



河南四方达超硬材料股份有限公司

2019 年第三季度报告

2019 年 10 月

第一节 重要提示

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

二、所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

三、公司负责人方海江、主管会计工作负责人刘海兵及会计机构负责人(会计主管人员)刘海兵声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	1,145,829,332.31	1,086,680,211.24	5.44%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	884,089,748.63	844,699,958.35	4.66%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	133,278,077.67	40.68%	377,965,306.78	39.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,884,275.22	72.88%	87,686,501.38	57.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,250,898.07	70.81%	80,051,928.06	58.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	110,679,779.50	111.75%
基本每股收益（元/股）	0.0739	70.28%	0.1757	54.67%
稀释每股收益（元/股）	0.0739	70.28%	0.1757	54.67%
加权平均净资产收益率	4.47%	增加 1.91 个百分点	10.30%	增加 3.73 个百分点

公司报告期末至季度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

	本报告期	年初至报告期末
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0740	0.1759

非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	年初至报告期末金额	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）	-2,147,154.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,959,882.57	
委托他人投资或管理资产的损益	57,904.68	委托理财
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,720.52	

减：所得税影响额	1,340,106.91	
少数股东权益影响额（税后）	-1,326.63	
合计	7,634,573.32	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,276	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
方海江	境内自然人	28.01%	139,610,024	104,707,518	质押	76,107,085
付玉霞	境内自然人	6.86%	34,201,365	25,651,024	质押	23,940,000
傅晓成	境内自然人	3.01%	15,011,895	12,758,921	质押	9,170,000
邹淑英	境内自然人	2.57%	12,805,786	0		
方春风	境内自然人	1.60%	7,964,197	6,243,148	质押	3,790,804
邹桂英	境内自然人	1.58%	7,854,455	0		
杨国栋	境内自然人	1.45%	7,222,017	120,000	质押	3,960,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.93%	4,656,300	0		
张淑英	境内自然人	0.75%	3,723,899	0		
张迎九	境内自然人	0.71%	3,560,500	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
方海江	34,902,506	人民币普通股	34,902,506			
邹淑英	12,805,786	人民币普通股	12,805,786			
付玉霞	8,550,341	人民币普通股	8,550,341			

邹桂英	7,854,455	人民币普通股	7,854,455
杨国栋	7,102,017	人民币普通股	7,102,017
中央汇金资产管理有限责任公司	4,656,300	人民币普通股	4,656,300
张淑英	3,723,899	人民币普通股	3,723,899
张迎九	3,560,500	人民币普通股	3,560,500
程鹏	3,468,031	人民币普通股	3,468,031
邹群英	3,167,014	人民币普通股	3,167,014
上述股东关联关系或一致行动的说明	方海江先生与付玉霞女士为夫妻关系；方海江先生与方春风女士为兄妹关系；傅晓成先生与付玉霞女士为兄妹关系；杨国栋先生是方海江先生姐姐的配偶；邹淑英女士、邹桂英女士、邹群英女士为姐妹关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

3、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
方海江	104,707,517		1	104,707,518	高管锁定股	-
付玉霞	25,651,024			25,651,024	高管锁定股	-
傅晓成	12,808,921	50,000		12,758,921	高管锁定股、股权激励限售股	-
方春风	6,443,148	200,000		6,243,148	高管锁定股、股权激励限售股	-
方晓军	200,000	50,000		150,000	高管锁定股、股权激励限售股	-
晏小平	361,775	50,000		311,775	高管锁定股、股权激励限售股	-
高华	840,000	240,000		600,000	高管锁定股、股权激励限售股	-
郭荣福	1,056,000	306,000		750,000	高管锁定股、股权激励限售股	-
刘海兵	884,000	284,000		600,000	高管锁定股、股权激励限售股	-
林志军	1,000,000	250,000		750,000	高管锁定股、股权激励限售股	-
其他限售股股东	19,626,200	8,662,840		10,963,360	股权激励限售股	根据公司业绩完成情况分批次解锁。
合计	173,578,585	10,092,840	1	163,485,746	--	--

