

河南黄河旋风股份有限公司

600172

2009 年年度报告



# 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	27
十、重要事项.....	28
十一、财务会计报告.....	32
十二、备查文件目录.....	105

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 深圳鹏城会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	乔秋生
主管会计工作负责人姓名	刘建设
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张永建

公司负责人乔秋生、主管会计工作负责人刘建设及会计机构负责人（会计主管人员）张永建声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	河南黄河旋风股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	黄河旋风
公司的法定英文名称	HENAN HUANGHE WHIRLWIND CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	HHWW
公司法定代表人	乔秋生

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜长洪	张锐
联系地址	河南省长葛市人民路 200 号	河南省长葛市人民路 200 号
电话	0374-6108899	0374-6165530
传真	0374-6108986	0374-6108986
电子信箱	hhxfjlb@163.com	zhangrui1220@163.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	河南省长葛市人民路 200 号
注册地址的邮政编码	461500
办公地址	河南省长葛市人民路 200 号
办公地址的邮政编码	461500
公司国际互联网网址	HTTP://WWW.HHXF.COM
电子信箱	pxuanfeng@yahoo.com.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	黄河旋风	600172	G 旋风

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 11 月 3 日	
公司首次注册登记地点	河南省长葛市人民路 200 号	
公司首次注册登记日期	1998 年 11 月 3 日	
公司首次注册登记地点	河南省长葛市人民路 200 号	
最新变更	公司变更注册登记日期	2006 年 6 月 2 日
	公司变更注册登记地点	河南省长葛市人民路 200 号
	企业法人营业执照注册号	豫工商企 4100001004495-1/2
	税务登记号码	国税许外字 411082706788733
	组织机构代码	70678873-3
公司聘请的会计师事务所名称	深圳鹏城会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼	

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	30,588,269.57
利润总额	30,841,928.06
归属于上市公司股东的净利润	21,961,562.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,998,716.92
经营活动产生的现金流量净额	155,148,781.87

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	575,821.45
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）	343,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-857,543.96
所得税影响额	-98,731.91
合计	-37,154.42

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	598,569,468.91	652,898,263.58	-8.32	696,704,483.93
利润总额	30,841,928.06	59,028,268.07	-47.75	84,973,514.84
归属于上市公司股东的净利润	21,961,562.50	38,717,629.83	-43.28	56,054,385.67
归属于上市公司股东	21,998,716.92	35,416,951.28	-37.89	48,568,345.04

的扣除非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	155,148,781.87	184,415,967.89	-15.87	148,674,762.31
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	2,115,999,496.17	1,978,367,340.52	6.96	1,922,274,191.56
所有者权益(或股东权益)	1,061,707,343.68	1,039,745,781.18	2.11	1,001,028,151.35

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.082	0.145	-43.44	0.209
稀释每股收益(元/股)	0.082	0.145	-43.44	0.209
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.082	0.132	-37.88	0.181
加权平均净资产收益率(%)	2.09	3.79	减少 1.70 个百分点	5.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.09	3.46	减少 1.37 个百分点	4.90
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.58	0.69	-15.94	0.55
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.96	3.88	2.06	3.74

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南黄河实业集团股份有限公司	82,699,600	82,699,600	0	0		2009 年 8 月 7 日
合计	82,699,600	82,699,600	0	0	/	/

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				49,532 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河南黄河实业集团股份有限公司	境内非国有法人	28.90	77,451,600	-5,248,000	0	无
日本联合材料公司	境外法人	8.75	23,463,321	0	17,004,400	无
杨玉东	境内自然人	0.30	800,000	0	0	未知
陈星琪	境内自然人	0.24	647,400	0	0	未知
沈向方	境内自然人	0.21	550,000	0	0	未知
陈艳琴	境内自然人	0.19	511,800	0	0	未知
应旭光	境内自然人	0.17	449,909	0	0	未知
姚青海	境内自然人	0.17	444,600	0	0	未知
曲激文	境内自然人	0.17	443,700	0	0	未知
孔勤	境内自然人	0.16	440,000	0	0	未知
前十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的数量			股份种类及数量		

