008.39	10,982,161.51

(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		19,515,564.13		19,472,596.74
递延所得税负债		14,574,288.55		10,982,161.51

(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	355,618.81	396,960.93
可抵扣亏损	10,118,642.84	10,717,707.91
合计	10,474,261.65	11,114,668.84

(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
2020	881,465.68	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	
2024	4,878,676.68	4,878,676.68	
合计	10,118,642.84	10,717,707.91	--

其他说明：

未确认递延所得税资产为开曼四方达超硬材料有限公司、宁波四方晟达投资管理有限公司、郑州速科特超硬工具有限公司、微创科技国际有限公司、美国四方达超硬材料有限公司可抵扣亏损金额。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	1,915,727.24		1,915,727.24	1,059,085.00		1,059,085.00
存出投资款	47,399,295.46		47,399,295.46	47,399,295.46		47,399,295.46
合计	49,315,022.70		49,315,022.70	48,458,380.46		48,458,380.46

其他说明：

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

32、短期借款**33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,234,766.04	86,682,595.76
合计	64,234,766.04	86,682,595.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,050,292.63	44,796,116.87
1-2 年（含 2 年）	1,331,937.67	513,573.38
2-3 年（含 3 年）	589,895.80	274,480.66
3 年以上	1,723,427.04	1,527,795.05
合计	36,695,553.14	47,111,965.96

(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	3,645,260.51	质保义务尚未履行完毕或未到合同付款期。
合计	3,645,260.51	--

其他说明：

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	1,158,813.06	1,271,310.35
合计	1,158,813.06	1,271,310.35

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	11,308,827.67	36,457,819.64	40,341,917.52	7,424,729.79
二、离职后福利-设定提存计划	42,037.50	872,311.62	866,968.62	47,380.50
合计	11,350,865.17	37,330,131.26	41,208,886.14	7,472,110.29

(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	11,069,189.21	30,280,615.04	35,159,869.97	6,189,934.28
2、职工福利费		1,278,682.65	1,278,682.65	
3、社会保险费	112,197.16	1,413,920.36	1,344,270.12	181,847.40
其中：医疗保险费	83,655.95	1,275,690.02	1,204,075.70	155,270.27
工伤保险费	26,433.14	-6.72	-150.71	26,577.13

生育保险费	2,108.07	138,237.06	140,345.13	
4、住房公积金	3,631.52	2,202,962.00	2,195,883.00	10,710.52
5、工会经费和职工教育经费	123,809.78	1,281,639.59	363,211.78	1,042,237.59
合计	11,308,827.67	36,457,819.64	40,341,917.52	7,424,729.79

(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	41,933.93	821,701.85	816,582.81	47,052.97
2、失业保险费	103.57	50,609.77	50,385.81	327.53
合计	42,037.50	872,311.62	866,968.62	47,380.50

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	93,309.53	289,589.41
企业所得税	349,766.98	752,015.02
个人所得税	59,785.74	83,944.51
城市维护建设税	57,329.64	203,015.25
房产税	266,055.35	232,057.68
土地使用税	148,025.91	148,025.91
教育费附加	40,949.75	145,010.86
印花税	7,357.47	743.52
其他税费		7,031.94
合计	1,022,580.37	1,861,434.10

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,599,856.00	3,255,717.00
其他应付款	28,399,120.65	54,778,113.54
合计	31,998,976.65	58,033,830.54

(1) 应付利息

(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	3,599,856.00	3,255,717.00
合计	3,599,856.00	3,255,717.00

(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	31,397.22	140,947.53
代收运费	39,614.81	2,318.12
投标保证金及质保金	857,787.00	749,124.44
其他经营性往来	7,572,112.39	8,459,734.43
股权激励回购义务	19,898,209.23	45,425,989.02
合计	28,399,120.65	54,778,113.54

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
限制性股票回购义务	19,898,209.23	回购义务尚未到期
合计	19,898,209.23	--

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款增值税	150,645.70	165,270.34

合计	150,645.70	165,270.34
----	------------	------------

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

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
聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目	15,703,233.72		698,382.54	15,004,851.18	详见政府补助情况
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	25,193,233.72		698,382.54	24,494,851.18	--

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
聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目	15,703,233.72			698,382.54			15,004,851.18	与资产相关
先进制造业发展专项资金项目	9,490,000.00						9,490,000.00	与资产相关

