

# 河南四方达超硬材料股份有限公司

2022 年半年度报告



【2022 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人方海江、主管会计工作负责人皇甫乐群及会计机构负责人(会计主管人员)徐中魁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1、宏观经济波动风险

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

### 2、新产品市场开拓风险

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

### 3、应收账款风险

随着公司业务规模扩大，在全球经济复苏存在一定不确定性的情况下，应收账款坏账发生的风险仍有可能增大，存在整体资产使用效率下降风险。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，完善《应收账款管理规定》，控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率。

### 4、汇率波动风险

随着国际贸易竞争的加剧，汇率呈现明显的双向波动，汇率波动对进出口企业经营的不确定性影响增加。公司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 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	36
第五节 环境和社会责任 .....	39
第六节 重要事项 .....	40
第七节 股份变动及股东情况 .....	46
第八节 优先股相关情况 .....	51
第九节 债券相关情况 .....	52
第十节 财务报告 .....	53



## 释义

释义项	指	释义内容
四方达、公司	指	河南四方达超硬材料股份有限公司
股东大会	指	河南四方达超硬材料股份有限公司股东大会
董事会	指	河南四方达超硬材料股份有限公司董事会
监事会	指	河南四方达超硬材料股份有限公司监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 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。
CBN	指	立方氮化硼, Cubic Boron Nitride 的英文简称。
PCBN	指	聚晶立方氮化硼, Polycrystalline Cubic Boron Nitride 的英文简称。
MPCVD	指	微波等离子化学气相沉积法, Microwave Plasma Chemical Vapor Deposition 的英文简称。本报告中亦称为 CVD。
天璇半导体	指	河南天璇半导体科技有限责任公司
郑州华源	指	郑州华源超硬材料工具有限公司
郑州速科特	指	郑州速科特超硬工具有限公司
开曼四方达	指	开曼四方达超硬材料有限公司
美国四方达	指	美国四方达超硬材料有限公司
微创科技	指	微创科技国际有限公司
宁波四方晟达	指	宁波四方晟达投资管理有限公司
宁波四方鸿达	指	宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）
共青城星达	指	共青城星达投资合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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 2021 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 2021 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 2021 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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	261,790,021.14	197,343,051.60	197,343,051.60	32.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	89,307,162.51	48,821,727.98	48,821,727.98	82.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,992,884.04	39,162,093.82	39,162,093.82	83.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,606,783.87	45,803,773.44	45,803,773.44	51.97%
基本每股收益（元/股）	0.1830	0.0992	0.0992	84.48%
稀释每股收益（元/股）	0.1830	0.0992	0.0992	84.48%
加权平均净资产收益率	9.10%	5.42%	5.42%	增加 3.68 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
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,407,027,431.37	1,177,491,155.16	1,233,230,164.96	14.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,029,739,481.95	937,672,424.95	937,004,589.97	9.90%

#### 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）	286,440.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,290,034.40	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-5,818,507.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,467,939.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,351.91	
减：所得税影响额	2,956,700.99	
少数股东权益影响额（税后）	-2,725,720.43	
合计	17,314,278.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）报告期内公司所处行业情况

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

##### 1、公司上游行业特点

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

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

##### 2、行业格局及未来发展趋势

我国超硬材料行业现已形成一个门类齐全、具有相当规模的完整工业体系，某些领域达到了世界先进水平，但也存在共性基础及前沿技术研究不够，创新能力不强的问题。超硬材料行业上游竞争格局基本形成；中下游行业由于产品应用领域多且技术壁垒较高，各细分行业仍存在一些产品单一、规模较小的企业，四方达目前在国内属于细分领域龙头企业，但从

全球来看，市场占有率仍处于较低水平，现阶段中高端复合超硬材料及工具的供应仍以国外企业为主。

#### （1）资源开采/工程施工类产品

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## （2）精密加工类产品

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

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

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

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

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

### (3) CVD 金刚石业务

自 2018 年美国联邦贸易委员会修改钻石定义，天然钻石巨头戴比尔斯宣布创立培育钻品牌 Lightbox，率先在海外掀起培育钻消费巨潮。后续 GIA、IGI 及 HRD 三大国际权威钻石鉴定机构均为培育钻石正名并且陆续推出针对培育钻石的分级检测服务，权威认证机构及行业巨头的认可加快了消费者对培育钻石的接受，促进了海内外消费需求爆发共振。

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

国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中“鼓励信息、新能源、国防、航空航天等领域高品质人工晶体材料、制品和器件，功能性人造金刚石材料生产装备技术开发等产业发展”。

《河南省加快材料产业优势再造换道领跑行动计划（2022—2025 年）》中明确指出，“加速纳米聚晶金刚石、功能金刚石等制备技术攻关，扩大在珠宝首饰、电子信息、污水处理、生物医药及器械等领域应用”。

## (二) 报告期内公司从事的主要业务

### 1、公司业务概要

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

信息等高端采掘与先进制造领域。CVD 金刚石属于“新材料产业”中“先进无机非金属材料”，高品质大尺寸超纯 CVD 金刚石可用于珠宝首饰、精密刀具、光学窗口、芯片热沉、半导体及功率器件等高端先进制造业及消费领域。

公司围绕超硬材料不断深耕，目前已经形成了以复合超硬材料为核心、以精密金刚石工具为新的业务增长点的战略产品体系。按照行业下游应用分类，现阶段公司主要产品有三类：应用于资源开采/工程施工领域的复合超硬材料制品（以下简称“资源开采/工程施工类产品”），应用于精密加工领域的复合超硬材料制品（以下简称“精密加工类产品”）和 CVD 金刚石。

#### （1）资源开采/工程施工类产品

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

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

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

## 油气开采类产品应用示意

公司产品	下游应用	终端应用
 <p data-bbox="264 860 520 898">聚晶金刚石复合片</p>	 <p data-bbox="627 790 903 913">油气钻头 (公司产品作为耗材 镶在油气钻头上)</p>	 <p data-bbox="1082 535 1214 568">陆地油田</p>  <p data-bbox="1082 792 1214 826">海上油井</p>  <p data-bbox="1070 1050 1230 1084">页岩气开采</p>

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

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

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

## 矿山开采工程施工类产品应用示意

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

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

## （2）精密加工类产品







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

PCD 刀片、金刚石刀具、金刚石锯片等产品主要用于切削铜、铝及其合金材料等有色金



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

### 精密加工类产品应用示意

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

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

PCBN 刀片、CBN 刀具适用于淬火钢、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拉丝模的两家生产商之一，已经形成拉丝模坯、成品模等适用不同客户需求的产品系列。

### 3、CVD 金刚石

公司于 2022 年 5 月 17 日召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向关联方增资收购股权暨关联交易的议案》，6 月下旬，公司及其他增资方的增资款已经完成实缴，天璇半导体已完成相关工商变更登记。至此，天璇半导体纳入公司合并报表范围。

天璇半导体是一家专业从事 CVD 产业链相关技术研发及相关产品生产销售的企业。主要业务规划包括：开发 MPCVD 设备、MPCVD 金刚石生长工艺等，批量制备高品质大尺寸超纯 CVD 金刚石，并面向半导体及功率器件、珠宝首饰、精密刀具、光学窗口、芯片热沉等高端先进制造业及消费领域开展产业化应用。

## 二、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，公司技术中心被认定为“国家级企业技术中心”，近年来获得“国家级

专精特新企业、国家制造业单项冠军示范企业、河南创新龙头企业”等荣誉，凸显了公司的研发创新优势。

### （三）行业位势优势

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

### （四）品质优势

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

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	261,790,021.14	197,343,051.60	32.66%	主要是油气开采下游需求逐步恢复，精密加工业务持续增长所致
营业成本	117,403,823.83	90,621,471.06	29.55%	主要是营业收入增加所致
销售费用	17,610,064.18	12,697,922.23	38.68%	主要是营业收入增加所致
管理费用	27,853,474.68	24,966,640.46	11.56%	主要是工程维修及人工费用增加所致
财务费用	-9,529,952.20	660,397.79	-1,543.06%	主要是利息收入增加与汇率变动所致
所得税费用	13,259,096.29	5,211,972.60	154.40%	主要是本期利润总额增加所致
研发投入	27,534,260.30	21,140,394.18	30.24%	主要是本期研发投入及新纳入合并报表范围子公司增加所致
经营活动产生的现金流量净额	69,606,783.87	45,803,773.44	51.97%	主要是本期营业收入及政府补助增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-64,472,877.47	-28,201,367.20		主要是本期购买固定资产增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,750,000.00	-89,632,170.97		主要是本期未分红所致
现金及现金等价物净增加额	14,482,053.16	-72,427,661.23		
其他收益	20,290,034.40	8,028,192.52	152.73%	主要是政府补助增加所致

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						
分行业						
制造业	261,790,021.14	117,403,823.83	55.15%	32.66%	29.55%	增加 1.07 个百分点
分产品						
资源开采/工程施工类	151,669,553.75	56,871,346.42	62.50%	31.74%	31.27%	增加 0.13 个百分点
精密加工类	91,552,845.63	55,267,100.99	39.63%	26.47%	29.44%	减少 1.39 个百分点
其他	18,567,621.76	5,265,376.42	71.64%	88.93%	14.48%	增加 18.44 个百分点
分地区						
国内	145,072,941.57	76,291,624.86	47.41%	28.57%	30.88%	减少 0.93 个百分点
国外	116,717,079.57	41,112,198.97	64.78%	38.12%	27.16%	增加 3.04 个百分点

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 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	295,852,532.08	21.03%	290,226,752.88	23.53%	-2.50%	
应收账款	204,088,753.10	14.50%	166,966,599.46	13.54%	0.96%	
存货	113,323,126.67	8.05%	88,151,527.71	7.15%	0.90%	
投资性房地产	2,814,167.80	0.20%	3,018,235.75	0.24%	-0.04%	
固定资产	369,845,372.70	26.29%	217,891,284.17	17.67%	8.62%	主要是工艺改善及产能提升新购置固定资产增加所致
在建工程	12,522,114.48	0.89%	6,037,881.86	0.49%	0.40%	
合同负债	10,440,042.22	0.74%	9,695,631.94	0.79%	-0.05%	
其他流动资产	20,974,837.76	1.49%	2,800,921.94	0.23%	1.26%	主要是待抵扣增值税进项增加所致

无形资产	52,548,846.08	3.73%	23,766,353.80	1.93%	1.80%	主要是新纳入合并范围子公司无形资产增加所致
递延所得税资产	26,072,088.60	1.85%	15,806,969.14	1.28%	0.57%	主要是享受税收优惠政策所致
应付账款	55,967,615.66	3.98%	37,941,676.49	3.08%	0.90%	主要是本期采购设备和材料增加所致
应交税费	1,823,317.60	0.13%	1,332,911.69	0.11%	0.02%	
递延所得税负债	42,877,320.42	3.05%	21,920,920.68	1.78%	1.27%	主要是新增固定资产一次性加计扣除增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、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								
交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	125,130,507.01	296,965.80			250,000,000.00	325,029,395.89		50,398,076.92
其他权益工具投资	5,899,456.93							5,899,456.93
金融资产小计	131,029,963.94	296,965.80			250,000,000.00	325,029,395.89		56,297,533.85
其他	99,815,208.25							99,815,208.25
上述合计	230,845,172.19	296,965.80			250,000,000.00	325,029,395.89		156,112,742.10
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 36,217,336.87 元，系办理信用证和承兑汇票的保证金存款 2,807,487.55 元，定期存款及利息 33,409,849.32 元。详见本附注“七、（81）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、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
250,000,000.00	798,050,700.00	-68.67%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
天璇半导体	MPCVD 设备、CVD 金刚石	增资	92,250,000.00	46.125%	自有资金	共青城星达、宁波四方鸿达、汪建华	长期	CVD 金刚石	已完成收购及工商变更登记	0.00	-5,818,507.21	否	2022年05月18日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	92,250,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-5,818,507.21	--	--	--

### 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	其他变动	期末金额	资金来源
其他	230,845,172.19	296,965.80	0.00	250,000,000.00	325,029,395.89	2,424,936.21	0.00	156,112,742.10	自有资金
合计	230,845,172.19	296,965.80	0.00	250,000,000.00	325,029,395.89	2,424,936.21	0.00	156,112,742.10	--