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	同比变动情况	变动说明
货币资金	109,226,317.17	219,713,903.29	-50%	闲置活期资金减少(2.07 亿元银行结构性存款重分类至其他流动资产)
应收票据	49,500,543.57	33,667,845.97	47%	销售收入增加所致
应收账款	194,577,161.39	135,559,624.95	44%	销售收入增加所致
预付款项	491,103.90	1,593,829.87	-69%	预付材料款余额减少
其他流动资产	209,706,714.02	164,115,580.58	28%	主要是银行结构性存款增加
递延所得税资产	24,340,791.21	16,883,588.99	44%	税法与会计准则暂时性差异项目金额增加
应付账款	47,856,820.34	29,616,277.07	62%	采购量增加并强化供应商管理
应交税费	8,417,881.62	1,836,333.34	358%	主要是根据相关政策, 所得税由月度预缴变更为季度预缴
其他应付款	52,390,721.66	82,838,056.53	-37%	主要是限制性股票解锁条件成就股份解锁
其他流动负债	17,141,624.73	-		已计提未到结算期成本费用增加
递延所得税负债	9,064,833.58	6,133,956.07	48%	税法与会计准则暂时性差异项目金额增加

2、年初至报告期末主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	同比变动情况	变动说明
营业总收入	377,965,306.78	270,492,736.97	40%	受益于公司产品实现新的进口替代、大客户战略深入推进等措施, 营业收入同比增长
营业成本	166,578,465.96	139,124,024.99	20%	营业收入增加所致
销售费用	22,759,895.92	19,999,420.01	14%	市场开发投入加大致业务费用增加
管理费用	44,107,543.36	31,496,054.90	40%	项目咨询费用及人员工资增加
财务费用	-6,075,638.62	-8,688,679.15	30%	记账平均汇率与结汇平均汇率差异缩小
其他收益	10,959,882.57	1,406,250.00	679%	本报告期收到政府补助增加

所得税费用	13,188,794.38	9,311,804.86	42%	利润总额增加所致
经营活动产生的现金流量净额	110,679,779.50	52,270,007.94	112%	主要是营业收入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-128,889,433.98	-58,405,508.67	-121%	主要是设备投资增加及 1 月购买良卓基金逾期未收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-95,027,335.12	19,066,936.30	-598%	主要是本期现金分红增加及实施股份回购所致

3、年初至报告期末营业收入构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
油气开采类	231,897,575.14	84,521,923.79	63.55%	87.37%	59.78%	增加 6.29 个百分点
煤田矿山开采类	48,877,651.83	27,195,560.04	44.36%	20.78%	14.79%	增加 2.90 个百分点
精密加工类	84,412,882.31	51,298,819.02	39.23%	1.83%	0.51%	增加 0.80 个百分点
其他	12,777,197.49	3,562,163.11	72.12%	-45.32%	-69.01%	增加 21.32 个百分点
合计	377,965,306.78	166,578,465.96	55.93%	39.73%	19.73%	增加 7.36 个百分点
分地区						
国内	172,141,498.52	86,017,802.79	50.03%	50.46%	25.86%	增加 9.76 个百分点
国外	205,823,808.26	80,560,663.17	60.86%	31.87%	13.82%	增加 6.21 个百分点
合计	377,965,306.78	166,578,465.96	55.93%	39.73%	19.73%	增加 7.36 个百分点

二、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司非公开发行 A 股股票方案事项

公司于 2019 年 2 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，拟向公司控股股东方海江先生发行股票，募集资金总额不超过人民币 5,000 万元，扣除发行费用后的募集资金净额用于补充公司流动资金。

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

自本次非公开发行 A 股股票预案公布以来，公司董事会、管理层与中介机构等一直积

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

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

2、重大诉讼进展情况

公司于 2019 年 1 月 3 日利用闲置自有资金 5,000 万元购买上海良卓资产管理有限公司的名称为“良卓资产稳健致远票据投资私募基金”产品，该投资基金于 2019 年 1 月 4 日生效，产品封闭期 3 个月。上海良熙投资控股有限公司（以下简称“良熙控股”）针对该基金份额投资出具“基金份额远期收购承诺”，承诺“认购的基金份额到期不能按照预期进行收益分配及/或本金返还的情形时，良熙控股承诺在五（5）个工作日内将受让您在基金合同项下所有权益，并将您的委托资金及预期的投资收益全额先行垫付”。同时，公司与良卓资产签订提前赎回确认函，约定提前赎回日期为 2019 年 3 月 29 日。