其他说明：

本期计入其他收益金额系按照资产摊销年限的分摊额。

52、其他非流动负债

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	498,450,000.00				-4,121,001.00	-4,121,001.00	494,328,999.00

54、其他权益工具

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）	99,164,667.39		23,262,725.01	75,901,942.38
其他资本公积	58,714,910.01	6,739,248.18		65,454,158.19
合计	157,879,577.40	6,739,248.18	23,262,725.01	141,356,100.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1.2018年1月29日向105名激励对象授予限制性股票1,898万股，2018年3月23日向58名激励对象授予预留限制性股票4,754,000股，2020年分摊股权激励费4,422,433.11元。

2.公司2019年6月11日召开的第四届董事会第十八次会议和2019年6月27日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，本期对回购的股票2,914,541股进行回购注销，减少资本公积12,368,298.89元。

3.公司2020年3月8日对2018年限制性股票激励计划中26名激励对象已获授但尚未解锁的120.65万股限制性股票进行回购注销，减少资本公积2,026,852.80元。

4.公司2020年5月21日完成员工持股计划股份非交易过户，本次员工持股计划过户股数为2,189,289股，减少资本公积8,867,573.32元。

5.2020年员工持股计划本期分摊费用2,316,815.07元。

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
库存股	79,001,008.01		47,717,884.01	31,283,124.00
合计	79,001,008.01		47,717,884.01	31,283,124.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因“（55）资本公积”注释2事项，公司回购注销库存股15,282,839.89元；因“（55）资本公积”注释3事项，公司回购注销库存股3,767,683.80元；因“（55）资本公积”注释4事项，公司回购注销库存股8,867,573.32元。

元；2018年授予的首期和预留限制性股票因2019年股权激励行权减少库存股19,799,787.00 元。

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,689,701.77					-2,731,155.85		1,958,545.92
外币财务报表折算差额	4,689,701.77					-2,731,155.85		1,958,545.92
其他综合收益合计	4,689,701.77					-2,731,155.85		1,958,545.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

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	55,808,074.55			55,808,074.55
合计	55,808,074.55			55,808,074.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	277,450,261.59	248,702,778.94
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	277,450,261.59	245,488,202.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,793,108.91	50,802,226.16
应付普通股股利	98,107,076.40	74,250,918.45
期末未分配利润	222,136,294.10	222,039,509.93

调整期初未分配利润明细:

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

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	171,517,092.66	84,316,272.30	240,011,305.75	106,360,798.27
其他业务	821,844.19	286,423.14	4,675,923.36	585,916.27
合计	172,338,936.85	84,602,695.44	244,687,229.11	106,946,714.54

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	172,338,936.85			172,338,936.85
其中:				
资源开采/工程施工类类	123,476,313.63			123,476,313.63
精密加工类	43,105,721.60			43,105,721.60
其他	5,756,901.62			5,756,901.62
按经营地区分类	172,338,936.85			172,338,936.85
其中:				
国内	83,369,453.12			83,369,453.12
国外	88,969,483.73			88,969,483.73

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	1,000,483.98	1,737,549.08
教育费附加	710,095.15	1,236,570.17
房产税	566,108.41	438,204.68
土地使用税	296,051.82	299,204.48
印花税	44,002.81	50,486.57

合计	2,616,742.17	3,762,014.98
----	--------------	--------------

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,918,793.67	10,818,604.70
差旅费	255,454.51	814,710.95
业务招待费	227,580.48	529,121.62
保险费	56,502.80	43,620.08
车辆费	104,179.33	190,654.95
运输费	512,503.64	407,633.03
物料消耗	139,766.35	93,945.27
展览费	43,748.25	309,318.31
办公费	29,344.33	18,059.78
广告费	94,339.62	25,803.11
咨询服务费	172,080.10	101,043.56
其他	1,158,831.72	828,368.75
合计	11,713,124.80	14,180,884.11

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,350,976.47	15,399,416.06
审计及咨询费	2,315,400.41	2,282,604.75
折旧和摊销	2,732,660.17	2,045,842.01
机物料消耗	338,848.86	473,531.00
业务招待费	70,003.33	140,811.06
车辆费	150,434.65	261,485.34
日常维修费	653,815.26	881,434.23
会议费	5,547.17	12,169.81
办公费	189,524.02	113,156.42
差旅费	261,366.16	343,281.04
运输费	73,134.53	56,865.23
诉讼费	48,432.92	909,610.30