	, 172.19			00.00	9,395.89	6.21		742.10	
--	----------	--	--	-------	----------	------	--	--------	--

## 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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	25,000	5,000	0	0
合计		25,000	5,000	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。

## 七、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

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动风险

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

### 2、新产品市场开拓风险

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

### 3、应收账款风险

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

### 4、汇率波动风险

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



## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年03月30日	线上	电话沟通	机构	海通证券 太平洋证券 民生证券 国信证券 中邮创业基金 华宝兴业基金 华泰证券资管 东吴基金 上海趣时资产 华宝兴业 玖鹏资产 西部利得 钦沐资产 金鹰基金 颢升基金 方正富邦基金	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022年03月31日	线上	电话沟通	机构	泊通投资 德邦证券 广发基金 沃胜资产 国金基金 铭深投资 雅戈尔投资管理有限公司 彤源投资 华泰资管 海通财富 长城证券 Spruce Light Asset Management 中信证券 海通投资银行 国泰君安 益亨投资 华泰柏瑞 东方资管 交银施罗德	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022年04月01日	线上	电话沟通	机构	东北证券 前海粤鸿 沃胜资产 中信自营 诺德基金 顺沅资产 万和自营 长江证券 中英人寿 太平资产 玖鹏资产 南京港湾 远信私募 东和基投资 国元自营 上海自营 东吴自营 财通证券 上海	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

				普行资产 德邦基金 平安养老 华安基金 诺安基金 中国人寿 太平基金 信诚基金 东方证券 昆仑资产 建信基金 上海胤胜资产 兴全基金 东兴基金 天风证券 建信养老 国泰基金 豪山资产 仙人掌资产 安信证券 景泰利丰 睿扬资本 希尔基金 银鹭投资 浙江巽升资产 华宝信托 浙商基金 国金证券 中科沃土 深圳望正资产 北京宏道投资 恒生前海 浙商证券 深圳鑫然投资 上海泊通投资 摩根士丹利 银华基金 海富通基金 北京塔基资产 广州金域投资 海雅金控 中银国际（资管） 爱建证券 呈瑞投资 上海健顺投资 北京星石投资 东海基金 阳光保险 星泰投资 银河基金 光大保德信 泰康资产 大成基金 南土投资 鹤禧投资 建信保险资管董睿琳 嘉实基金 国泰君安 上海领久私募 晨曦投资 鑫然投资 百创资本 景林资产 九章资产		
--	--	--	--	--	--	--

2022 年 04 月 11 日	线上	电话沟通	机构	国泰君安 华创证券 建信基金 长城基金 兴银基金 景顺长城 富国基金	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 04 月 12 日	线上	电话沟通	机构	华创证券 广发基金 国信证券	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 04 月 13 日	线上	电话沟通	机构	华创证券 长城基金 国泰君安 东吴基金 国寿安保	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 04 月 15 日	线上	电话沟通	机构	华创证券 国泰君安 天弘基金 华夏基金 中融基金	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 05 月 06 日	线上	电话沟通	机构	东方机械 财通证券 国泰君安 考铂投资 玖鹏资产 中纬资产 太平资产 伊洛投资 榕果投资 中银国际 沃胜资产 尚雅投资 汇安基金 凯丰投资 华商基金 华安基金 正弘投资 信达澳银 嘉实基金 汇安基金 格林基金 西部利得 常春藤资产 华宝基金 鹤禧投资 鸿道投资 天玑投资 富荣基金 高盛资产 人保资产 浙商资管 华宝信托 人寿资管 德邦基金 登程资产 鸿道投资 长城财富 云杉常青基金 景泰利兴资管 三木投资 凯丰投资 中屹文化 长城证券 天治基金 长信基金 敏一基金 中海基金 华创证券 浙商证券	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

2022 年 05 月 18 日	线上	电话沟通	机构	博时基金 大成基金 大家资管 鼎锋资产 鼎晖投资 东方红基金 东方证券 东吴基金 沅京资管 峰竞基金 富安达上海 富道基金 歌汝私募 固禾资产 光大保德信 国海资管 国华人寿 国华兴益资管 国金基金 国泰基金 灏升资产 和基投资 和聚投资 横琴人寿 鸿道投资 华商基金 华夏基金 华夏久盈 华夏未来资本 华银天夏基金 怀新投资 惠升基金 嘉实基金 建信养老 健顺投资 交银施罗德 顺安基金 涇溪投资 旌安资产 玖鹏资产 凯读投资 凯石基金 理成资产 民生证券 明世伙伴基金 南方基金 农银汇理 磐厚动量 鹏华基金 普行资产 前海人寿 乾惕投资 趣时资管 泉果基金 上海林未 上银基金 尚雅投资 同犇投资 彤源资产 仙人掌资产 源乘投资 长安基金 长江资管 长信基金 浙商证券 中荷人寿保险 中融基金 中信建投 中信资	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
---------------------	----	------	----	--	--------	----------------------

				管 中邮人寿 中再资管 财通证券 平 安证券 益菁 汇资管 国海 资管 泊通投 资 伊洛投资 尚近投资 东 方港湾 兴业 基金 九泰基 金 长信基金 国海资管 神 州牧基金 深 圳钜桥资本 华宝基金 中 信建投 天玑 投资 诺德基 金 广东新价 值投资 中欧 基金 上海焱 牛投资 南方 基金 申万菱 信基金 铭深 投资 玖鹏资 产 国盛集团 海通证券 鹤 禧投资 益昶 资管 源乘投 资 上海森锦 投资 Fidelity Internationa l Group 国寿安保基金 北京国际信托 鸿道投资 光 大兴陇信托 摩根士丹利华 鑫基金 富安 达基金 上海 合远私募基金 华夏基金 沃 胜资产 合煦 智远基金 招 银理财 前海 人寿保险 东 方证券 建信 信托 鑫元基 金 天安人寿 上海留仁 江 苏时盈投资 兴银基金 诚 通基金 恒远 资本 上银基 金 光大保德 信 安信基金 兴业基金 远 信（珠海）私		
--	--	--	--	--	--	--

				募基金 华融 基金管理 轻 盐创投		
2022 年 05 月 20 日	线上	电话沟通	机构	泰康资管 上 投摩根 富国 基金 东北轻 工孟欣 中欧 基金 平安资 管	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表
2022 年 05 月 23 日	线上	电话沟通	机构	国泰君安 上 海老渔民投资 ALL VIEW MANAGEMENTT 银万斯特投资 益理资管 惠 通基金 爱建 证券 留仁资 产 上海陆宝 投资 嘉实基 金 泓德基金 青岛朋元资管 深圳望正资管 玖鹏资产 歌 斐诺宝资管 惠通基金 嘉 合基金 前海 联合基金 苏 州龙远投资 农银河基金 北京宏道投资 摩根士丹利华 鑫基金 吉富 创业投资 百 年保险资管 易方达基金 相聚资本 合 煦智远基金 德邦基金 尚 正基金 中信 银行 东方基 金 菁英时代 淳厚基金 复 胜资产 相聚 资本 阳光天 泓 嘉峪投资 华泰证券 国 寿资产 长江 证券	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表
2022 年 05 月 24 日	线上	电话沟通	机构	贤盛投资 景 泰利丰投资 德邦证券 华 安基金 财通 证券 建信养 老金 东方证 券 千象资管 人保健康险 汇添富基金 东吴基金 全	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表

				天候策略 浙商资管 华泰柏瑞基金		
2022 年 05 月 25 日	线上	电话沟通	机构	财通证券 工银瑞信	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 05 月 30 日	线上	电话沟通	机构	广发证券 创富兆业 恬昱投资 开源证券 新华资管 淳厚基金 平安资本 尚近投资 玖鹏资产 中信建投 南方基金 国联证券 大家资管 恬昱投资 群益证券 雷根资管 兴亿投资 前海旭鑫资管 华泰柏瑞基金 启态易方投资 橡果资管 富国基金 圆信永丰基金 国泰基金 华安基金 淳厚基金 长江证券 西藏源乘投资 国元证券 方圆基金管理 (香港) 安信证券 鑫元基金 相聚资本 前海人寿保险 诺安基金 中银国际证券 潼骁投资 天虫资本 申万菱信基金 禧悦私募基金 清和泉资本 常春藤资管 光大证券 中泰创展 (珠海横琴) 资管 华商基金 大成基金 正松投资 光大证券 远信 (珠海) 私募基金 恒越基金 歌汝私募基金 广发银行 中海基金 平安资产 三亚鸿	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

				盛资管 睿远基金 灏浚投资 金元顺安基金 东吴证券 中融国际信托		
2022 年 06 月 13 日	线上	电话沟通	机构	川流投资 淳厚基金 大家资管 鼎锋资产 东方红资管 东方证券 东融信诚 歌汝私募 国华兴益资管 国寿安保 国寿股份 国泰基金 泰昇基金 灏升资产 禾永投资 荷和投资 恒越基金 鸿道投资 华安基金 瀚鑫泰安 汇安基金 嘉实基金 健顺投资 旌安投资 景上源 九方智投 玖鹏资产 摩根华鑫 摩汇投资 南华基金 诺安基金 平安养老前海联合 秋阳投资 仁布投资 杉树资产 尚雅投资 添橙投资 瓦洛兰投资 西部利得 贤盛投资 相生资产 新华基金 新华资产 鑫元基金 兴业基金 焱牛投资 益昶资产 禹田资本 浙商证券 正心谷 中航基金 棕榈滩投资	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022 年 06 月 15 日	线上	电话沟通	机构	安信基金 华夏银行 中睿合银投资 星泰投资 珠江投资 中融基金 中金基金 森锦投资 朴道瑞富 国海资管 泊通投	公司经营情况	详见巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表



				资 中信建投 淳厚基金 赋 格投资 青榕 资产 海澜资 管 泰达宏利 基金 英大证 券 东海证券 万和证券 玖 鹏资产 同犇 投资 鼎锋资 管 巽升资管 中航基金 瞰 道资管 南方 基金 东吴基 金 国金证券 兴全基金		
2022 年 06 月 17 日	线上	电话沟通	机构	横琴人寿 中 邮人寿 季胜 投资 国华兴 益资管 趣时 资管 中信保 诚基金 国泰 基金 睿扬投 资 民生证券 浦银安盛基金 中庚基金 德 邦基金 天治 基金 建信养 老浙商证券 诺安基金 合 远投资 金鹰 基金趣时资管 歌斐资管 江 海自营 安信 自营 万纳资 管 兴银基金 中植资本	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表
2022 年 06 月 20 日	线上	电话沟通	机构	中加基金 建 信信托 长江 资管	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表
2022 年 06 月 21 日	线上	电话沟通	机构	东吴证券 禾 永投资 国联 人寿 前海联 合 凯读投资 方正富邦 凯 读投资 广发 基金 睿扬投 研 东海自营 秋晟资产 睿 亿投资 富国 基金玖鹏资产 东证衍 生品自营 一 塔资本 大摩 资产 同 方全球 名禹 资产 相聚资	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表

				本 国海资管 德邦基金 天 貌投资 易米 基金 歌斐资 产东北自营 泰康资管		
2022 年 06 月 22 日	线上	电话沟通	机构	国盛证券 汇 添富基金 华 泰保兴 兴全 基金 惠通投 资 灏霖投资 尚俊投资 由 榕投资 玖鹏 资产	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表
2022 年 06 月 23 日	线上	电话沟通	机构	焱牛投资 海 通研究所 洋 京资管 玖鹏 资产 多鑫投 资 沃胜资产 财通证券 珠 江人寿 中加 基金 复星保 德信 摩根士 丹利 益昶资 产 东方证券 国泰基金 法 巴海外投资 广发证券 浦 银安盛基金 朴信投资 景 泰利丰基金 大家保险 新 华基金 诚盛 投资 留仁资 产 通用投资 伊洛投资 市 北高新 泊通 投资 中信期 货资管 申万 菱信基金 益 昶资管 Xingtai Capital 睿亿 投资 南方基 金 大成基金 博威投资 华 福证券 三星 证券 天治基 金 天安人寿 金塔投资 诺 安基金群益证 券 金元顺安 基金 益民基 金 浙商证券 贤盛投资 天 虫资管 天津 信托红石榴投 资 时盈投资	公司经营情况	详见巨潮资讯 网披露的投资 者关系活动记 录表