河南黄河实业集团 股份有限公司	77,451,600	人民币普通股
日本联合材料公司	6,458,921	人民币普通股
杨玉东	800,000	人民币普通股
陈星琪	647,400	人民币普通股
沈向方	550,000	人民币普通股
陈艳琴	511,800	人民币普通股
应旭光	449,909	人民币普通股
姚青海	444,600	人民币普通股
曲激文	443,700	人民币普通股
孔勤	440,000	人民币普通股
上述股东关联关系 或一致行动的说明	河南黄河旋风有限公司与其余股东之间无关联关系，也不属于一致行动人。 公司未知前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东和前十名股 东之间是否存在关联关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名 称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	日本联合材料公司	17,004,400	2007年11月18 日	13,400,000	限售条件详见本 报告十、重要事 项第(十)条承 诺事项履行情况
			2008年11月18 日	3,604,400	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	河南黄河实业集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	乔秋生
成立日期	1998年12月28日
注册资本	145,480,000
主要经营业务或管理活动	办公机具、电子产品、建材、化工产品（不含易 燃易爆及危险品）、冶金粉末、特种车辆零配件 的销售；技术服务，技术转让。

(2) 实际控制人情况

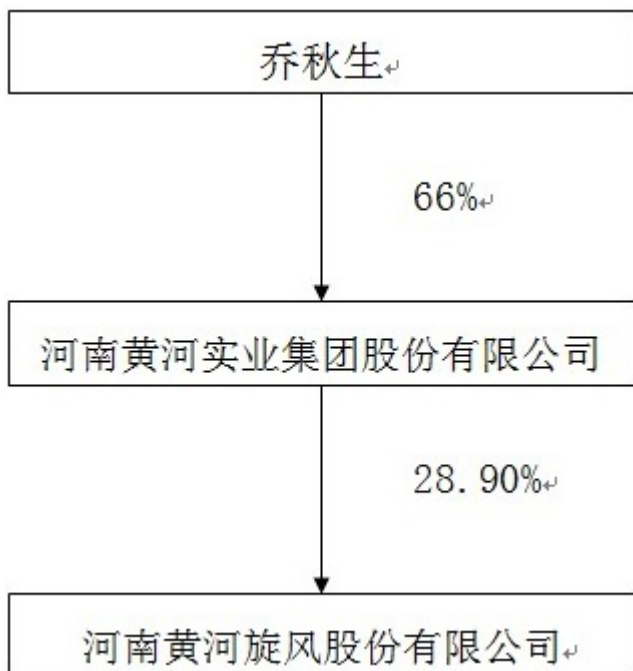
自然人

姓名	乔秋生
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近5年内的职业及职务	企业高级管理

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东  
截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

**五、董事、监事和高级管理人员**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
乔秋生	董事长	男	45	2008年4月18日	2011年4月18日	31,304	31,304		169,088.00	否
刘建设	董事、总经理	男	43	2008年4月18日	2011年4月18日	1,120	1,120		170,428.00	否
岛冈宏行	董事	男	64	2008年4月18日	2011年4月18日	0	0			是
朱峰	董事	男	45	2008年4月18日	2011年4月18日	0	0		35,714.28	否
徐永杰	董事、副总经理	男	44	2008年4月18日	2011年4月18日	0	0		148,086.00	否
王裕昌	副总经理	男	54	2008年4月18日	2011年4月18日	0	0		393,852.75	否
张永建	董事、财务总监	男	44	2008年4月18日	2011年4月18日	0	0		103,284.00	否