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

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

良卓资产稳健致远票据投资私募基金出现前述重大风险情形，导致公司相关投资资金预计不能如期足额收回。鉴于良熙控股对于该项投资的本金及预期收益出具先行垫付承诺，同时公司首封良熙控股通过代持人魏炯所持如皋银行 1,600 万股，根据如皋银行在全国中小企业股份转让系统当时股价 3.43 元/股及已查封的该股份 2018 年股利 144 万元计算，首封股权价值 5,632 万元。参考《最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产的规定》中关于股权财产执行相关价值的确认方法，经与经办律师充分沟通与评估，秉承谨慎性原则，预计可收回金额为 2,883.58 万元，公司已于 2019 年第一季度对该项投资计提减值准备 2,016.42 万元。

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

3、公司 2018 年限制性股票激励计划实施情况

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

（1）首次授予实施情况

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

（2）预留限制性股票实施情况

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

（3）2018 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁情况

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

2019 年 3 月 18 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对 2018 年限制性股票激励计划中 13 名激励对象已获授但尚未解锁的 48.4 万股限制性股票进行回购注销。2019 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，由于公司已实施完成 2018 年度权益分派方案，故首次授予的股权激励限制性股票回购价格由 3.03 元/股调整为 2.88 元/股，预留部分的股权激励限制性股票回购价格由 3.03 元/股调整为 2.88 元/股。上述回购注销事宜于 2019 年 5 月 17 日已完成，具体实施情况于 2019 年 5 月 17 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

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

4、公司首期限限制性股票激励计划实施情况

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

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

公司于 2018 年 4 月 22 日分别召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对 86 名激励对象已获授但尚未解锁的 113.515 万股限制性股票进行回购注销。由于公司已实施完成 2015 年度权益分派方案、

2017 年度权益分派方案，故首次授予的股权激励限制性股票回购价格由 4.19 元/股调整为 4.04 元/股，预留部分的股权激励限制性股票回购价格由 3.8 元/股调整为 3.65 元/股。上述回购注销事宜于 2018 年 7 月 13 日已完成，具体实施情况于 2018 年 7 月 17 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

公司于 2019 年 3 月 18 日分别召开了第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对首期限限制性股票激励计划中 76 名激励对象已获授但尚未解锁的 107.22 万股限制性股票进行回购注销。2019 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，由于公司已实施完成 2018 年度权益分派方案，故首次授予的股权激励限制性股票回购价格由原授予价 4.04 元/股调整为 3.89 元/股，预留部分的股权激励限制性股票回购价格由 3.65 元/股调整为 3.5 元/股。上述回购注销事宜于 2019 年 5 月 17 日已完成，具体实施情况于 2019 年 5 月 17 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

1、股份回购的实施进展情况

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

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

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

截至 2019 年 9 月 30 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 2,914,541 股，占公司总股本的 0.5847%，最高成交价 5.62 元/股，最低成交价为 4.96 元/股，支付的总金额为 15,280,544.37 元（不含交易费用）。公司后续将根据市场情况在回购期限内继续实施本次回购计划，并按照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。具

体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

四、报告期内现金分红政策的执行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司分别于 2019 年 3 月 18 日和 2019 年 4 月 9 日召开第四届董事会第十五次会议和 2018 年度股东大会，审议通过 2018 年度利润分配预案。2018 年 4 月 13 日公司披露了《2018 年度权益分派实施公告》，权益分派方案为：以公司现有总股本 500,006,200 股剔除已回购股份 5,000,077 股后 495,006,123 股为基数，向股东每 10 股派 1.5 元人民币（含税），合计派发现金股利 7,425.091845 万元（含税）；不进行资本公积金转增股本。

截至 2019 年 4 月 19 日，公司 2018 年度权益分派方案已实施完毕。

公司 2018 年度利润分配方案的制定和执行，符合中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及《公司章程》等相关要求，分红标准和分红比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，充分考虑了广大投资者的合理诉求，其合法权益得到了充分保护。独立董事认为公司 2018 年度利润分配方案与公司业绩成长性相匹配，有利于公司持续稳定发展，不存在违法、违规和损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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。