其他	1,022,806.80	863,679.39
合计	21,212,950.75	23,783,886.64

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,686,308.86	11,385,880.99
固定资产折旧费	1,309,570.52	773,144.53
审计及咨询服务费	2,455,770.26	68,029.69
物料消耗	5,406,450.48	6,684,903.62
业务招待费	12,462.60	4,833.50
车辆费	660.35	2,422.61
其他	418,916.54	262,169.07
合计	19,290,139.61	19,181,384.01

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		1,557,879.99
减：利息收入	3,970,111.07	4,298,564.63
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	1,502,295.14	1,713,954.85
其他	205,707.59	177,999.29
合计	-2,262,108.34	-848,730.50

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
郑州市商务局对外开放资金		190,300.00
经开区财政局重大科技专项补助		800,000.00
2018 年河南省研究开发财政补助资金		570,000.00
2018 年郑州市第二批专利资助		12,000.00
高品级拉丝模金刚石聚晶高技术产业化示范工程		900,607.56
郑州市 2018 年科技型企业研发费用后补		3,340,000.00

助专项资金		
聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目	698,382.54	698,383.74
专利产品销售奖励	4,470,000.00	
科技型企业研发补助	1,000,000.00	
省科技创新体系建设	3,000,000.00	
科技瞪羚企业补助	3,000,000.00	
重大科技创新补助	900,000.00	
省企业研发补助	94,300.00	
科技型企业研发补助	300,000.00	
国家、省、市研发中心资助	100,000.00	
其他补助项目	6,755,200.00	
	20,317,882.54	6,511,291.30

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	197,867.26	
合计	197,867.26	

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

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	78,232.43	-1,794,226.19
债权投资减值损失		-20,164,160.00
应收票据坏账损失	265,951.70	
应收账款坏账损失	1,364,717.99	-3,073,358.88
合计	1,708,902.12	-25,031,745.07

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-10,310.00	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,449,786.41	
合计	-1,460,096.41	

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	-805,509.39	-1,986,683.65

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	61,301.47	179,554.38	61,301.47
合计	61,301.47	179,554.38	61,301.47

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000,000.00		
其他		5,369.78	
合计	1,000,000.00	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	7,832,841.65	8,641,221.60
递延所得税费用	3,549,159.65	-2,102,420.50
合计	11,382,001.30	6,538,801.10

(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	54,185,740.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,127,861.01
子公司适用不同税率的影响	169.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,200,627.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,342.82
税法规定额外可扣除费用	
所得税费用	11,382,001.30

其他说明

77、其他综合收益

详见附注合并财务报表项目释（ 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	19,619,500.00	4,912,300.00
利息收入	5,331,622.92	4,298,564.63
往来款	5,857,018.85	6,916,878.16
保证金	226,969.98	482,000.00
合计	31,035,111.75	16,609,742.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	20,393,828.84	19,601,666.24
往来款	6,579,205.89	5,568,052.92
投标保证金	228,063.00	636,969.98

合计	27,201,097.73	25,806,689.14
----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付离职人员股权激励款	2,885,682.57	5,191,534.13
二级市场股票回购款		436,589.30
合计	2,885,682.57	5,628,123.43

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	42,803,738.71	50,809,321.41
加：资产减值准备	-248,805.71	25,031,745.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,620,436.69	14,803,611.40
无形资产摊销	767,368.49	771,063.57
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）	805,509.39	1,986,683.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		467,008.23
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,285,940.86	1,557,879.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-197,867.26	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,967.39	-3,658,702.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,592,127.04	1,591,545.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,306,786.89	-1,909,655.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,127,413.46	-6,814,573.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,832,996.96	-17,301,870.10
其他		620,889.03
经营活动产生的现金流量净额	89,414,802.49	67,954,946.27

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	88,948,948.84	148,411,060.75
减：现金的期初余额	68,955,702.20	203,082,107.59
现金及现金等价物净增加额	19,993,246.64	-54,671,046.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	88,948,948.84	68,955,702.20
其中：库存现金	873.86	930.76
可随时用于支付的银行存款	88,948,074.98	68,954,771.44
三、期末现金及现金等价物余额	88,948,948.84	68,955,702.20