杜长洪	董事会 秘书	男	42	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		57,784.00	否
李鸿昌	独立董 事	男	62	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		35,714.28	否
邹源	独立董 事	男	55	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		35,714.28	否
鲁鸿贵	独立董 事	男	53	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		35,714.28	否
马宪军	监事会 主席	男	47	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	2,380	2,380		41,864.00	否
宋明晔	监事	男	38	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		44,550.00	否
谢小战	监事	男	33	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		44,690.00	否
合计	/	/	/	/	/	34,804		/	1,316,483.87	/

乔秋生：中国籍，汉族，中共党员，大专文化，高级工程师，历任河南黄河磨具厂五分厂厂长，销售公司副总经理、总经理，黄河金刚石事业部副总经理。现任河南黄河旋风股份有限公司董事长。

刘建设：中国籍，汉族，中共党员，硕士研究生，1999年任公司技术中心副主任；2000年至2001年任金刚石事业部负责人、公司副总经理；2002年至今任河南黄河旋风股份有限公司董事、总经理。

岛冈宏行：日本籍，1969年4月进入大阪金刚石工业株式会社，1995年任切削工具事业部长，1999年任董事、切削工具事业部长，2000年任董事、生产技术开发部部长兼品保部长，2001年1月任联合材料公司董事、支配人、品保部长，2002年6月联合材料公司任常务董事，2003年4月至今任河南黄河旋风股份有限公司董事。

朱峰：中国籍，汉族，中共党员，博士，高级工程师，1985年11月参加工作，现任郑州磨料磨具磨削研究所所长，河南黄河旋风股份有限公司董事。

徐永杰：中国籍，汉族，工程师，历任河南黄河旋风股份有限公司班组长、车间主任、生产科长、制造分厂厂长、金刚石供应公司经理、金刚石三代压机工程指挥部总指挥、金刚石制造事业部经理助理、经理。现任河南黄河旋风股份有限公司董事、副总经理、金刚石公司总经理。

王裕昌：中国籍，汉族，1996年毕业于日本筑波大学，取得工学博士学位，1996年8月至1998年3月在日本科学技术厅无机材料研究所，博士后，1998年5月为美国夏威夷大学地质物理及行星研究所，博士后，2002回国任河南黄河旋风股份有限公司技术中心主任，公司总工程师，2005年至今任公司副总经理、总工程师。

张永建：中国籍，汉族，中共党员，会计师，1998年11月至2001年6月，任公司财务部副部长；2001年6月至2002年5月任公司财务部部长；2002年5月至今公司董事、财务总监。

杜长洪：中国籍，汉族，中共党员，大学文化，1993 年 7 月至今，一直在黄河公司工作，先后担任生产部副部长，销售公司经理助理，郑州总部办公室主任，长葛本部办公室主任，董事长秘书，董事长办公室主任等职务。

李鸿昌：中国籍，汉族，教授，硕士生导师，中共河南省委、河南省人民政府命名优秀专家。1985 年毕业于中南财经大学，获经济学硕士学位，现任河南财经学院副院长，兼任中国金融学会理事、河南省经济学会副会长、河南省金融学会副会长。现任河南黄河旋风股份有限公司独立董事。

邹源：中国籍，汉族，本科，注册会计师，中国注册会计师协会理事。1999 年—至今，任河南岳华会计师事务所有限公司董事长、主任会计师；2005 年—至今，任郑州大学兼职教授。现任河南黄河旋风股份有限公司独立董事。

鲁鸿贵：中国籍，汉族，大学本科学历，政工师，经济师，中共党员，现任河南亚太人律师事务所合伙人、主任律师、郑州仲裁委员会仲裁员。现任河南黄河旋风股份有限公司独立董事。

马宪军：中国籍，汉族，大专文化，毕业于合肥教育学院政教系，曾任河南黄河旋风股份有限公司办公室副主任。现任河南黄河旋风股份有限公司监事、董事长办公室主任。

宋明晔：中国籍，汉族，本科，1999 年 7 月毕业于西北农业大学，历任河南黄河旋风股份有限公司金刚石分公司总经理助理，金刚石二、三厂厂长，现任公司企管部部长。

谢小战：中国籍，汉族，硕士研究生，历任河南黄河旋风股份有限公司金刚石事业部分厂办公室主任，河南黄河旋风股份有限公司文化部部长，现任河南黄河旋风股份有限公司监事、人力资源部部长。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
乔秋生	河南黄河实业集团股份有限公司	董事长	2003 年 9 月 28 日		否
岛冈宏行	日本联合材料公司	常务董事	2002 年 6 月 1 日		是