七、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金情况。

第四节 财务报表

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	109,226,317.17	219,713,903.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	49,500,543.57	33,667,845.97
应收账款	194,577,161.39	135,559,624.95
应收款项融资		
预付款项	491,103.90	1,593,829.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,155,136.11	36,763,696.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	106,340,043.79	104,089,149.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	209,706,714.02	164,115,580.58
流动资产合计	706,997,019.95	695,503,630.48

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	33,646,644.86	
可供出售金融资产		69,546,321.82
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	61,957,303.53	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,482,017.04	3,819,828.75
固定资产	209,619,435.93	196,238,932.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,073,140.41	28,209,409.77
开发支出		
商誉	25,216,173.77	25,216,173.77
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,340,791.21	16,883,588.99
其他非流动资产	53,496,805.61	51,262,325.28
非流动资产合计	438,832,312.36	391,176,580.76
资产总计	1,145,829,332.31	1,086,680,211.24
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,763,528.03	83,909,955.12
应付账款	47,856,820.34	29,616,277.07
预收款项	2,301,615.07	3,043,535.43

合同负债		
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	8,760,628.14	6,625,490.75
应交税费	8,417,881.62	1,836,333.34
其他应付款	52,390,721.66	82,838,056.53
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	17,141,624.73	
流动负债合计	226,632,819.59	207,869,648.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,571,371.86	27,490,607.56
递延所得税负债	9,064,833.58	6,133,956.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,636,205.44	33,624,563.63
负债合计	261,269,025.03	241,494,211.87
所有者权益：		
股本	498,450,000.00	500,006,200.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	156,779,371.38	144,424,707.63
减：库存股	79,001,008.01	97,261,309.26
其他综合收益	4,623,208.93	4,513,189.86
专项储备		
盈余公积	44,314,391.18	44,314,391.18
一般风险准备		
未分配利润	258,923,785.15	248,702,778.94
归属于母公司所有者权益合计	884,089,748.63	844,699,958.35
少数股东权益	470,558.65	486,041.02
所有者权益合计	884,560,307.28	845,185,999.37
负债和所有者权益总计	1,145,829,332.31	1,086,680,211.24

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：刘海兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	93,589,711.19	202,076,923.73
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	49,300,543.57	32,847,845.97
应收账款	216,843,033.03	151,860,247.81
应收款项融资		
预付款项	458,263.70	1,576,989.67
其他应收款	37,722,336.51	39,595,513.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	104,282,914.71	99,161,011.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	209,650,239.56	164,052,966.09
流动资产合计	711,847,042.27	691,171,499.15
非流动资产：		
债权投资	33,646,644.86	
可供出售金融资产		69,546,321.82
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	53,146,835.00	53,146,835.00
其他权益工具投资	61,957,303.53	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,482,017.04	3,819,828.75
固定资产	201,742,638.71	187,940,778.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,542,434.40	26,398,966.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,901,886.01	7,820,736.14
其他非流动资产	53,496,805.61	51,262,325.28
非流动资产合计	447,916,565.16	399,935,792.20
资产总计	1,159,763,607.43	1,091,107,291.35
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,863,528.03	83,909,955.12
应付账款	51,312,743.71	31,035,558.38
预收款项	1,715,082.83	1,851,764.63
合同负债		

应付职工薪酬	8,188,311.61	6,114,412.87
应交税费	8,038,608.90	1,210,663.91
其他应付款	50,974,742.10	81,759,075.39
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	17,141,624.73	
流动负债合计	227,234,641.91	205,881,430.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,571,371.86	27,490,607.56
递延所得税负债	8,732,074.18	5,733,377.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,303,446.04	33,223,984.66
负债合计	261,538,087.95	239,105,414.96
所有者权益：		
股本	498,450,000.00	500,006,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	158,430,231.95	146,075,568.20
减：库存股	79,001,008.01	97,261,309.26
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,314,391.18	44,314,391.18
未分配利润	276,031,904.36	258,867,026.27

所有者权益合计	898,225,519.48	852,001,876.39
负债和所有者权益总计	1,159,763,607.43	1,091,107,291.35