80、所有者权益变动表项目注释

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	44,608,241.03	用于担保的资产
应收票据	33,773,143.68	质押办理银行承兑汇票
合计	78,381,384.71	--

其他说明：

期末其他货币资金44,608,241.03元使用权存在限制，系向银行申请外币业务所存入的保证金存款14,608,241.03元，用于担保的定期存款或通知存款30,000,000.00元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	18,509,213.67

其中：美元	2,543,137.83	7.0795	18,004,144.27
欧元	63,442.96	7.9610	505,069.40
港币			
应收账款	--	--	56,065,329.94
其中：美元	7,878,238.46	7.0795	55,773,989.18
欧元	36,596.00	7.9610	291,340.76
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

本公司之子公司开曼四方达超硬材料有限公司，注册资本61.19万元人民币（折合10万美元），于2015年2月在开曼群岛设立，主要经营范围为进出口贸易，该公司以美元为记账本位币。

本公司之二级子公司微创科技国际有限公司，注册资本10,000.00美元，于2015年2月在新加坡成立，主要经营范围为进出口贸易。由本公司之子公司郑州速科特超硬工具有限公司持有100%的股权。该公司以美元为记账本位币。

本公司之二级子公司美国四方达超硬材料有限公司，注册资本10,000.00美元，于2015年4月在美国成立，主要经营范围为进出口贸易。由本公司之子公司开曼四方达超硬材料有限公司持有100%的股权。该公司以美元为记账本位币。

83、套期

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
专利产品销售奖励	4,470,000.00	与收益相关	4,470,000.00
科技型企业研发补助	1,000,000.00	与收益相关	1,000,000.00

省科技创新体系建设	3,000,000.00	与收益相关	3,000,000.00
科技瞪羚企业补助	3,000,000.00	与收益相关	3,000,000.00
重大科技创新补助	900,000.00	与收益相关	900,000.00
省企业研发补助	94,300.00	与收益相关	94,300.00
科技型企业研发补助	300,000.00	与收益相关	300,000.00
国家、省、市研发中心资助	100,000.00	与收益相关	100,000.00
其他补助项目	6,755,200.00	与收益相关	6,755,200.00

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
郑州华源超硬材料工具有限公司	中国·河南	河南郑州	生产销售超硬材料、超硬工具及制品、机床及外贸进出口业务	97.00%		非同一控制下企业合并
微创科技国际有限公司	新加坡	新加坡	进出口贸易		100.00%	投资设立
开曼四方达超硬材料有限公司	开曼群岛	开曼	进出口贸易	100.00%		投资设立
美国四方达超硬材料有限公司	美国	得克萨斯州	进出口贸易		100.00%	投资设立

宁波四方晟达投资管理有限公司	中国，浙江	宁波	投资管理；投资咨询	82.00%	18.00%	投资设立
郑州速科特超硬工具有限公司	中国，河南	郑州	超硬材料、超硬材料制品、超硬工具及配件的研发、销售、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。	100.00%		投资设立

(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%	10,629.80		559,039.65

(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	13,372,221.41	12,364,125.67	25,736,347.08	7,865,565.99	12,860,511	7,878,426.50	17,182,786.23	13,587,657.71	30,770,443.94	12,490,115.62		12,490,115.62

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	4,560,549.19	508,051.44	508,051.44	-2,192,641.27	6,294,709.03	100,869.32	100,869.32	508,778.57

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

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

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

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

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

信用风险显著增加判断标准：

本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。

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

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

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

已发生信用减值资产的定义：

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

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

预期信用损失计量的参数：

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

相关定义如下：

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

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

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

前瞻性信息：

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注中。

（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。本公司产品主要销往欧洲、美国的超硬复合材料市场，且以美元结算，如果人民币相对于美元升值，本公司外币应收账款将发生汇兑损失。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六相关科目的披露。

3.权益工具投资价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(二) 其他债权投资			9,674,840.00	9,674,840.00
(三) 其他权益工具投资			94,117,876.44	94,117,876.44
持续以公允价值计量的资产总额			103,792,716.44	103,792,716.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