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬委员会提议，经董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据当地的工资水平和企业的实际情况

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	3,451
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	435
技术人员	974
生产人员	2,042
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上学历	71
本科	582
大专	687
高中及以下学历	2,111

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规要求开展公司治理工作。自 2007 年开展公司治理专项活动开始，已持续进行了三个年头，现已成为一项提高公司治理水平的常态工作。

为巩固 2007 年、2008 年公司治理专项活动成果，进一步提高公司治理水平，公司以 2009 年 9 月 21 日河南省监管局的巡检为契机，对公司进行了一次全面自查自纠，对公司专项治理活动进行了梳理。

报告期内公司治理情况如下：

## 1、股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、公司《股东大会议事规则》的规定，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的召集召开程序进行见证，确保公司所有股东公平行使权力。公司积极开展投资者关系管理工作，使公司的广大股东能够及时、方便、准确地了解公司的生产经营情况。

## 2、控股股东与公司的关系

公司控股股东河南黄河实业集团股份有限公司行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，没有要求公司为其他人提供担保。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全作到了“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立规范运作。公司与控股股东的关联交易决策程序合法、定价合理、披露充分，保护了公司和股东的利益。

## 3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，董事人数和独立董事所占比例符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度

的指导意见》的要求；董事会设立了战略与投资决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬激励与考评委员会，并制订了各专门委员会的工作细则。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律、法规知识，诚实、勤勉、尽责地履行职责。

#### 4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的监事选聘程序选聘公司监事。公司监事会组成符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司各位监事积极参加有关培训、学习有关法律、法规，本着对股东负责的精神认真履行职责，对公司财务及公司董事、高级管理人员履行职务的行为进行监督，维护公司和股东的利益。

#### 5、信息披露与透明度

公司信息披露事务在公司董事会秘书的领导下开展信息披露工作，接待股东来电咨询，注意与股东的沟通交流。本公司的各项信息披露工作严格按照证券监管部门的要求执行。做到真实、准确、完整，确保所有股东都有平等的机会及时获得信息，切实维护了广大股东特别是中小股东的利益。

#### 6、关于绩效评价和激励约束机制

公司已建立了合理的绩效评价体系，实施按岗位定职、定酬的体系和管理目标考核责任体系。每年年初，公司总经理、主管副总经理（含相应职级人员）以及各部室负责人签订当年经营目标责任书，明确相关人员、单位本年的经营目标和考核指标，年终进行考核，并以此对公司员工及高级管理人员的业绩和绩效进行考评和奖励。

#### 7、河南省证监局巡检情况

根据《上市公司检查办法》（证监发【2001】46号），河南省证监局于2009年9月21日至9月27日对公司进行了巡检，并于2009年11月2日对我公司下发了《整改通知书》。“通知书”指出我公司在公司治理、信息披露和财务管理等方面，基本能够按照法律法规和中国证监会的有关规定规范运作，并在检查中发现的一些问题提出了整改要求，公司针对证监局提出的问题进行了整改，并已于2010年2月12日在上交所网站公告了《关于巡检的整改报告》。

通过采取上述措施，实现不断提高公司治理水平和公司透明度，做到给投资者一个真实的、高回报的、有持续发展能力的自觉践行科学发展观的上市公司。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
1	关于充分发挥董事会专门委员会作用问题
2	关于内部审计问题
3	关于综合服务协议的定价标准问题
4	关于公司与投资者关系问题