				汇升投资 华 安基金 和谐 汇资管		
--	--	--	--	-------------------------	--	--

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.21%	2022 年 01 月 10 日	2022 年 01 月 11 日	《河南四方达超硬材料股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号 2022-001（详见 www.cninfo.com.cn）
2021 年度股东大会	年度股东大会	38.26%	2022 年 04 月 20 日	2022 年 04 月 21 日	《河南四方达超硬材料股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告》公告编号 2022-015（详见 www.cninfo.com.cn）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.92%	2022 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 03 日	《河南四方达超硬材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号 2022-025（详见 www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、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。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

##### 1、股权激励

无

##### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

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

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

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

公司第二期员工持股计划第一批股份锁定期于 2022 年 6 月 18 日届满，第一批解锁比例为第二期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 85,916 股股份，占公司目前总股本的

0.0176%。其中，7 名离职激励对象共计 25,001 股份未来处置后由公司收回，其余份额已经完成了处置和收益分配。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于重点排污单位。相关环境信息投资者可查阅公司在巨潮资讯网披露的《2021 年度社会责任报告》

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无其他应当公开的环境信息

### 二、社会责任情况

请各位投资者查阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《2021 年度社会责任报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、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		<p>1、在任职期间每年转让的本公司股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的本公司股份。2、避免同业竞争的承诺： 1) 在本人持有四方达股份期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与四方达构成同业竞争的活动； 2) 本人从第三方获得的商业机会如果属于四方达主营业务范围内的，则本人将及时告知四方达，并尽可能地协助四方达取得该商业机会； 3) 本人不以任何方式从事任何可能影响四方达经营和发展的业务或活动，包括：</p> <p>(1) 利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制四方达的独立发</p>	2011年02月15日	任职期间及法定期限内、持有股份期间	报告期内，相关人员均完全履行了上述承诺。



			<p>展；（2）捏造、散布不利于四方达的消息，损害四方达的商誉；</p> <p>（3）利用本人对四方达的控制地位施加不良影响，造成四方达高管人员、研发人员、技术人员、技术人员等核心人员的异常变动；</p> <p>（4）从四方达招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；</p> <p>4）本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母、本人的兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

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

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15日	www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

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

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件 是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

#### 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。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司累计取得 3 项专利。

2、2020 年 12 月 21 日，美国国际贸易委员会（ITC 委员会）决定对聚晶金刚石复合片及其下游产品发起 337 调查。该调查由美国合成公司于 11 月 20 日依据《美国 1930 年关税法》第 337 节规定向 ITC 委员会提出，指控对美出口、在美进口或在美销售的上述产品侵犯其专利权，请求 ITC 委员会发布有限排除令和禁止令。河南四方达超硬材料股份有限公司等 11 家中国大陆企业涉案，公司不认为对方相关诉求合理，已聘请国际律所全面应对。2022 年 3 月 3 日，ITC 委员会的行政法官做出初步裁定，认定美国合成公司针对本公司所主张的三项专利的权利无效。ITC 委员正在对初步裁定进行审查，案件结果以 ITC 委员会最终裁决为准。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	109,919,772	22.53%				-57,465	-57,465	109,862,307	22.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	109,919,772	22.53%				-57,465	-57,465	109,862,307	22.52%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	109,919,772	22.53%				-57,465	-57,465	109,862,307	22.52%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	378,022,227	77.47%				57,465	57,465	378,079,692	77.48%
1、人民币普通股	378,022,227	77.47%				57,465	57,465	378,079,692	77.48%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	487,941,999	100.00%			0	0	487,941,999	100.00%	

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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	董事锁定	离任后 6 个月
方春风	4,637,398		60,000	4,697,398	高管锁定	离任后 6 个月
晏小平	128,831	32,208		96,623	董事锁定	离任后 6 个月
高华	114,450	28,613		85,837	高管锁定	离任后 6 个月
刘海兵	162,225	40,556		121,669	高管锁定	离任后 6 个月
林志军	121,875	30,469		91,406	高管锁定	离任后 6 个月
师金棒	45,000		15,000	60,000	高管锁定	离任后 6 个月
孟新五	2,475	619		1,856	监事锁定	2024 年 1 月 12 日
合计	109,919,772	132,465	75,000	109,862,307	--	--

## 二、证券发行与上市情况

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	20,627	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数	0
-------------	--------	------------------------------	---	----------------	---

						(如有)		
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
方海江	境内自然人	28.61%	139,610,024		104,707,518	34,902,506		
付玉霞	境内自然人	7.01%	34,201,365		0	34,201,365		
傅晓成	境内自然人	2.82%	13,741,895		0	13,741,895		
中信证券股份有限公司	国有法人	2.04%	9,976,724	9,976,724	0	9,976,724		
中国农业银行股份有限公司—富国创业板两年定期开放混合型证券投资基金	其他	1.37%	6,695,528	5,055,428	0	6,695,528		
方春风	境内自然人	1.28%	6,263,197		4,697,398	1,565,799		
邹淑英	境内自然人	1.28%	6,239,086	-300,000	0	6,239,086		
中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金	其他	1.24%	6,073,503	6,073,503	0	6,073,503		
招商银行股份有限公司—华安灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.24%	6,045,000	91,700	0	6,045,000		
李新勇	境内自然人	1.21%	5,920,000	2,910,000	0	5,920,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成	不适用							



为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东关联关系或一致行动的说明 方海江先生与付玉霞女士为夫妻关系；方海江先生与方春风女士为兄妹关系；傅晓成先生与付玉霞女士为兄妹关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
方海江	34,902,506	人民币普通股	34,902,506
付玉霞	34,201,365	人民币普通股	34,201,365
傅晓成	13,741,895	人民币普通股	13,741,895
中信证券股份有限公司	9,976,724	人民币普通股	9,976,724
中国农业银行股份有限公司—富国创业板两年定期开放混合型证券投资基金	6,695,528	人民币普通股	6,695,528
邹淑英	6,239,086	人民币普通股	6,239,086
中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金	6,073,503	人民币普通股	6,073,503
招商银行股份有限公司—华安安华灵活配置混合型证券投资基金	6,045,000	人民币普通股	6,045,000
李新勇	5,920,000	人民币普通股	5,920,000
黄荣军	5,200,000	人民币普通股	5,200,000
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；傅晓成先生与付玉霞女士为兄妹关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

公司是否具有表决权差异安排

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

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
方海江	董事长	现任	139,610,024			139,610,024			
方春风	董事、副总经理	现任	6,263,197			6,263,197			
晏小平	董事	现任	128,831			128,831			
高华	董事、总经理	现任	114,450			114,450			
YING XIANG (向鹰)	董事、联席总经理	现任	150,000	150,000		300,000			
方睿	董事	现任	0						
单崇新	独立董事	现任	0						
杜海波	独立董事	现任	0						
花雷	独立董事	现任	0						
孙建丰	监事会主席	现任	0						
孙策	监事	现任	0						
郑帅	监事	现任	0						
皇甫乐群	财务总监	现任	0						
刘海兵	董事会秘书	现任	162,225			162,225			
林志军	副总经理	现任	121,875			121,875			
师金棒	副总经理	现任	80,000			80,000			
合计	--	--	146,630,602	150,000	0	146,780,602	0	0	0

## 六、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	295,852,532.08	290,226,752.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,398,076.92	125,130,507.01
衍生金融资产		
应收票据	68,922,386.97	88,248,683.99
应收账款	204,088,753.10	166,966,599.46
应收款项融资		
预付款项	2,243,434.58	2,321,048.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,364,185.89	5,546,918.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	113,323,126.67	88,151,527.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,974,837.76	2,800,921.94
流动资产合计	760,167,333.97	769,392,959.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资	8,362,480.00	8,942,360.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,899,456.93	5,899,456.93
其他非流动金融资产	99,815,208.25	99,815,208.25
投资性房地产	2,814,167.80	3,018,235.75
固定资产	369,845,372.70	217,891,284.17
在建工程	12,522,114.48	6,037,881.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,548,846.08	23,766,353.80
开发支出		
商誉	7,271,527.38	7,271,527.38
长期待摊费用		
递延所得税资产	26,072,088.60	15,806,969.14
其他非流动资产	61,708,835.18	75,387,927.72
非流动资产合计	646,860,097.40	463,837,205.00
资产总计	1,407,027,431.37	1,233,230,164.96
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	73,297,616.56	67,922,856.91
应付账款	55,967,615.66	37,941,676.49
预收款项		
合同负债	10,440,042.22	9,695,631.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,799,792.92	10,861,727.99
应交税费	1,823,317.60	1,332,911.69
其他应付款	11,181,540.68	8,828,688.85
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,975,220.25	11,046,102.32
流动负债合计	176,485,145.89	147,629,596.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,920,559.80	70,573,036.08
递延所得税负债	42,877,320.42	21,920,920.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,797,880.22	92,493,956.76
负债合计	286,283,026.11	240,123,552.95
所有者权益：		
股本	487,941,999.00	487,941,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	128,777,851.79	127,103,870.40
减：库存股	8,234,984.13	10,224,109.77
其他综合收益	3,876,248.71	4,111,626.27
专项储备		
盈余公积	72,401,666.81	72,401,666.81
一般风险准备		
未分配利润	344,976,699.77	255,669,537.26
归属于母公司所有者权益合计	1,029,739,481.95	937,004,589.97
少数股东权益	91,004,923.31	56,102,022.04
所有者权益合计	1,120,744,405.26	993,106,612.01
负债和所有者权益总计	1,407,027,431.37	1,233,230,164.96

法定代表人：方海江    主管会计工作负责人：皇甫乐群    会计机构负责人：徐中魁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	175,990,295.87	261,151,218.31
交易性金融资产	50,398,076.92	90,101,111.12
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	65,640,715.97	85,122,683.99
应收账款	217,531,406.63	187,002,009.53

应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	1,844,893.54	1,209,499.81
其他应收款	4,087,909.90	5,304,807.20
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	108,131,051.40	84,552,784.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,457,926.27	2,108,622.30
流动资产合计	640,082,276.50	716,552,737.15
非流动资产：		
债权投资	8,362,480.00	8,942,360.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	132,302,456.98	40,052,456.98
其他权益工具投资	19,772,856.93	19,772,856.93
其他非流动金融资产	99,815,208.25	99,815,208.25
投资性房地产	2,814,167.80	3,018,235.75
固定资产	342,722,393.25	211,589,243.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,543,842.06	23,074,858.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,741,980.56	10,502,105.72
其他非流动资产	44,042,988.39	57,038,119.90
非流动资产合计	693,118,374.22	473,805,445.53
资产总计	1,333,200,650.72	1,190,358,182.68
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	73,297,616.56	67,922,856.91
应付账款	51,650,480.29	36,594,276.60
预收款项		
合同负债	9,857,647.83	9,183,371.76
应付职工薪酬	9,920,935.22	10,047,106.15
应交税费	995,242.76	1,094,469.43



其他应付款	23,446,046.09	16,590,791.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,905,500.34	10,579,508.50
流动负债合计	182,073,469.09	152,012,380.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,920,559.80	70,573,036.08
递延所得税负债	42,793,232.77	21,791,619.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,713,792.57	92,364,656.06
负债合计	291,787,261.66	244,377,036.89
所有者权益：		
股本	487,941,999.00	487,941,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	130,428,712.36	128,754,730.97
减：库存股	8,234,984.13	10,224,109.77
其他综合收益	1,540,078.39	1,540,078.39
专项储备		
盈余公积	72,401,666.81	72,401,666.81
未分配利润	357,335,916.63	265,566,780.39
所有者权益合计	1,041,413,389.06	945,981,145.79
负债和所有者权益总计	1,333,200,650.72	1,190,358,182.68

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	261,790,021.14	197,343,051.60
其中：营业收入	261,790,021.14	197,343,051.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	183,678,930.19	152,493,658.40
其中：营业成本	117,403,823.83	90,621,471.06