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
方海江	董事长、总经理
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
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
刘海兵	董事会秘书、财务总监
林志军	副总经理
周纯正	副总经理
师金棒	副总经理
Hong Kong Fuhui Industrial Limited	方海江为企业董事
河南典创市场研究有限公司	傅晓成为该企业总经理
北京北纬通信科技股份有限公司	晏小平为企业董事
北京晨晖创新投资管理有限公司	晏小平为企业创始管理合伙人、CEO

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Hong Kong Fuhui Industrial Limited	销售商品	988,502.62	0.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,846,711.4	3,580,266.1

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周纯正	100,000.00	4,000.00	100,000.00	4,000.00
应收账款	Hong Kong Fuhui Industrial Limited	1,051,252.98	42,050.12	32,055.89	1,282.24

(2) 应付项目

7、关联方承诺

本公司本年度无关联方承诺情况。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	12,763,554.87
公司本期行权的各项权益工具总额	19,799,787.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1、首次授予股票的价格为 3.13 元，期末剩余股份数为 5,007,000.00 股，距离解锁日期剩余 9 个月；预留股票授予的价格为 3.03 元，期末剩余股份数为 1,380,000.00 股，距离解锁日期剩余 12 个月。2、公司 2020 年 5 月 22 日完成员工持股计划股份非交易过户，本次员工持股计划过户股数为 2,189,289 股，距离第一次解锁日期剩余 11 个月。

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	65,454,158.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,739,248.18

其他说明

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

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

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

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

公司2019年对首期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。首期限制性股票激励计划中首次授予的限制性股票的回购价格为3.89元/股，回购数量为98.82万股；预留授予的限制性股票的回购价格为3.5元/股，回购数量为8.4万股。2018年限制性股票激励计划中首次授予的限制性股票的回购价格为2.88元/股，回购数量为46.56万股；预留授予的限制性股票的回购价格为2.88元/股，回购数量为1.84万股。

公司2019年度归属于母公司的净利润为136,138,167.76元，扣非后净利润为127,014,144.03元，以2016年-2017年营业收入均值为基数，2019年营业收入增长率不低于80%，2019年收入实际增长率108.23%，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，2019年确认股权激励费用17,661,482.01元。

2020年3月8日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同意2018年限制性股票激励计划86名激励对象申请解锁的限制性股票数量4,989,900股，2020年6月8日，公司第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过《关于2018年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同意2018年限制性股票激励计划37名激励对象请解锁的限制性股票数量1,380,000股限制性股票予以解锁。

2020年3月8日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对2018年限制性股票激励计划中26名激励对象已获授但尚未解锁的1,206,460股限制性股票进行回购注销。

2020年4月28日，公司召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，2018年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格为2.68元/股，回购数量为112.11万股；2018年限制性股票激励计划预留限制性股票的回购价格为2.68元/股，回购数量为8.54万股。

公司于2020年3月8日、2020年4月15日分别召开第四届董事会第二十一次会议、2019年度股东大会，审议通过《河南四方达超硬材料股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，向19名员工以零对价方式授予2,189,289份员工持股计划份额，每份对应公司A股普通股1股。公司已于2020年5月21日完成第一期员工持股计划非交易过户工作。

根据上述条款，本期确认股权激励费用6,739,248.18元。

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020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

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

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	174,001,573.63	100.00%	11,385,911.21	6.54%	162,615,662.42	182,668,320.40	100.00%	12,545,143.19	6.87%	170,123,177.21
其中:										
账龄组合	141,967,576.95	81.59%	11,385,911.21	8.02%	130,581,665.74	146,747,642.71	80.34%	12,545,143.19	7.38%	182,786,420.90
性质组合	32,033,996.68	18.41%			32,033,996.68	35,920,677.69	19.66%			35,920,677.69
合计	174,001,573.63	100.00%	11,385,911.21	6.56%	162,615,662.42	182,668,320.40	100.00%	12,545,143.19	6.87%	170,123,177.21

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	116,546,636.48	4,661,865.47	4.00%
1-2 年（含 2 年）	22,638,752.71	4,074,975.49	18.00%
2-3 年（含 3 年）	135,833.59	46,183.42	34.00%
3-4 年（含 4 年）	124,192.41	80,725.07	65.00%
4 年以上	2,522,161.76	2,522,161.76	100.00%
合计	141,967,576.95	11,385,911.21	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
性质组合	32,033,996.68		
合计	32,033,996.68		--