3、合并本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	133,278,077.67	94,736,211.98
其中：营业收入	133,278,077.67	94,736,211.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	93,680,766.96	71,835,439.66
其中：营业成本	59,631,751.42	47,653,497.09
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	1,958,932.76	999,856.62
销售费用	8,579,011.81	6,779,030.70
管理费用	20,323,656.72	12,556,763.12
研发费用	8,414,322.37	8,616,219.73
财务费用	-5,226,908.12	-4,769,927.60
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	4,448,591.27	468,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	57,904.68	2,108,858.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-326,336.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-160,470.52	-110,982.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,616,999.67	25,367,398.68
加：营业外收入	10,377.07	370,655.09
减：营业外支出	81,841.15	298,020.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,545,535.59	25,440,033.38
减：所得税费用	6,649,993.28	4,081,692.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,895,542.31	21,358,340.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,895,542.31	21,358,340.64
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	36,884,275.22	21,334,622.50
2.少数股东损益	11,267.09	23,718.14
六、其他综合收益的税后净额	-141,392.82	630,236.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-141,392.82	630,236.35
（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	-141,392.82	630,236.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-141,392.82	630,236.35
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	36,754,149.49	21,988,576.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,742,882.40	21,964,858.85
归属于少数股东的综合收益总额	11,267.09	23,718.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0739	0.0434
（二）稀释每股收益	0.0739	0.0434

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：刘海兵

4、母公司本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	132,430,071.73	98,790,761.28
减：营业成本	59,151,929.24	49,510,684.93
税金及附加	1,900,306.36	972,254.34
销售费用	5,799,998.02	4,447,005.12
管理费用	19,961,982.51	12,222,927.97
研发费用	8,176,669.92	8,203,412.26
财务费用	-5,223,735.38	-4,772,655.94
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	4,448,591.27	468,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	57,904.68	2,440,675.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-112,317.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-160,470.52	-107,672.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,896,629.42	31,008,885.40
加：营业外收入	10,377.07	370,655.09
减：营业外支出	81,841.15	225,655.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,825,165.34	31,153,885.02
减：所得税费用	6,672,157.36	4,077,444.35

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,153,007.98	27,076,440.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	40,153,007.98	27,076,440.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	40,153,007.98	27,076,440.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	377,965,306.78	270,492,736.97
其中：营业收入	377,965,306.78	270,492,736.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	260,686,920.74	208,014,632.15

其中：营业成本	166,578,465.96	139,124,024.99
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	5,720,947.74	3,391,652.90
销售费用	22,759,895.92	19,999,420.01
管理费用	44,107,543.36	31,496,054.90
研发费用	27,595,706.38	22,692,158.50
财务费用	-6,075,638.62	-8,688,679.15
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	10,959,882.57	1,406,250.00
投资收益（损失以“－”号填列）	57,904.68	5,394,395.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-25,358,081.54	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,677,464.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-2,147,154.17	-112,015.08
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,790,937.58	65,489,270.47
加：营业外收入	189,931.45	788,731.52
减：营业外支出	87,210.93	1,123,575.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,893,658.10	65,154,426.70
减：所得税费用	13,188,794.38	9,311,804.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,704,863.72	55,842,621.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	87,704,863.72	55,842,621.84
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	87,686,501.38	55,813,311.22
2.少数股东损益	18,362.34	29,310.62
六、其他综合收益的税后净额	105,931.76	2,256,682.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	105,931.76	2,256,682.07
（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	105,931.76	2,256,682.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	105,931.76	2,256,682.07
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	87,810,795.48	58,099,303.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,792,433.14	58,069,993.29
归属于少数股东的综合收益总额	18,362.34	29,310.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1757	0.1136
（二）稀释每股收益	0.1757	0.1136

法定代表人：方海江

主管会计工作负责人：刘海兵

会计机构负责人：刘海兵

6、母公司年初至报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	369,451,026.85	266,662,849.85

减：营业成本	162,621,099.62	138,303,818.58
税金及附加	5,592,130.00	3,246,991.90
销售费用	15,031,205.44	12,783,126.43
管理费用	42,989,817.85	30,993,040.28
研发费用	26,782,393.11	21,648,132.82
财务费用	-6,064,017.29	-8,698,867.85
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	10,614,282.57	1,406,250.00
投资收益（损失以“－”号填列）	57,904.68	5,073,158.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-24,738,759.32	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,238,544.42
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,743,100.44	-108,705.08
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	106,688,725.61	71,518,766.71
加：营业外收入	189,931.45	586,734.16
减：营业外支出	86,703.34	597,356.75
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	106,791,953.72	71,508,144.12
减：所得税费用	13,255,892.81	9,335,715.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	93,536,060.91	62,172,428.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	93,536,060.91	62,172,428.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	93,536,060.91	62,172,428.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