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	2,807,259.40	2,406,832.68
销售费用	17,610,064.18	12,697,922.23
管理费用	27,853,474.68	24,966,640.46
研发费用	27,534,260.30	21,140,394.18
财务费用	-9,529,952.20	660,397.79
其中：利息费用		1,413,063.82
利息收入	2,927,922.03	908,898.56
加：其他收益	20,290,034.40	8,028,192.52
投资收益（损失以“-”号填列）	2,424,936.21	3,012,279.37
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）	296,965.80	-449,349.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,067,616.03	-260,108.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	86,956.44	-1,332,808.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	530,521.50	-301,730.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,672,889.27	53,545,868.27
加：营业外收入	356,317.53	552,369.54
减：营业外支出	310,046.73	2,731.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,719,160.07	54,095,506.11
减：所得税费用	13,259,096.29	5,211,972.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,460,063.78	48,883,533.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,460,063.78	48,883,533.51
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	89,307,162.51	48,821,727.98
2. 少数股东损益	-2,847,098.73	61,805.53
六、其他综合收益的税后净额	-235,377.56	71,228.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-235,377.56	71,228.99
(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	-235,377.56	71,228.99
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	-235,377.56	71,228.99
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	86,224,686.22	48,954,762.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,071,784.95	48,892,956.97
归属于少数股东的综合收益总额	-2,847,098.73	61,805.53
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1830	0.0992
(二) 稀释每股收益	0.1830	0.0992

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-5,818,507.21 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：方海江 主管会计工作负责人：皇甫乐群 会计机构负责人：徐中魁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	252,663,264.92	190,273,501.13
减：营业成本	114,281,219.30	88,179,013.25
税金及附加	2,702,889.54	2,332,653.09
销售费用	11,098,452.90	8,017,869.40
管理费用	26,108,923.63	24,795,018.51
研发费用	24,174,859.87	22,631,055.64
财务费用	-9,443,692.31	653,511.14

其中：利息费用		1,413,063.82
利息收入	2,765,254.67	906,098.07
加：其他收益	20,269,034.40	7,338,392.10
投资收益（损失以“-”号填列）	2,170,973.74	3,012,279.37
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）	296,965.80	-449,349.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,948,986.82	-852,460.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	40,574.86	-1,372,604.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	530,521.50	-293,843.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,099,695.47	51,046,792.98
加：营业外收入	279,686.05	4,000.00
减：营业外支出	280,796.73	309.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,098,584.79	51,050,483.98
减：所得税费用	13,329,448.55	5,031,854.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,769,136.24	46,018,629.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,769,136.24	46,018,629.29
（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	91,769,136.24	46,018,629.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	230,406,664.63	178,919,004.87
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	1,700,191.33	318,547.49
收到其他与经营活动有关的现金	28,765,716.98	25,277,954.72
经营活动现金流入小计	260,872,572.94	204,515,507.08
购买商品、接受劳务支付的现金	99,985,843.65	62,679,212.75
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	56,385,017.20	45,148,336.08
支付的各项税费	8,962,513.33	14,759,212.68
支付其他与经营活动有关的现金	25,932,414.89	36,124,972.13
经营活动现金流出小计	191,265,789.07	158,711,733.64
经营活动产生的现金流量净额	69,606,783.87	45,803,773.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	375,440,000.00	502,019,678.32
取得投资收益收到的现金	2,464,332.10	3,012,279.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	974,843.28	471,420.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	55,350.00	
投资活动现金流入小计	378,934,525.38	505,503,378.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,957,402.85	12,654,745.69
投资支付的现金	300,450,000.00	521,050,000.00
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	443,407,402.85	533,704,745.69
投资活动产生的现金流量净额	-64,472,877.47	-28,201,367.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,750,000.00	
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	7,750,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,195,681.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		16,436,489.32
筹资活动现金流出小计		89,632,170.97
筹资活动产生的现金流量净额	7,750,000.00	-89,632,170.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,598,146.76	-397,896.50
五、现金及现金等价物净增加额	14,482,053.16	-72,427,661.23
加：期初现金及现金等价物余额	245,153,142.05	165,691,720.06
六、期末现金及现金等价物余额	259,635,195.21	93,264,058.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	229,107,870.14	167,081,845.29
收到的税费返还	1,683,263.57	302,254.84
收到其他与经营活动有关的现金	28,484,768.93	24,566,648.78
经营活动现金流入小计	259,275,902.64	191,950,748.91
购买商品、接受劳务支付的现金	96,757,698.48	61,407,050.65
支付给职工以及为职工支付的现金	46,957,837.25	39,253,992.77
支付的各项税费	8,819,208.00	14,189,538.25
支付其他与经营活动有关的现金	21,355,131.22	34,292,913.62
经营活动现金流出小计	173,889,874.95	149,143,495.29
经营活动产生的现金流量净额	85,386,027.69	42,807,253.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	290,000,000.00	502,019,678.32
取得投资收益收到的现金	2,170,973.74	3,012,279.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,030,524.78	471,150.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	293,201,498.52	505,503,108.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,542,948.43	12,500,645.69
投资支付的现金	342,250,000.00	522,100,000.00
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	455,792,948.43	534,600,645.69
投资活动产生的现金流量净额	-162,591,449.91	-29,097,537.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,195,681.65
支付其他与筹资活动有关的现金		16,436,489.32
筹资活动现金流出小计		89,632,170.97
筹资活动产生的现金流量净额		-89,632,170.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	881,633.38	-313,140.67
五、现金及现金等价物净增加额	-76,323,788.84	-76,235,595.22
加：期初现金及现金等价物余额	216,096,747.84	157,135,358.90
六、期末现金及现金等价物余额	139,772,959.00	80,899,763.68

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	487,941,999.00				127,103,870.40	10,224,109.77	4,111,626.27		72,401,666.81		256,337,372.24		937,672,495	664,854.78	938,337,279.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并											-667,834.98		-667,834.98	55,437.16	54,769,332.28
其他															
二、本年期初余额	487,941,999.00	0.00	0.00	0.00	127,103,870.40	10,224,109.77	4,111,626.27	0.00	72,401,666.81	0.00	255,669,537.26	0.00	937,004,589.97	56,102.02	993,106,612.01

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,6 73, 981 .39	- 1,9 89, 125 .64	- 235 ,37 7.5 6	0.0 0	0.0 0	0.0 0	89, 307 ,16 2.5 1	0.0 0	92, 734 ,89 1.9 8	34, 902 ,90 1.2 7	127 ,63 7,7 93. 25
(一) 综合 收益总额							- 235 ,37 7.5 6				89, 307 ,16 2.5 1		89, 071 ,78 4.9 5	- 2,8 47, 098 .73	86, 224 ,68 6.2 2
(二) 所有 者投入和减 少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,6 73, 981 .39	- 1,9 89, 125 .64	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	3,6 63, 107 .03	37, 750 ,00 0.0 0	41, 413 ,10 7.0 3
1. 所有者 投入的普通 股													0.0 0	37, 750 ,00 0.0 0	37, 750 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,6 73, 981 .39	- 1,9 89, 125 .64							3,6 63, 107 .03		3,6 63, 107 .03
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(三) 利润 分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 提取盈 余公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配													0.0 0		0.0 0
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(四) 所有 者权益内部 结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公 积转增资本 (或股本)													0.0 0		0.0 0
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)													0.0 0		0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损													0.0 0		0.0 0
4. 设定受 益计划变动													0.0 0		0.0 0



额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	487,941,999.00	0.00	0.00	0.00	128,777,851.79	8,234,984.13	3,876,248.71	0.00	72,401,666.81	0.00	344,976,699.77	0.00	1,029,739,481.95	91,004,923.31	1,120,744,405.26

上年金额

单位：元

项目	2021 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	494,328,999.00				131,531,060.96	31,237,291.17	2,414,704.05		63,245,977.62		247,193,049.61		907,476,500.07	632,742.58	908,109,242.65
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	494,328,999.00				131,531,060.96	31,237,291.17	2,414,704.05		63,245,977.62		247,193,049.61		907,476,500.07	632,742.58	908,109,242.65
三、本期增减变动金额	-6,300.00				-7,000.00	-21,000.00	71,228.00				-24,000.00		-17,000.00	61,805.00	-17,000.00

(减少以“—”号填列)	87,000.00				65,370.40	013,181.40	.99				906,003.67		273,963.68	.53	212,158.15
(一) 综合收益总额							71,228.99				48,821,727.98		48,892,956.97	61,805.53	48,954,762.50
(二) 所有者投入和减少资本	-6,387,000.00				-7,065,370.40	-21,013,181.40							7,560,811.00		7,560,811.00
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	-6,387,000.00				-7,065,370.40	-21,013,181.40							7,560,811.00		7,560,811.00
4. 其他															
(三) 利润分配											-73,727,731.65		-73,727,731.65		-73,727,731.65
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											-73,727,731.65		-73,727,731.65		-73,727,731.65
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	487,941,999.00				124,465,690.56	10,224,109.77	2,485,933.04		63,245,977.62		222,287,045.94		890,202,536.39	694,548.11		890,897,084.50

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	487,941,999.00				128,754,730.97	10,224,109.77	1,540,078.39		72,401,666.81	265,566,780.39		945,981,145.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	487,941,999.00	0.00	0.00	0.00	128,754,730.97	10,224,109.77	1,540,078.39	0.00	72,401,666.81	265,566,780.39	0.00	945,981,145.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,673,981.39	-1,989,125.64	0.00	0.00	0.00	91,769,136.24	0.00	95,432,243.27
(一) 综合收益总额										91,769,136.24		91,769,136.24

										.24		.24
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,673,981.39	-1,989,125.64	0.00	0.00	0.00			3,663,107.03
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					1,673,981.39	-1,989,125.64						3,663,107.03
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(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	487,9	0.00	0.00	0.00	130,4	8,234	1,540	0.00	72,40	357,3		1,041

末余额	41,99 9.00				28,71 2.36	,984. 13	,078. 39		1,666 .81	35,91 6.63		,413, 389.0 6
-----	---------------	--	--	--	---------------	-------------	-------------	--	--------------	---------------	--	---------------------

上期金额

单位：元

项目	2021 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	494,3 28,99 9.00				133,1 81,92 1.53	31,23 7,291 .17			63,24 5,977 .62	256,8 93,30 9.35		916,4 12,91 6.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	494,3 28,99 9.00				133,1 81,92 1.53	31,23 7,291 .17			63,24 5,977 .62	256,8 93,30 9.35		916,4 12,91 6.33
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 6,387 ,000. 00				- 7,065 ,370. 40	- 21,01 3,181 .40				- 27,70 9,102 .36		- 20,14 8,291 .36
(一) 综合 收益总额										46,01 8,629 .29		46,01 8,629 .29
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 6,387 ,000. 00				- 7,065 ,370. 40	- 21,01 3,181 .40						7,560 ,811. 00
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	- 6,387 ,000. 00				- 7,065 ,370. 40	- 21,01 3,181 .40						7,560 ,811. 00
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 73,72 7,731 .65		- 73,72 7,731 .65
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有										-		-

者（或股东）的分配										73,727,731.65		73,727,731.65
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	487,941,999.00				126,116,551.13	10,224,109.77			63,245,977.62	229,184,206.99		896,264,624.97

### 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：48,794.1999 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477,407,350.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2017]10352号《验资报告》。

2018年1月29日公司召开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1,982.00万股限制性股票。在认购过程中，有5名激励对象因个人原因自愿放弃认购限制性股票，2018年1月29日，公司实际向105名激励对象授予限制性股票1,898.00万股，授予价格3.13元/股。增加注册资本（股本）人民币18,980,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币496,387,350.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次股本变更情况进行了审验，并出具了天职业字[2018]7697号《验资报告》。

2018年3月23日公司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 万股限制性股票及 2018 年限制性股票激励计划 13 名激励对象已获授但尚未解锁的 48.40 万股限制性股票进行回购注销。公司本次限制性股票回购注销事宜于 2019 年 5 月 17 日已完成。回购注销后，公司总股本由 500,006,200 股减少至 498,450,000 股。

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

2020 年 3 月 8 日，公司召开的第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》对 2018 年限制性股票激励计划中 26 名激励对象已获授但尚未解锁的 120.65 万股限制性股票进行回购注销。其中：首次授予的限制性股票的回购价格为 2.88 元/股，回购数量为 112.11 万股；预留授予的限制性股票的回购价格为 2.88 元/股，回购数量为 8.54 万股。根据公司 2020 年 4 月 28 日召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，2018 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格由 2.88 元/股调整为 2.68 元/股；2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票的回购价格由 2.88 元/股调整为 2.68 元/股。限制性股票回购注销后，公司注册资本（股本）由人民币 495,535,459.00 元减少至人民币 494,328,999.00 元。