年内未完成整改的问题				
问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
关于应收帐款和投资管理问题	刘建设	鉴于市场经营的客观情况，在建立相应的整改计划后效果没有明显的在报表上表现。	已有所改观	鉴于市场经营的客观情况

## (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
乔秋生	否	4	4	2			否
岛冈宏行	否	4	3	2	1	1	否
刘建设	否	4	4	2			否
朱峰	否	4	4	2			否
徐永杰	否	4	4	2			否
张永建	否	4	4	2			否
邹源	是	4	4	2			否
李鸿昌	是	4	4	2			否
鲁鸿贵	是	4	4	2			否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事能够按照相关法律法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》以及《独立董事年报工作制度》的有关规定，认真履行独立董事的职责和行使独立董事的职权，勤勉尽职。报告期内，公司独立董事均能亲自出席或委托其他独立董事出席董事会会议，认真审议各项议案，提出审议意见和建议并行使独立的表决权。他们分别从管理、财务、法律等方面对公司的经营管理、重大投资决策等提出了专业建议，对公司的关联交易、聘任高管等发表了独立意见。独立董事对董事会决策的重大事项，都事先对公司介绍的情况和提供的资料进行认真审核，为董事会的重要决策做了充分的准备工作，并在董事会上充分发表意见。对 2009 年的公司定期报告进行事先审阅，并及时反馈相关意见。对信息披露情况进行监督与核查，维护了公司整体利益和社会公众股东的合法权益。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司在业务方面独立于控股股东：有独立的原辅材料采购系统、生产系统和产品销售网络系统，完全具有独立自主的经营能力。在业务上也不存在与控股股东之间的竞争关系。		
人员方面独立完整情况	是	公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和公司《章程》的有关规定选举产生或任命；公司制定了劳动、人事及工资管理制度，根据职务系列建立了考核体系；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东单位领取薪酬和担任重要职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司资产产权清晰，权责分明，完全独立于股东单位，不存在控股股东及其他关联方无偿占用、挪用公司资产的现象。		
机构方面独立完整情况	是	公司建立了完整的组织体系，设有股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经营管理层，同时，设立了完全独立于控股股东及其他关联方的业务机构，不受股东单位控制，组成了完善的法人治理结构。		

财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，配备了独立的财务人员，按照《企业会计制度》和相关的财务会计法规建立了一套独立、完整、规范的财务核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账号。		
------------	---	--	--	--

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等规范性文件的要求，充分考虑目标设定、内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等基本要素，以制定和完善基本管理制度为基础，针对公司业务实际需要，建立和完善公司的内部控制制度。内部控制制度涵盖了公司治理结构及议事规则、日常经营管理等各个方面，使内部控制体系完整、层次分明、执行有效。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内制订了建立健全公司内部控制体系的工作计划，根据法律、法规及公司实际情况的变化，对已有管理制度和工作流程进行了逐一梳理、补充和完善，有计划、有步骤地推进修订完善工作，确保各项管理和经营活动有序可循。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设立审计委员会，负责监督公司内部控制的实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司还设立了专门的内部审计机构--审计部，负责公司内部控制的日常检查监督工作，进一步强化了风险管理的职能，并通过及时的检查和监督内部控制制度的运行情况，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部对公司、子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。审计委员会对审计部的审计工作予以指导，协调内部控制审计工作及其他事宜。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会在报告期内对加强和完善内部控制制度的制订、完善和培训宣传工作计划提出了具体的建议和意见，并通过公司内审部门加强了内部控制的监督检查和指导，定期听取公司各项制度和流程的完善与执行情况，分析内部控制存在的缺陷和不足，同时提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司依据《企业会计准则》等国家相关会计政策和制度，制定了《固定资产管理办法》、《内部审计工作管理办法》等具体管理办法。公司根据