7、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	321,467,724.54	269,005,025.07
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	425,829.72	4,224,909.83
收到其他与经营活动有关的现金	23,582,532.81	17,117,208.31
经营活动现金流入小计	345,476,087.07	290,347,143.21
购买商品、接受劳务支付的现金	91,585,189.72	123,267,916.70
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		
支付给职工及为职工支付的现金	70,749,606.87	68,629,677.93
支付的各项税费	22,956,645.89	19,209,659.94
支付其他与经营活动有关的现金	49,504,865.09	26,969,880.70
经营活动现金流出小计	234,796,307.57	238,077,135.27
经营活动产生的现金流量净额	110,679,779.50	52,270,007.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	263,228,213.43	475,192,348.85
取得投资收益收到的现金	57,904.68	6,226,599.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	313,035.50	144,048.80
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	263,599,153.61	481,562,997.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,038,587.59	24,365,210.76
投资支付的现金	355,450,000.00	515,603,295.46
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	392,488,587.59	539,968,506.22
投资活动产生的现金流量净额	-128,889,433.98	-58,405,508.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		73,812,020.01
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		1,000,014.79
筹资活动现金流入小计		74,812,034.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,089,965.70	48,348,624.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	21,937,369.42	7,396,474.24
筹资活动现金流出小计	95,027,335.12	55,745,098.50

筹资活动产生的现金流量净额	-95,027,335.12	19,066,936.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-186,526.75	5,162,684.23
五、现金及现金等价物净增加额	-113,423,516.35	18,094,119.80
加：期初现金及现金等价物余额	203,082,107.59	298,464,703.12
六、期末现金及现金等价物余额	89,658,591.24	316,558,822.92

8、母公司年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	302,814,602.74	253,656,886.98
收到的税费返还	382,710.59	4,224,909.83
收到其他与经营活动有关的现金	25,146,841.18	16,923,913.39
经营活动现金流入小计	328,344,154.51	274,805,710.20
购买商品、接受劳务支付的现金	91,078,064.57	119,502,895.57
支付给职工及为职工支付的现金	57,761,330.10	63,043,504.95
支付的各项税费	20,684,875.23	17,513,894.88
支付其他与经营活动有关的现金	46,383,865.12	24,388,405.56
经营活动现金流出小计	215,908,135.02	224,448,700.96
经营活动产生的现金流量净额	112,436,019.49	50,357,009.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	263,228,213.43	475,192,348.85
取得投资收益收到的现金	57,904.68	6,172,905.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	313,035.50	143,808.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		53,694.78
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	263,599,153.61	481,562,757.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,756,401.28	24,241,374.09
投资支付的现金	355,450,000.00	525,592,295.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	392,206,401.28	549,833,669.55
投资活动产生的现金流量净额	-128,607,247.67	-68,270,912.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		73,812,020.01
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,014.79
筹资活动现金流入小计		74,812,034.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,089,965.70	48,348,624.26
支付其他与筹资活动有关的现金	21,937,369.42	7,396,474.24
筹资活动现金流出小计	95,027,335.12	55,745,098.50
筹资活动产生的现金流量净额	-95,027,335.12	19,066,936.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-224,579.47	5,197,832.11
五、现金及现金等价物净增加额	-111,423,142.77	6,350,865.65
加：期初现金及现金等价物余额	185,445,128.03	296,014,288.99
六、期末现金及现金等价物余额	74,021,985.26	302,365,154.64