2020 年 3 月 8 日、2020 年 4 月 15 日，公司分别召开第四届董事会第二十一次会议、2019 年度股东大会，审议通过了《关于〈河南四方达超硬材料股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉的议案》等相关议案。本次员工持股计划参与对象为部分与公司签署劳动或聘任合同的高级管理人员、公司及子公司核心骨干。本次员工持股计划均为零对价受让回购的股份，持有人无需向公司支付资金。截至 2019 年 1 月 21 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式，累计回购公司股份 5,000,077 股，本次员工持股计划 2,189,289 股股票来源为已回购的股份。本次员工持股计划存续期为 60 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日（即 2020 年 5 月 21 日）起算，所获标的股票的锁定期最长为 48 个月。本次员工持股计划对公司注册资本（股本）无影响，公司注册资本（股本）未发生变动，为人民币 494,328,999.00 元。

2021 年 3 月 25 日公司召开的第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议审议通过《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成暨回购注销限制性股票的议案》，对 2018 年限制性股票激励计划中 106 名激励对象已获授权但尚未解锁的 531.96 万股限制性股票进行回购注销。公司

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

截至 2022 年 6 月 30 日公司股本总额人民币 487,941,999.00 元，主要股东为方海江、付玉霞，持股比例分别为 28.61%、7.01%，前十名股东累计持股 48.10%，其他股东持股比例较分散，同时方海江为公司董事长，高华为总经理，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、精密加工类。

### 4. 母公司以及集团最终母公司的名称。

公司的控股股东及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 2022 年 8 月 24 日第五届董事会第十三次会议批准报出。

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、河南天璇半导体科技有限责任公司。

本期合并财务报表范围新增了河南天璇半导体科技有限责任公司（具体情况见本附注“八、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以及持有的其他权益工具投资公允价值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 1) 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 2) 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公司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，并在公司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）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

## (1) 按组合计量预期信用损失的应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本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。

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

**13、应收款项融资**

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

**14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

**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

不适用

### 17、合同成本

不适用

### 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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

不适用

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

不适用

## 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. 本公司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

不适用



## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

## 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。截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

### (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

不适用

### 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。

### 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

不适用

### 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

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售资源开采/工程施工类产品、精密加工类产品等销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

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

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 40、政府补助

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或冲减相关成本费用；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，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (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，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用



## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税		不同税率
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南四方达超硬材料股份有限公司	15.00%
郑州华源超硬材料工具有限公司	15.00%
开曼四方达超硬材料有限公司	0.00%
新加坡微创科技国际有限公司	17.00%
郑州速科特超硬工具有限公司	25.00%
宁波四方晟达投资管理有限公司	25.00%
美国四方达超硬材料有限公司	15.00-38.00%
河南天璇半导体科技有限责任公司	25.00%

## 2、税收优惠

## 1. 所得税税收优惠政策

本公司为高新技术企业，于 2020 年 12 月 4 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR20204100153，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火[2016]32 号关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知和《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司 2020 年至 2022 年所得税按照应纳税所得额的 15%缴纳。

郑州华源超硬材料工具有限公司于 2019 年 10 月 31 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：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[2016]32 号关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知和《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司 2019 年至 2021 年所得税按照应纳税所得额的 15%缴纳。

## 2. 研发费用加计扣除政策

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

## 3. 出口退税政策

本公司出口商品的增值税，按照国家的有关规定执行免抵退政策。其中金刚石复合片、金刚石拉丝模、金刚石刀片及刀具用复合片的出口退税率为 13%，其他部分金刚石产品的出口退税率为 10%。

## 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,840.61	4,466.40
银行存款	259,630,354.60	245,148,675.65
其他货币资金	36,217,336.87	45,073,610.83
合计	295,852,532.08	290,226,752.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	36,217,336.87	45,073,610.83

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 36,217,336.87 元，系办理信用证和承兑汇票的保证金存款 2,807,487.55 元，定期存款及利息 33,409,849.32 元。详见本附注“七、（八十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,398,076.92	125,130,507.01
其中：		
银行结构性存款	50,398,076.92	125,130,507.01
其中：		
合计	50,398,076.92	125,130,507.01

其他说明：

注：交易性金融资产系购买的银行结构性存款，为保本浮动收益，其收益与利率、汇率、指数等的波动挂钩。

## 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	33,590,415.98	42,823,942.79
商业承兑票据	35,331,970.99	45,424,741.20
合计	68,922,386.97	88,248,683.99

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	69,643,447.60	100.00%	721,060.63	1.04%	68,922,386.97	89,175,719.52	100.00%	927,035.53	1.04%	88,248,683.99
其中：										
银行承兑汇票	33,590,415.98	48.23%			33,590,415.98	42,823,942.79	48.02%			42,823,942.79
商业承兑汇票	36,053,031.62	51.77%	721,060.63	2.00%	35,331,970.99	46,351,776.73	51.98%	927,035.53	2.00%	45,424,741.20
合计	69,643,447.60	100.00%	721,060.63	1.04%	68,922,386.97	89,175,719.52	100.00%	927,035.53	1.04%	88,248,683.99

按组合计提坏账准备：组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	33,590,415.98		
商业承兑汇票	36,053,031.62	721,060.63	2.00%
合计	69,643,447.60	721,060.63	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	927,035.53	-205,974.90				721,060.63
合计	927,035.53	-205,974.90				721,060.63

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	7,537,566.11
商业承兑票据	3,920,780.00
合计	11,458,346.11

### (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	13,521,157.68	12,111,518.70
商业承兑票据		600,000.00
合计	13,521,157.68	12,711,518.70

### (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	231,217,548.27	100.00%	27,128,795.17	11.73%	204,088,753.10	193,239,406.32	100.00%	26,272,806.86	13.60%	166,966,599.46
其中：										
账龄组合	231,217,548.27	100.00%	27,128,795.17	11.73%	204,088,753.10	193,239,406.32	100.00%	26,272,806.86	13.60%	166,966,599.46
合计	231,217,548.27	100.00%	27,128,795.17	11.73%	204,088,753.10	193,239,406.32	100.00%	26,272,806.86	13.60%	166,966,599.46

	, 548.27		795.17		, 753.10	, 406.32		806.86		, 599.46
--	----------	--	--------	--	----------	----------	--	--------	--	----------

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	192,955,022.36	3,859,100.47	2.00%
1-2年（含2年）	16,390,416.31	1,966,849.96	12.00%
2-3年（含3年）	730,750.15	255,762.56	35.00%
3-4年（含4年）	392,821.95	298,544.68	76.00%
4-5年（含5年）	1,201,798.32	1,201,798.32	100.00%
5年以上	19,546,739.18	19,546,739.18	100.00%
合计	231,217,548.27	27,128,795.17	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	192,955,022.36
1至2年	16,390,416.31
2至3年	730,750.15
3年以上	21,141,359.45
3至4年	392,821.95
4至5年	1,201,798.32
5年以上	19,546,739.18
合计	231,217,548.27

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	26,272,806.86	1,637,343.51		781,355.20		27,128,795.17
合计	26,272,806.86	1,637,343.51		781,355.20		27,128,795.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(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	781,355.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
欠款方 1	销售货款	591,388.06	账龄较长, 预计无法收回	内部审批	否
合计		591,388.06			

应收账款核销说明:

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	37,707,972.99	16.31%	1,898,129.46
客户 2	23,368,653.00	10.11%	467,373.06
客户 3	22,868,591.41	9.89%	457,371.83
客户 4	13,261,873.11	5.74%	265,237.46
客户 5	9,521,343.20	4.12%	350,228.86
合计	106,728,433.71	46.17%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

截至 2022 年 06 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 2022 年 06 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**

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明: 无

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,168,280.72	96.65%	2,279,338.61	98.20%
1 至 2 年	75,153.86	3.35%	41,710.00	1.80%
合计	2,243,434.58		2,321,048.61	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名预付款项汇总金额为 1,472,922.9 元，占预付款项期末余额合计的比例为 65.65%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,364,185.89	5,546,918.36
合计	4,364,185.89	5,546,918.36

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 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

#### 1) 应收股利分类

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	2,096,179.05	4,209,527.34
保证金	1,376,089.43	820,155.18
备用金	1,222,309.95	779,849.84
代扣社保款	310,228.24	321,273.15
合计	5,004,806.67	6,130,805.51

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		583,887.15		583,887.15
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		56,733.63		56,733.63
2022 年 6 月 30 日余额		640,620.78		640,620.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,459,814.47
1 至 2 年	959,853.20
2 至 3 年	194,675.04
3 年以上	390,463.96
3 至 4 年	9,825.46
4 至 5 年	160,638.50
5 年以上	220,000.00
合计	5,004,806.67

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	583,887.15	56,733.63				640,620.78
合计	583,887.15	56,733.63				640,620.78

## 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 1	往来款项	597,210.00	1 年以内	11.93%	11,944.20



欠款方 2	往来款项	405,215.81	1 年以内	8.10%	8,104.32
欠款方 3	保证金	370,000.00	5 年以上 22 万 1 年以内 15 万	7.39%	223,000.00
欠款方 4	往来款项	325,000.00	1—2 年	6.49%	39,000.00
欠款方 5	备用金	316,047.08	1 年以内	6.31%	6,320.94
合计		2,013,472.89		40.23%	288,369.46

## 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

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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	37,348,466.71	4,575,674.50	32,772,792.21	29,147,032.31	3,769,960.11	25,377,072.20
在产品	28,551,897.27	3,748,755.14	24,803,142.13	24,884,504.80	5,470,148.35	19,414,356.45
库存商品	55,807,185.26	8,237,538.06	47,569,647.20	45,098,823.22	7,408,815.68	37,690,007.54
发出商品	8,177,545.13		8,177,545.13	5,670,091.52		5,670,091.52
合计	129,885,094.37	16,561,967.70	113,323,126.67	104,800,451.85	16,648,924.14	88,151,527.71

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,769,960.11	805,714.39				4,575,674.50
在产品	5,470,148.35	-	1,721,393.21			3,748,755.14
库存商品	7,408,815.68	828,722.38				8,237,538.06
合计	16,648,924.14	-86,956.44				16,561,967.70

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	

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
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

## (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
预缴企业所得税	2,946,881.63	1,086,789.93
待抵扣增值税进项税	18,027,956.13	1,714,132.01
合计	20,974,837.76	2,800,921.94

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
认购良卓资产 稳健致远票据 投资私募基金	49,000,000.0 0	40,637,520.0 0	8,362,480.00	49,000,000.0 0	40,057,640.0 0	8,942,360.00
合计	49,000,000.0 0	40,637,520.0 0	8,362,480.00	49,000,000.0 0	40,057,640.0 0	8,942,360.00

重要的债权投资

无

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			40,057,640.00	40,057,640.00
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提			579,880.00	579,880.00
2022 年 6 月 30 日余			40,637,520.00	40,637,520.00

额				
---	--	--	--	--

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：

注：本期债权投资新增减值准备 579,880.00 元，2022 年 06 月 30 日减值准备余额主要原因系公司于 2019 年 1 月 3 日利用闲置自有资金 5,000.00 万元购买上海良卓资产管理有限公司的名称为“良卓资产稳健致远票据投资私募基金”产品，该投资基金于 2019 年 1 月 4 日生效，产品封闭期 3 个月，良卓资产未按相关约定兑付剩余投资本金 4,900.00 万元及相关预期收益。

公司已申请司法查封上海良熙投资控股有限公司（以下简称“良熙控股”）股东持有的江苏如皋农村商业银行股份有限公司股份。截至 2019 年 12 月 31 日尚有本金 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，截至 2022 年 06 月 30 日，被查封股份市场价有所下降，出于谨慎性原则，本期对该项投资计提减值准备 57.99 万元，至此，该项投资累计计提减值准备 4,063.75 万元。

## 15、其他债权投资

重要的其他债权投资 无

减值准备计提情况 无

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

## 16、长期应收款

### （1）长期应收款情况

坏账准备减值情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### （2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### （3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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）	5,757,600.00	5,757,600.00
广州民营投资股份有限公司	141,856.93	141,856.93
合计	5,899,456.93	5,899,456.93