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	143,456,438.75
1 至 2 年	27,109,435.39
2 至 3 年	789,345.32
3 年以上	2,646,354.17

3 至 4 年	124,192.41
4 至 5 年	697,435.23
5 年以上	1,824,726.53
合计	174,001,573.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	12,545,143.19		1,159,231.98			11,385,911.21
合计	12,545,143.19		1,159,231.98			11,385,911.21

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	28,610,882.42	16.44%	
客户二	16,998,865.84	9.77%	1,659,181.74
客户三	19,780,717.47	11.37%	791,228.70
客户四	27,667,470.00	15.90%	2,093,465.14
客户五	9,306,041.23	5.35%	946,049.98
合计	102,363,976.96	58.83%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2020年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2020年6月30日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	310,100.00	1,633,211.85
其他应收款	4,724,713.54	6,019,142.12
合计	5,034,813.54	7,652,353.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	310,100.00	271,700.00
其他		1,361,511.85
合计	310,100.00	1,633,211.85

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

(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
其他经营性往来	1,893,254.78	2,369,652.39
代垫营业资金	0.00	28,272.37
股权激励款	2,256,000.00	3,101,250.36
代扣社保款	279,659.00	367,214.65
备用金	316,493.11	281,874.90
保证金	343,093.00	321,999.98
合计	5,088,499.89	6,470,264.65

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		451,122.53		451,122.53
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期转回		87,336.18		87,336.18
2020 年 6 月 30 日余额		363,786.35		363,786.35

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）	4,457,079.37
1 至 2 年	212,910.86
2 至 3 年	402,362.44
3 年以上	16,147.22
3 至 4 年	15,067.22
4 至 5 年	1,080.00
合计	5,088,499.89

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	451,122.53		87,336.18			363,786.35
合计	451,122.53		87,336.18			363,786.35

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款方一	股权回购款	502,020.00	1 年以内	9.89%	20,080.80
欠款方二	股权回购款	939,000.00	1 年以内	18.50%	37,560.00
欠款方三	股权回购款	354,870.00	1 年以内	6.99%	14,194.80
欠款方四	经营性款项	309,129.44	1 年以内, 2-3 年	6.09%	60,617.91
欠款方五	保证金	220,000.00	2-3 年以内	4.33%	74,800.00
合计	--	2,325,019.44	--	45.80%	207,253.51

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2020年6月30日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2020年6月30日, 本公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

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	100,927,551.02	38,952,456.98	139,880,008.00	100,927,551.02	38,952,456.98
合计	139,880,008.00	100,927,551.02	38,952,456.98	139,880,008.00	100,927,551.02	38,952,456.98

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
郑州华源超硬材料工具有限公司	28,669,048.98					28,669,048.98	100,927,551.02
开曼四方达超硬材料有限公司	183,408.00					183,408.00	
郑州速科特超硬工具有限公	1,900,000.00					1,900,000.00	

司							
宁波四方晟达投资管理有限公司	8,200,000.00					8,200,000.00	
合计	38,952,456.98					38,952,456.98	100,927,551.02

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,805,572.51	80,201,037.04	232,345,031.76	102,883,254.11
其他业务	821,844.19	286,423.14	4,675,923.36	585,916.27
合计	166,627,416.70	80,487,460.18	237,020,955.12	103,469,170.38

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	166,627,416.70			166,627,416.70
其中：				
资源开采/工程施工类类	122,034,476.27			122,034,476.27
精密加工类	38,836,038.81			38,836,038.81
其他	5,756,901.62			5,756,901.62
按经营地区分类	166,627,416.70			166,627,416.70
其中：				
国内	79,118,131.46			79,118,131.46
国外	87,509,285.24			87,509,285.24

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	197,867.26	
合计	197,867.26	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-805,509.39	
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）	20,317,882.54	
委托他人投资或管理资产的损益	197,867.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-938,698.53	
减：所得税影响额	2,815,731.28	
少数股东权益影响额	13,013.61	
合计	15,942,796.99	--

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	4.73%	0.0861	0.0861
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94%	0.0540	0.0540

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

一、载有方海江先生签名的2020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、会计机构负责人张卫健签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在巨潮资讯网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

二零二零年八月十一日