二、财务报表调整情况说明

1、2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	219,713,903.29	219,713,903.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	33,667,845.97	33,667,845.97	
应收账款	135,559,624.95	131,560,986.87	-3,998,638.08
应收款项融资			
预付款项	1,593,829.87	1,593,829.87	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	36,763,696.36	36,763,696.36	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	104,089,149.46	104,089,149.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	164,115,580.58	164,115,580.58	
流动资产合计	695,503,630.48	691,504,992.40	-3,998,638.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		4,810,804.86	
可供出售金融资产	69,546,321.82		
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		64,735,516.96	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,819,828.75	3,819,828.75	
固定资产	196,238,932.38	196,238,932.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,209,409.77	28,209,409.77	
开发支出			
商誉	25,216,173.77	25,216,173.77	
长期待摊费用			
递延所得税资产	16,883,588.99	17,633,805.64	750,216.65
其他非流动资产	51,262,325.28	51,262,325.28	
非流动资产合计	391,176,580.76	391,926,797.41	750,216.65

资产总计	1,086,680,211.24	1,083,431,789.81	-3,248,421.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	83,909,955.12	83,909,955.12	
应付账款	29,616,277.07	29,616,277.07	
预收款项	3,043,535.43	3,043,535.43	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,625,490.75	6,625,490.75	
应交税费	1,836,333.34	1,836,333.34	
其他应付款	82,838,056.53	82,838,056.53	
其中：应付利息			
应付股利		1,938,741.76	
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			
流动负债合计	207,869,648.24	207,869,648.24	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,490,607.56	27,490,607.56	
递延所得税负债	6,133,956.07	6,133,956.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,624,563.63	33,624,563.63	
负债合计	241,494,211.87	241,494,211.87	
所有者权益：			
股本	500,006,200.00	500,006,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,424,707.63	144,424,707.63	
减：库存股	97,261,309.26	97,261,309.26	
其他综合收益	4,513,189.86	4,513,189.86	
专项储备			
盈余公积	44,314,391.18	44,314,391.18	
一般风险准备			
未分配利润	248,702,778.94	245,488,202.22	-3,214,576.72
归属于母公司所有者权益合计	844,699,958.35	841,485,381.63	-3,214,576.72
少数股东权益	486,041.02	452,196.31	-33,844.71
所有者权益合计	845,185,999.37	841,937,577.94	-3,248,421.43
负债和所有者权益总计	1,086,680,211.24	1,083,431,789.81	-3,248,421.43

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	202,076,923.73	202,076,923.73	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	32,847,845.97	32,847,845.97	

应收账款	151,860,247.81	149,365,819.14	-2,494,428.67
应收款项融资			
预付款项	1,576,989.67	1,576,989.67	
其他应收款	39,595,513.93	39,595,513.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	99,161,011.95	99,161,011.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	164,052,966.09	164,052,966.09	
流动资产合计	691,171,499.15	688,677,070.48	-2,494,428.67
非流动资产：			
债权投资		4,810,804.86	
可供出售金融资产	69,546,321.82		
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	53,146,835.00	53,146,835.00	
其他权益工具投资		64,735,516.96	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,819,828.75	3,819,828.75	
固定资产	187,940,778.35	187,940,778.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,398,966.86	26,398,966.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,820,736.14	8,194,900.44	374,164.30
其他非流动资产	51,262,325.28	51,262,325.28	
非流动资产合计	399,935,792.20	400,309,956.50	374,164.30

资产总计	1,091,107,291.35	1,088,987,026.98	-2,120,264.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	31,035,558.38	83,909,955.12	
应付账款	83,909,955.12	31,035,558.38	
预收款项	1,851,764.63	1,851,764.63	
合同负债			
应付职工薪酬	6,114,412.87	6,114,412.87	
应交税费	1,210,663.91	1,210,663.91	
其他应付款	81,759,075.39	81,759,075.39	
其中：应付利息			
应付股利		1,938,741.76	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	205,881,430.30	205,881,430.30	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,490,607.56	27,490,607.56	
递延所得税负债	5,733,377.10	5,733,377.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,223,984.66	33,223,984.66	
负债合计	239,105,414.96	239,105,414.96	
所有者权益：			

股本	500,006,200.00	500,006,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	146,075,568.20	146,075,568.20	
减：库存股	97,261,309.26	97,261,309.26	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,314,391.18	44,314,391.18	
未分配利润	258,867,026.27	256,746,761.90	-2,120,264.37
所有者权益合计	852,001,876.39	849,881,612.02	-2,120,264.37
负债和所有者权益总计	1,091,107,291.35	1,088,987,026.98	-2,120,264.37

2、2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、审计报告

第三季度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司第三季度报告未经审计。

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事长：方海江

二〇一九年十月十七日