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波四方鸿达投资管理合伙企业（有限合伙）		2,314,000.00			本公司出于战略投资而非短期交易考虑，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
广州民营投资股份有限公司			729,421.61		本公司出于战略投资而非短期交易考虑，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业	59,849,191.35	59,849,191.35
赛一启航1号私募股权投资基金	39,966,016.90	39,966,016.90
合计	99,815,208.25	99,815,208.25

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,234,205.76	1,347,840.00		10,582,045.76
2. 本期增加金额				
(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	9,234,205.76	1,347,840.00		10,582,045.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,988,731.61	575,078.40		7,563,810.01
2. 本期增加金额	190,589.55	13,478.40		204,067.95
(1) 计提或摊销	190,589.55	13,478.40		204,067.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,179,321.16	588,556.80		7,767,877.96
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	2,054,884.60	759,283.20		2,814,167.80
2. 期初账面价值	2,245,474.15	772,761.60		3,018,235.75

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	369,845,372.70	217,891,284.17
合计	369,845,372.70	217,891,284.17

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	82,108,053.03	324,319,815.97	2,437,031.93	12,862,244.60	421,727,145.53
2. 本期增加金额	91,189.48	170,351,092.22	5,663.72	1,104,336.18	171,552,281.60
(1) 购置		149,114,437.23	5,663.72	1,100,769.98	150,220,870.93
(2) 在建工程转入		21,236,654.99			21,236,654.99
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	91,189.48			3,566.20	94,755.68
3. 本期减少金额		4,646,095.93		129,647.75	4,775,743.68
(1) 处置或报废		4,646,095.93		129,647.75	4,775,743.68
4. 期末余额	82,199,242.51	490,024,812.26	2,442,695.65	13,836,933.03	588,503,683.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,493,601.59	156,328,003.04	1,818,949.75	7,510,274.66	202,150,829.04
2. 本期增加金额	2,011,680.81	15,928,408.58	71,021.07	921,512.13	18,932,622.59
(1) 计提	1,991,779.04	15,928,408.58	71,021.07	919,767.22	18,910,975.91
外币报表折算差额	19,901.77			1,744.91	21,646.68
3. 本期减少金额		4,031,324.58		78,848.62	4,110,173.20
(1) 处置或报废		4,031,324.58		78,848.62	4,110,173.20
4. 期末余额	38,505,282.40	168,225,087.04	1,889,970.82	8,352,938.17	216,973,278.43
三、减值准备					
1. 期初余额		1,625,148.37		59,883.95	1,685,032.32
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额		1,625,148.37		59,883.95	1,685,032.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,693,960.11	320,174,576.85	552,724.83	5,424,110.91	369,845,372.70
2. 期初账面价值	45,614,451.44	166,366,664.56	618,082.18	5,292,085.99	217,891,284.17

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,487,673.11	7,396,067.54	1,625,148.37	466,457.20	
办公设备及其他	658,008.61	582,834.30	59,883.95	15,290.36	
合计	10,145,681.72	7,978,901.84	1,685,032.32	481,747.56	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,057,692.24

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,522,114.48	6,037,881.86
合计	12,522,114.48	6,037,881.86

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	12,522,114.48		12,522,114.48	6,037,881.86		6,037,881.86
合计	12,522,114.48		12,522,114.48	6,037,881.86		6,037,881.86

(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

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 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	31,021,713.76	500,000.00		5,304,170.09	36,825,883.85
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 股东投入			30,000,000.00		30,000,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,021,713.76	500,000.00	30,000,000.00	5,304,170.09	66,825,883.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,301,234.18	306,887.42		3,451,408.45	13,059,530.05
2. 本期增加	454,981.31	19,983.65	500,000.00	242,542.76	1,217,507.72



金额					
(1) 计提	454,981.31	19,983.65	500,000.00	242,542.76	1,217,507.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,756,215.49	326,871.07	500,000.00	3,693,951.21	14,277,037.77
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	21,265,498.27	173,128.93	29,500,000.00	1,610,218.88	52,548,846.08
2. 期初账面价值	21,720,479.58	193,112.58		1,852,761.64	23,766,353.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (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		13,360,448.68				13,360,448.68		
项目 2		4,857,665.60				4,857,665.60		
项目 3		558,986.01				558,986.01		
项目 4		1,200,319.69				1,200,319.69		
项目 5		2,364,878.54				2,364,878.54		
项目 6		571,032.26				571,032.26		

项目 7		4,620,929 .52				4,620,929 .52		
合计		27,534,26 0.30				27,534,26 0.30		

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	84,529,380.3 0					84,529,380.3 0
合计	84,529,380.3 0					84,529,380.3 0

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
郑州华源超硬材料工具有限公司	77,257,852.9 2					77,257,852.9 2
合计	77,257,852.9 2					77,257,852.9 2

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
7,271,527.38	郑州华源超硬材料工具有限公司长期资产及营运资金	18,941,043.05	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

### 商誉减值测试的过程与方法和影响

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。

郑州华源超硬材料工具有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计郑州华源超硬材料工具有限公司未来 5 年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 14%-28%，折现率 13.78% 测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 2,889.19 万元大于郑州华源超硬材料工具有限公司资产组账面价值 1,894.10 万元及商誉账面价值 908.94 万元之和。

## 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	87,130,502.07	13,069,575.31	84,315,684.47	12,647,352.68
内部交易未实现利润	3,185,783.12	541,583.13	2,995,612.22	509,254.08
可抵扣亏损	75,940,639.77	11,391,095.97	10,536,854.58	1,580,528.19
持股计划影响数	6,274,084.84	941,112.73	6,274,084.84	941,112.73
其他权益工具投资公允价值变动	858,143.07	128,721.46	858,143.07	128,721.46
合计	173,389,152.87	26,072,088.60	104,980,379.18	15,806,969.14

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	336,350.68	84,087.65	517,202.86	129,300.70
其他权益工具投资公允价值变动	2,670,000.00	400,500.00	2,670,000.00	400,500.00
交易性金融资产公允价值变动	398,076.92	59,711.54	101,111.12	15,166.67
固定资产一次性税前扣除	255,685,264.98	38,352,789.76	115,971,478.91	17,395,721.84
其他非流动金融资产公允价值变动	26,534,876.48	3,980,231.47	26,534,876.48	3,980,231.47
合计	285,624,569.06	42,877,320.42	145,794,669.37	21,920,920.68

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		26,072,088.60		15,806,969.14
递延所得税负债		42,877,320.42		21,920,920.68

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	244,494.57	174,609.25
可抵扣亏损	15,852,374.25	10,338,953.88
合计	16,096,868.82	10,513,563.13

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022			
2023	614,102.76	941,384.44	
2024	2,087,778.61	2,087,778.61	
2025	5,020,474.01	5,020,474.01	
2026	2,177,842.52	2,177,842.52	
2027	5,952,176.35	111,474.30	
合计	15,852,374.25	10,338,953.88	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
存出投资款	47,399,295.46	4,796,000.00	42,603,295.46	47,399,295.46	4,796,000.00	42,603,295.46
预付工程设备款	19,105,539.72		19,105,539.72	32,784,632.26		32,784,632.26
合计	66,504,835.18	4,796,000.00	61,708,835.18	80,183,927.72	4,796,000.00	75,387,927.72

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。由于项目批筹过程中恰逢相关部门合并整合、政府调控及新冠疫情等因素影响，2018年-2022年期间整体进展缓慢，项目筹备组及河南省政府相关部门正在积极推进相关筹备工作。2021年对筹建期间已支出的开办费479.60万元计提减值准备。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 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	73,297,616.56	67,922,856.91
合计	73,297,616.56	67,922,856.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	41,955,902.99	34,090,540.47
应付工程及设备款	14,011,712.67	3,851,136.02
合计	55,967,615.66	37,941,676.49

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	1,363,420.28	主要为质保义务尚未履行完毕或未到合同付款期
合计	1,363,420.28	

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
货款	10,440,042.22	9,695,631.94
合计	10,440,042.22	9,695,631.94

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,824,388.13	49,948,615.09	50,047,638.87	10,725,364.35
二、离职后福利-设定提存计划	37,339.86	4,074,426.15	4,037,337.44	74,428.57
合计	10,861,727.99	54,023,041.24	54,084,976.31	10,799,792.92

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,575,557.00	41,465,424.47	41,363,853.21	9,677,128.26
2、职工福利费	8,994.00	2,964,093.19	2,973,087.19	
3、社会保险费	321,108.89	2,253,371.37	2,233,619.89	340,860.37
其中：医疗保险费	292,541.51	1,910,790.66	1,894,642.04	308,690.13
工伤保险费	26,479.69	112,640.62	108,833.30	30,287.01
生育保险费	2,087.69	229,940.09	230,144.55	1,883.23
4、住房公积金	19,341.66	2,496,517.00	2,497,917.00	17,941.66
5、工会经费和职工教育经费	899,386.58	769,209.06	979,161.58	689,434.06
合计	10,824,388.13	49,948,615.09	50,047,638.87	10,725,364.35

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,339.86	3,902,994.54	3,867,474.22	72,860.18
2、失业保险费		171,431.61	169,863.22	1,568.39
合计	37,339.86	4,074,426.15	4,037,337.44	74,428.57

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	673,184.88	142,635.96
个人所得税	141,932.81	144,592.69
城市维护建设税	287,428.77	343,629.25

土地使用税	148,025.89	148,025.91
房产税	257,678.23	257,678.23
教育费附加及地方教育附加	205,306.27	245,449.46
其他	109,760.75	50,900.19
合计	1,823,317.60	1,332,911.69

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,181,540.68	8,828,688.85
合计	11,181,540.68	8,828,688.85

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	8,566,021.30	8,147,438.70
费用报销款	123,679.38	388,288.55
保证金	2,491,840.00	292,961.60
合计	11,181,540.68	8,828,688.85

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期不满足终止确认条件的应收票据	12,711,518.70	10,842,742.70
待转销项税	263,701.55	203,359.62
合计	12,975,220.25	11,046,102.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

无

## 48、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

无

## (2) 专项应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

无

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：无

计划资产：无

设定受益计划净负债（净资产）：无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,573,036.08		3,652,476.28	66,920,559.80	
合计	70,573,036.08		3,652,476.28	66,920,559.80	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
制造业专 项资金项 目	41,452,01 5.12			1,701,537 .94			39,750,47 7.18	与资产相 关
聚晶金刚 石复合片 PDC 截齿及 潜孔钻产 业化项目	12,909,70 3.56			698,382.5 4			12,211,32 1.02	与资产相 关
先进制造 业发展专 项资金项 目	7,592,000 .40			474,499.8 0			7,117,500 .60	与资产相 关
市财政局 机器换人 专项资金 项目	3,405,582 .00			276,132.0 0			3,129,450 .00	与资产相 关
省转型发 展攻坚类 专项资金 项目	5,213,735 .00			501,924.0 0			4,711,811 .00	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	487,941,99 9.00						487,941,99 9.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	65,201,394.15	48,677,946.19	1,989,125.64	111,890,214.70
其他资本公积	61,902,476.25	3,663,107.03	48,677,946.19	16,887,637.09
合计	127,103,870.40	52,341,053.22	50,667,071.83	128,777,851.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：（1）2018 年限制性股票激励计划已结束，将计入资本公积-其他资本公积科目的 48,677,946.19 元转入资本公积-股本溢价科目；（2）第三期员工持股计划股票过户冲减库存股并对应冲减资本公积-股本溢价 1,989,125.64 元。

注 2：（1）2020 年、2021 年及 2022 年授予员工持股计划，分摊确认股权激励费 3,663,107.03 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	10,224,109.77		1,989,125.64	8,234,984.13
合计	10,224,109.77		1,989,125.64	8,234,984.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2022 年授予第三期员工持股计划授予 491,231 股股票，股票来源为已回购的股份，减少库存股 1,989,125.64 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	
一、不能	1,584,578.39							1,584,578.39

重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,584,578.39							1,584,578.39
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,527,047.88	235,377.56				235,377.56		2,291,670.32
外币财务报表折算差额	2,527,047.88	235,377.56				235,377.56		2,291,670.32
其他综合收益合计	4,111,626.27	235,377.56				235,377.56		3,876,248.71