	审慎原则，定期对应收账款、对外担保和投资、在建工程、关联交易等可能存在潜在损失和违规问题进行核查，第一时间降低和规避风险。此外，公司积极组织财务人员进行业务培训，增强专业知识水平，提高公司财务核算质量。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工作，公司将继续完善内部控制制度，精细业务流程，不断强化公司内部控制。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立了公平、公正的高级管理人员绩效考评体系和激励约束机制。公司对高管人员实行年薪制，年薪由基本年薪和效益年薪组成。基本年薪是固定的，效益年薪是根据公司本年效益完成情况确定，以此激发和调动经营层的创新经营能力和主观能动性。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已制订《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等规定，根据相关规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 28 日	上海证券报	2009 年 4 月 29 日

本次会议审议通过了《公司 2008 年年度报告》、取消《河南黄河旋风股份有限公司与河南黄河实业集团股份有限公司综合服务协议》、修订《公司章程》、《2008 年利润分配预案》等八项议案。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司经营情况回顾

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

报告期初，受金融危机持续影响，公司经历了成立以来最为严峻的经营考验和挑战：销售价格大幅降低，经营业绩陷入历史低谷。为了快速摆脱不利经营局面，公司管理层以“创造全球最稳定的超硬材料制造商”的目标为指引，以“实干创造未来”的理念为动力，借助政府拉动内需、加大相关产业投入的大好时机，通过抓科研、塑流程、稳质量、拓市场、降成本、减费用、求管理等一系列经营措施，经营业绩从 2009 年下半年开始有所回升，保持了人员的稳定和科研任务的顺利完成，公司制度和企业文化建设工作得到显著加强，同时为



2010 年继续稳定扩大市场、保持回升势头做了大量工作。尽管公司 2009 年整体经营业绩比去年同期大幅降低，但公司已从此次经营危机中快速走出，整理和调整了发展思路和市场定位，深刻体会和实践了人员队伍、管理措施的重要性，公司抗风险能力和市场适应性显著增强。

从市场方面来说，随着国内 market 需求的逐步增加，公司围绕市场需求安排生产布局，最大限度满足市场需求，实现产值最大化。积极开发新工艺，完善产品覆盖面，根据客户需求实行个性化生产，增强产品的专业性。鉴于公司应收账款历史遗留较多，公司加大对业务人员的培训及法制教育，进一步完善销售绩效考核制度，把减应收列到了促进账的相同高度。

报告期内公司实现营业总收入 59,856.95 万元，营业利润 3,058.83 万元，净利润 2,196.16 万元，与上年同期相比大幅下降。

## 二、公司主营业务及其经营状况

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
超硬材料	459,750,558.17	312,680,645.72	31.99	-11.80	-13.88	增加 1.65 个百分点
超硬材料制品	29,935,171.61	21,687,833.83	27.55	-8.23	-12.76	增加 3.77 个百分点
建筑机械	38,006,507.46	34,231,704.26	9.93	-11.30	-7.09	减少 4.08 个百分点
超硬刀具	7,091,411.47	5,042,098.21	28.9	-14.84	-24.67	增加 9.28 个百分点
超硬复合材料	17,602,428.35	14,118,691.68	19.79	79.28	73.03	增加 2.90 个百分点
金属粉末	28,420,492.14	23,448,043.32	17.5	16.47	16.02	增加 0.32 个百分点

#### (2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	528,663,896.49	-10.55
国外	52,142,672.71	8.01

## 三、主要供应商、客户情况

## 前五名供应商采购情况

单位：元 币种：

人民币

单位名称	采购金额	占采购总额比重 (%)
1、北京市同心力金刚石制品厂	20,847,197.88	3.71
2、上海尚太碳素公司	15,340,032.88	2.73
3、济南市冶金科学研究所	14,720,425.73	2.62
4、北京中航金鑫工贸公司	12,252,586.70	2.18
5、北方铜业股份有限公司	10,548,156.27	1.88
合计	73,708,399.46	13.11