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

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,401,666.81			72,401,666.81
合计	72,401,666.81			72,401,666.81

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	256,337,372.24	247,193,049.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-667,834.98	
调整后期初未分配利润	255,669,537.26	247,193,049.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,307,162.51	48,821,727.98
应付普通股股利		73,727,731.65
期末未分配利润	344,976,699.77	222,287,045.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润-667,834.98 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	250,421,991.94	116,626,861.81	194,531,878.12	90,083,104.46
其他业务	11,368,029.20	776,962.02	2,811,173.48	538,366.60
合计	261,790,021.14	117,403,823.83	197,343,051.60	90,621,471.06

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	261,790,021.14			261,790,021.14
其中:				
资源开采/工程施工类	151,669,553.75			158,497,684.97
精密加工类	91,552,845.63			91,552,845.63
其他	18,567,621.76			11,739,490.54
按经营地区分类	261,790,021.14			261,790,021.14
其中:				
国内	145,072,941.57			145,072,941.57
国外	116,717,079.57			116,717,079.57
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	261,790,021.14			261,790,021.14

与履约义务相关的信息:

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,179,518.67 元，其中，16,179,518.67 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于/年度确认收入，元预计将于/年度确认收入。

## 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	1,050,985.97	899,524.10
教育费附加	750,704.25	642,517.23
房产税	536,999.02	517,742.59
土地使用税	296,051.80	296,051.82
印花税	172,518.36	50,996.94
合计	2,807,259.40	2,406,832.68

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,116,486.28	9,415,390.14
保险费	96,632.30	55,315.94
业务招待费	710,658.03	355,051.19
差旅费	907,017.00	639,478.19
车辆费	193,349.19	116,288.91
咨询服务费	328,365.82	460,134.76
广告费	165,168.07	80,323.20
物料消耗	150,495.23	113,825.24
展览费	165,698.00	211,418.12
其他	776,194.26	1,250,696.54
合计	17,610,064.18	12,697,922.23

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,305,554.93	10,976,935.81
折旧和摊销	2,606,264.25	2,779,946.75
审计及咨询费	4,636,559.66	9,494,103.73
维修费	2,521,717.39	421,873.17
车辆费	203,351.34	70,844.82
物料消耗	346,554.85	282,531.79
差旅费	363,085.11	193,183.30
业务招待费	410,242.52	134,143.74

办公费	141,034.51	55,318.26
运输费	106,497.59	71,096.56
其他	1,212,612.53	486,662.53
合计	27,853,474.68	24,966,640.46

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,513,105.03	10,800,403.71
物料消耗	7,830,835.42	6,074,207.71
审计及咨询服务费	2,355,059.96	2,076,429.34
固定资产折旧费	2,783,465.18	1,867,828.02
业务招待费		2,415.00
车辆费	1,709.00	
其他	1,050,085.71	319,110.40
合计	27,534,260.30	21,140,394.18

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		1,413,063.82
减：利息收入	2,765,254.67	908,898.56
汇兑净损失	-6,883,703.88	-55,761.07
其他	205,266.24	211,993.60
合计	-9,529,952.20	660,397.79

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
聚晶金刚石复合片 PDC 截齿及潜孔钻产业化项目	698,382.54	698,382.54
市社保局失业稳岗补贴		210,270.10
高新技术企业奖补资金		300,000.00
局以工代训政府补助		347,600.00
局研发费用补助资金		3,540,000.00
产值奖励		100,000.00
"1125"聚才计划奖励资金		700,000.00
失业应急稳岗补贴		337,440.00
制造业专项资金项目	1,701,537.94	1,022,007.66
企业研发费用补助资金	5,021,000.00	
先进制造业发展专项资金项目	474,499.80	474,499.80
省转型发展攻坚类专项资金项目	501,924.00	
市财政局机器换人专项资金项目	276,132.00	276,132.00
中南大学项目经费	794,700.00	
市制造业高质量发展专项资金省级制造业双创平台	1,000,000.00	

市重大科技创新专项验收后补助	4,100,000.00	
省高质量发展专项资金支持技改示范类资金	3,350,000.00	
市制造业高质量发展专项资金企业专利产品销售奖励	1,105,400.00	
郑洛新自创区产业集群专项资金	500,000.00	
其他补助项目	766,458.12	21,860.42

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保本浮动收益银行结构性存款利息收入	2,424,936.21	3,012,279.37
合计	2,424,936.21	3,012,279.37

其他说明

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	296,965.80	-449,349.41
合计	296,965.80	-449,349.41

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-56,367.42	-137,187.27
债权投资减值损失	-579,880.00	
应收票据坏账损失	205,974.90	428,507.71
应收账款坏账损失	-1,637,343.51	-551,429.25
合计	-2,067,616.03	-260,108.81

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	86,956.44	-1,332,808.35
合计	86,956.44	-1,332,808.35



其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	530,521.50	-301,730.25

### 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	356,317.53	552,369.54	
合计	356,317.53	552,369.54	

计入当期损益的政府补助：无

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	30,000.00		
其他	280,046.73	2,731.70	
合计	310,046.73	2,731.70	

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,567,816.01	3,243,689.33
递延所得税费用	10,691,280.28	1,968,283.27
合计	13,259,096.29	5,211,972.60

#### (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	99,719,160.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,957,874.01
子公司适用不同税率的影响	-605,571.45
调整以前期间所得税的影响	1,190,889.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,369.65

本期末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	1,469,200.20
税法规定的可扣除项目	-3,703,926.63
所得税费用	13,259,096.29

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 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	16,637,558.12	5,557,170.52
保证金	3,286,446.00	908,898.56
往来款	7,331,896.09	18,467,677.05
利息收入	1,509,816.77	344,208.59
合计	28,765,716.98	25,277,954.72

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	19,092,722.58	30,219,632.13
往来款	5,659,552.31	5,670,340.00
投标保证金	1,180,140.00	235,000.00
合计	25,932,414.89	36,124,972.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让款	55,350.00	
合计	55,350.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (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
股权激励回购		16,436,489.32
合计		16,436,489.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,460,063.78	48,883,533.51
加：资产减值准备	1,980,659.59	1,592,917.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,115,043.86	17,325,550.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,217,507.72	766,252.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-530,521.50	301,730.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	244,081.11	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-296,965.80	
财务费用（收益以“-”号填列）		55,761.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,424,936.21	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,265,119.46	-94,351.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,956,399.74	2,062,634.77
存货的减少（增加以“-”号	-25,084,642.56	-3,917,851.32

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,860,764.74	-22,715,564.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,095,978.34	1,543,161.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,606,783.87	45,803,773.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	259,635,195.21	93,264,058.83
减: 现金的期初余额	245,153,142.05	165,691,720.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,482,053.16	-72,427,661.23

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,635,195.21	245,153,142.05
其中: 库存现金	4,840.61	4,466.40
可随时用于支付的银行存款	259,630,354.60	245,148,675.65
三、期末现金及现金等价物余额	259,635,195.21	245,153,142.05

其他说明:

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,217,336.87	票据保证金、定期存款及利息

应收票据	11,458,346.11	质押办理银行承兑汇票
合计	47,675,682.98	

其他说明：

## 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			14,641,459.27
其中：美元	2,012,821.86	6.7114	13,508,852.63
欧元	161,607.02	7.0084	1,132,606.64
港币			
应收账款			61,194,007.42
其中：美元	9,152,268.14	6.7114	61,424,532.39
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

本公司之子公司开曼四方达超硬材料有限公司，注册资本 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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发费用补助资金	5,021,000.00	其他收益	5,021,000.00
中南大学项目经费	794,700.00	其他收益	794,700.00
市制造业高质量发展专项资金省级制造业双创平台	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
市重大科技创新专项验收后补助	4,100,000.00	其他收益	4,100,000.00
省高质量发展专项资金支持技改示范类资金	3,350,000.00	其他收益	3,350,000.00
市制造业高质量发展专项资金企业专利产品销售奖励	1,105,400.00	其他收益	1,105,400.00
郑洛新自创区产业集群专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他政府补助项目	766,458.12	其他收益	766,458.12

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
河南天璇半导体科技有限责任公司	53.1116%	受同一控制方最终控制	2022年06月30日	合并方实际取得对被合并方控制权	26,548.67	- 5,818,507.21	0.00	0.00

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	92,250,000.00
--现金	92,250,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	196,075,362.06	69,712,259.80
货币资金	108,834,933.69	8,479,462.47
应收款项	344,001.89	1,098,332.40
存货	1,399,468.98	65,840.71
固定资产	21,396,566.54	41,119.07
无形资产	29,500,000.00	
在建工程	12,522,114.48	6,037,881.86
其他流动资产	4,418,739.69	616,729.58
其他非流动性资产	17,659,536.79	18,343,497.82

负债：	3,151,286.99	969,677.52
借款		
应付款项	3,151,286.99	969,677.52
净资产	192,924,075.07	68,742,582.28
减：少数股东权益	90,458,963.78	55,437,167.26
取得的净资产	102,465,111.29	13,305,415.02

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
郑州华源超硬材料工具有限公司	中国·河南	郑州	生产销售超硬材料、超硬工具及制品、机床及外贸进出口业务	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
河南天璇半导体科技有限责任公司	中国，河南	郑州	开发 MPCVD 设备、MPCVD 金刚石生长工艺	46.125%	6.9866%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

## 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、流动性风险及市场风险。

### (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。本公司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；

•违约损失率是指本公司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，本公司应被偿付的金额。

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。

## （二）流动性风险

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			50,398,076.92	50,398,076.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,398,076.92	50,398,076.92
（1）债务工具投资			50,398,076.92	50,398,076.92
（三）其他权益工具投资		5,757,600.00	141,856.93	5,899,456.93
其他非流动金融资产		39,966,016.90	59,849,191.35	99,815,208.25
持续以公允价值计量的资产总额		45,723,616.90	110,389,125.20	156,112,742.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司第二层次公允价值计量的其他权益工具投资一部分系投向 2021 年 10 月 21 日新设立的公司，存在非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，及设立时价格做为公允价值的最佳估计数。

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

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

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

本公司第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产投资系本公司持有的基金。基金投向包括拟 IPO 公司及其他非上市公司。拟 IPO 公司及其他非上市公司采用经审计财务报表净资产账面价值测算公允价值。

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

无

## 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

由于最终标的公司于 2021 年 8 月份进行了新一轮融资，出现新的情况，非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，根据《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》应用指南(2014)赛一启航私募股权投资基金本期由第三层次转入第二层次。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

无

## 9、其他

无

## 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

### 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
高华	董事、总经理
(YINGXIANG) 向鹰	联席总经理、董事
方春风	董事、副总经理
刘海兵	董事会秘书
皇甫乐群	财务总监
晏小平	董事
方睿	董事
杜海波	独立董事
花雷	独立董事
单崇新	独立董事
孙建丰	监事会主席
郑帅	职工监事
孙策	监事
师金棒	副总经理
林志军	副总经理
付玉霞	持股本企业股份超 5%
HongKong Fuhui Industrial Limited	同一最终控制方
宁波四方鸿达投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人持有该公司股份超过 5%

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
HongKong Fuhui Industrial Limited	销售商品	0.00	2,425,203.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (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	3,641,021.00	3,048,332.20

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Hong Kong Fuhui Industrial Limited	0.00	0.00	469,750.08	18,790.00

## (2) 应付项目

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,413,365.62
公司本期行权的各项权益工具总额	5,040,382.86
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一期员工持股计划授予价格 7.47 元，授予总量 2,189,289 股，设置锁定期 4 年，预计存续期 5 年。第二期员工持股计划授予价格 5.64 元，授予总量 286,388 股，设置锁定期 4 年，预计存续期 5 年。第三期员工持股计划

	授予价格 11.02 元，授予总量 491,231 股，
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 其他说明

第一期员工持股计划第一批股份锁定期已于 2021 年 5 月 21 日届满，第一批解锁比例为第一期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 656,787 股股份，占公司当时总股本的 0.1329%。详见公司于 2021 年 5 月 23 日在巨潮资讯网发布的《河南四方达超硬材料股份有限公司关于第一期员工持股计划第一批股份锁期届满的提示性公告》。因公司副总经理周纯正先生、核心骨干张大健先生 2 名激励对象在第一个锁定期内因个人原因离职，根据公司第一期员工持股计划（草案）规定：“持有人因辞职、公司裁员、合同到期未续签而离职，对于持有人持有的且未分配的员工持股计划权益在未来处置后由公司收回”，由此，周纯正先生和张大健先生第一批解锁份额共计 12,932 股不再过户给个人，对应的权益在未来处置后由公司收回。公司员工持股计划账户已于 2021 年 6 月 11 日通过非交易过户方式向剩余 17 名激励对象过户共计 643,859 股股份。

第一期员工持股计划第二批股份锁定期于 2022 年 5 月 21 日届满，第二批解锁比例为第一期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 656,787 股股份，占公司目前总股本的 0.1346%。因公司副总经理周纯正先生及其他 4 名激励对象在第二个锁定期届满前因个人原因离职，根据公司第一期员工持股计划（草案）规定：“持有人因辞职、公司裁员、合同到期未续签而离职，对于持有人持有的且未分配的员工持股计划权益在未来处置后由公司收回”，由此，上述 5 名激励对象第二批解锁份额共计 28,029 股不再过户给个人，对应的权益在未来处置后由公司收回。

第二期员工持股计划第一批股份锁定期于 2022 年 6 月 16 日届满，第一批解锁比例为第一期员工持股计划持股总份额的 30%，对应 85,916 股股份，占公司目前总股本的 0.0176%。因公司副总经理周纯正先生及其他 6 名激励对象在第一个锁定期届满前因个人原因离职，根据公司第二期员工持股计划（草案）规定：“持有人因辞职、公司裁员、合同到期未续签而离职，对于持有人持有的且未分配的员工持股计划权益在未来处置后由公司收回”，由此，上述 7 名激励对象第一批解锁份额 25,001 股对应的权益在未来处置后由公司收回。

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

## 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	65,565,583.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,663,107.03

## 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1,982.00万股，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1,898.00万股，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50.00%，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限售期，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年度对2018年首期限限制性股票激励计划中76名激励对象已获授但尚未解锁的107.22万股限制性股票和2018年限制性股票激励计划中13名激励对象已获授但尚未解锁的48.40万股限制性股票进行回购注销，共计155.62万股。2018年首期限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3.50元/股，回购数量为8.40万股。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80.00%，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限售期，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 年计提 2,346,882.25 元。

公司 2020 年 3 月 8 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《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。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，回购数量为 1,121,100 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 85,360 股。

公司分别于 2020 年 3 月 8 日、2020 年 4 月 15 日召开第四届董事会第二十一次会议、2019 年度股东大会，审议通过了《关于〈河南四方达超硬材料股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉的议案》等相关议案。本次员工持股计划参与对象为部分与公司签署劳动或聘任合同的高级管理人员、公司及子公司核心骨干。本次员工持股计划将以零对价受让方式取得公司前期回购的股份并持有，本次员工持股计划股份总数量为 2,189,289 股。本次员工持股计划存续期为 60 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日（即 2020 年 5 月 21 日）起算。截至 2020 年 5 月 29 日，“河南四方达超硬材料股份有限公司回购专用证券账户”中持有的 2,189,289 股公司回购股票已经以非交易过户的方式过户至“河南四方达超硬材料股份有限公司第一期员工持股计划”专户。

本次员工持股计划所获标的股票的锁定期最长为 48 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月后将开始分四期解锁，对应每期解锁比例依次为 30.00%、30.00%、20.00%、20.00%。公司 2020 年根据上述规定确认员工持股计划费用 6,950,445.22 元。公司 2021 年根据上述规定确认员工持股计划费用 5,587,612.80 元。

公司 2020 年度归属于母公司的净利润为 76,602,377.49 元，扣非后净利润为 43,366,688.63 元，以 2016 年-2017 年营业收入均值为基数，2020 年营业收入增长率不低于 110.00%，2020 年收入实际增长率 32.32%，未达到解锁条件。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 24 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 36 个月内的最后一个交易日当日止为第三个限售期，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，2020 年冲回以前年度累计计提的股权激励费用 12,383,846.06 元。

公司分别于 2021 年 3 月 16 日、2020 年度股东大会，审议通过了《关于〈河南四方达超硬材料股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉的议案》等相关议案。本次员工持股计划的参加对象为包括董事、监事、高级管人员、核心骨干共计 49 人。本次员工持股计划将以零对价受让方式取得公司前期回购的股份并持有，本次员工持股计划股份总数量为 286,388 股。本次员工持股计划的存续期为 60 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。截至 2021 年 6 月 18 日，“河南四方达超硬材料股份有限公司回购专用证券账户”中持有的 286,388 股公司回购股票已经以非交易过户的方式过户至“河南四方达超硬材料股份有限公司第二期员工持股计划”专户。公司已于 2021 年 6 月 17 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。本次员工持股计划实际过户股份数量、各持有人认购数量与股东大会审议通过的数量无差异。

本次员工持股计划的锁定期最长为 48 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月后开始分四期解锁，对应每期解锁比例依次为 30.00%、30.00%、20.00%、20.00%。公司 2021 年根据上述规定确认员工持股计划费用 686,472.04 元。

2021 年 5 月 12 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》2018 年限制性股票激励计划首次授予股票第三个解锁期及预留授予股票第三个解锁期对应的公司业绩未达到考核指标，根据 2018 年限制性股票激励计划的有关规定，需对 106 名激励对象已获授但尚未解锁的 5,319,600 股限制性股票进行回购注销，另有 17 名激励对象因个人原因离职，根据 2018 年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 1,067,400 股限制性股票进行回购注销。本次拟对上述 123 名激励对象已获授但尚未解锁的 6,387,000 股限制性股票进行回购注销。

公司分别于 2021 年 12 月 24 日、2022 年 1 月 10 日召开第五届董事会第九次会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈河南四方达超硬材料股份有限公司第三期员工持股计划（草案）〉的议案》等相关议案。本次员工持股计划参与对象为部分与公司签署劳动或聘任合同的部分董事、监事、高级管理人员、公司及子公司核心骨干。本次员工持股计划均为零对价受让公司前期回购的股份。本次员工持股计划的股份总数量 491,231 股。截至 2022 年 1 月 26 日，“河南四方达超硬材料股份有限公司回购专用证券账户”中持有的 491,231 股公司回购股票已经以非交易过户的方式过户至“河南四方达超硬材料股份有限公司—第三期员工持股计划”专户。公司已于 2022 年 1 月 26 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。本次员工持股计划实际过户股份数量、各持有人认购数量与股东大会审议通过的数量无差异。

根据《河南四方达超硬材料股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》，本次员工持股计划存续期为 48 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日（即 2022 年 1 月 25 日）起算。本次员工持股计划所获标的股票的锁定期最长为 36 个月，自最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月后开始分三期解锁，对应每期解锁比例依次为 40%、30%、30%。

公司 2022 年根据上述规定确认第一、二、三期持股计划费用 3,663,107.03 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 2022 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 2022 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

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	224,868,832.35	100.00%	7,337,425.72	3.26%	217,531,406.63	193,405,675.70	100.00%	6,403,666.17	3.31%	187,002,009.53
其中：										
账龄组合	195,929,795.13	87.13%	7,337,425.72	3.74%	188,592,369.41	160,803,605.79	83.14%	6,403,666.17	3.98%	154,399,939.62
性质组合	28,939,037.22	12.87%			28,939,037.22	32,602,069.91	16.86%			32,602,069.91
合计	224,868,832.35	100.00%	7,337,425.72	3.26%	217,531,406.63	193,405,675.70	100.00%	6,403,666.17	3.31%	187,002,009.53

按组合计提坏账准备：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年以内小计	179,512,803.76	3,590,256.07	2.00%
1-2年（含2年）	14,004,482.23	1,680,537.87	12.00%
2-3年（含3年）	532,119.02	186,241.66	35.00%
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）	3,131.32	3,131.32	100.00%
5年以上	1,877,258.80	1,877,258.80	100.00%
合计	195,929,795.13	7,337,425.72	

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	32,602,069.91	0.00	0.00%
合计	32,602,069.91	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	191,141,970.75
1至2年	20,131,221.33
2至3年	11,715,250.15
3年以上	1,880,390.12
3至4年	0.00
4至5年	3,131.32
5年以上	1,877,258.80
合计	224,868,832.35

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	6,403,666.17	1,525,147.61		591,388.06		7,337,425.72
合计	6,403,666.17	1,525,147.61		591,388.06		7,337,425.72

## (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	591,388.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
欠款方 1	销售货款	591,388.06	账龄较长，预计无法收回	内部审批	否
合计		591,388.06			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	37,707,972.99	16.77%	1,898,129.46
客户 2	28,939,037.22	12.87%	0.00
客户 3	23,368,653.00	10.39%	467,373.06
客户 4	22,868,591.41	10.17%	457,371.83
客户 5	13,261,873.11	5.90%	265,237.46
合计	126,146,127.73	56.10%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	4,087,909.90	5,304,807.20

合计	4,087,909.90	5,304,807.20
----	--------------	--------------

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 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

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	1,981,411.95	4,113,239.09
保证金	1,272,343.93	723,403.93
备用金	1,000,404.45	571,981.91
代扣社保款	293,904.69	306,403.28
合计	4,548,065.02	5,715,028.21

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		410,221.01		410,221.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		49,934.11		49,934.11
2022 年 6 月 30 日余额		460,155.12		460,155.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况



□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,311,185.83
1 至 2 年	836,192.67
2 至 3 年	164,766.52
3 年以上	235,920.00
4 至 5 年	15,920.00
5 年以上	220,000.00
合计	4,548,065.02

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	410,221.01	49,934.11				460,155.12
合计	410,221.01	49,934.11				460,155.12

## 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 1	往来款	597,210.00	1 年以内	13.13%	11,944.20
欠款方 2	往来款	405,215.81	1 年以内	8.91%	8,104.32
欠款方 3	保证金	325,000.00	1-2 年	7.15%	6,500.00
欠款方 4	保证金	370,000.00	1 年以内 15 万、 5 年以上 22 万	8.14%	223,000.00
欠款方 5	备用金	316,047.08	1 年以内	6.95%	6,320.94
合计		2,013,472.89		44.28%	255,869.46

## 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

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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	233,230,008.00	100,927,551.02	132,302,456.98	140,980,008.00	100,927,551.02	40,052,456.98
合计	233,230,008.00	100,927,551.02	132,302,456.98	140,980,008.00	100,927,551.02	40,052,456.98

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
郑州华源超硬材料工具有限公司	28,669,048.98					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司	3,000,000.00					3,000,000.00	
宁波四方晟达投资管理有限公司	8,200,000.00					8,200,000.00	
河南天璇半导体科技有限责任公司		92,250,000.00				92,250,000.00	
合计	40,052,456.98	92,250,000.00				132,302,456.98	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	241,295,235.72	113,504,257.28	187,462,327.65	87,640,646.66
其他业务	11,368,029.20	776,962.02	2,811,173.48	538,366.59
合计	252,663,264.92	114,281,219.30	190,273,501.13	88,179,013.25

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	252,663,264.92		252,663,264.92
其中：			
资源开采/工程施工类	148,832,330.66		148,832,330.66

精密加工类	85,289,861.17			85,289,861.17
其他	18,541,073.09			18,541,073.09
按经营地区分类				
其中:				
国内	138,820,771.20			138,820,771.20
国外	113,842,493.72			113,842,493.72
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	252,663,264.92			252,663,264.92

与履约义务相关的信息:

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,179,518.67 元, 其中, 16,179,518.67 元预计将于 2022 年度确认收入, 元预计将于/年度确认收入, 元预计将于/年度确认收入。

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
保本浮动收益银行结构性存款利息收入	2,170,973.74	3,012,279.37
合计	2,170,973.74	3,012,279.37

## 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	286,440.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,290,034.40	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-5,818,507.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,467,939.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,351.91	
减：所得税影响额	2,956,700.99	
少数股东权益影响额	-2,725,720.43	
合计	17,314,278.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.10%	0.1830	0.1830
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.40%	0.1475	0.1475

### 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

河南四方达超硬材料股份有限公司

法定代表人：方海江

2022 年 8 月 25 日