## 前五名销售客户情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
1、泉州众志金刚石工具有限公司	34,388,647.21	5.92%
2、佛山市禅城区协源五金塑料磨块厂	27,639,632.60	4.76%
3、石家庄海川工具有限公司	13,064,377.05	2.25%
4、柘城县翔泰磨料磨具有限公司	9,376,111.44	1.61%
5、陈全民	9,052,705.98	1.56%
合计	93,521,474.27	16.10%

## 四、资产构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年	2008 年	增减额	增减比例%	变动原因
货币资金	175,152,427.21	107,092,975.77	68,059,451.44	63.55	主要原因是公司于 12 月下旬新增借款 4500 万元,用于增加备用资金。
应收票据	54,364,117.64	29,586,547.21	24,777,570.43	83.75	主要原因是公司本部收取票据增加。

工程物资	111,111.39	13,219,902.87	-13,108,791.48	-99.16	公司超硬材料事业部和金属粉事业部生产线改造投资。
开发支出	4,731,483.58	3,401,601.85	1,329,881.73	39.10	主要原因是母公司本期大直径聚晶复合片(PCD)合成技术研发支出资本化。
递延所得税资产	16,051,454.14	9,487,524.11	6,563,930.03	69.18	主要原因是以前年度对计提的一年以内的坏账准备核算递延所得税资产,本期变更为对全部坏账准备核算递延所得税资产。
短期借款	438,700,000.00	219,000,000.00	219,700,000.00	100.32	主要原因是新增短期周转资金和偿还部分长期负债。
预收帐款	14,496,892.53	7,316,829.46	7,180,063.07	98.13	主要原因是往来款项尚未结算余款。
应付职工薪酬	7,210,251.22	10,509,308.86	-3,299,057.64	-31.39	主要原因是工资等

					支付结算。
应交税费	-4,731,385.71	7,354,478.95	-12,085,864.66	-164.33	主要原因是预缴所得税和留抵增值税。
应付股利		6,630,000.00	-6,630,000.00	-100	主要原因是子公司支付股利。
其他应付款	21,313,562.82	39,997,420.21	-18,683,857.39	-46.71	主要原因是支付往来款项。
长期应付款	60,654,236.66	92,828,058.32	-32,173,821.66	-34.66	主要原因是公司本期支付融资租赁款项。

## 五、费用构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	2009 年	2008 年	增减额	增减幅度 %	变动原因
其他业务收入	17,762,899.71	13,638,946.11	4,123,953.60	30.24	主要是机电事业部对外销售附件材料业务增加。
其他业务成本	13,172,040.36	6,336,808.42	6,835,231.94	107.87	主要是机电事业部对外销售附件材料业务增加。
资产减值损失	14,439,814.39	-30,161.44	14,469,975.83	-47975.08	本期根据公司运作情况,借鉴其他公司的操作办法,提高二年以上账

					款的坏账准备计提标准, 增加准备金。
营业外收入	1, 543, 719. 28	6, 305, 433. 09	-4, 761, 713. 81	-75. 52	主要是同期收到项目贴息和政府奖励。
所得税费用	952, 090. 42	16, 896, 353. 95	-15, 944, 263. 53	-94. 37	主要是本期盈利减少, 以及母公司申请实行高新技术企业优惠所得税率和核算各项准备金递延所得资产抵减形成。
少数股东利润	7, 928, 275. 14	3, 414, 284. 29	4, 513, 990. 85	132. 21	原因是子公司实现利润中少数股东享有的利润, 本期核算为完整年度即 12 个月, 同期是合并后的 7 个月。

## 六、主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质 / 主要产品或服务	注册资本	资产规模	营业收入	净利润
河南黄河旋风国际有限公司	货物及技术进出口及技术服务	20, 000, 000. 00	20, 641, 793. 05	26, 620, 313. 96	591, 779. 26

河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	树脂、金属、陶瓷等结合剂的生产销售	270 万美元	17,475,760.81	7,774,746.99	407,464.64
河南联合旋风金刚石有限公司	金刚石锯片、刀头、钻头、串珠锯排锯等金刚石工具的生产销售	560 万美元	54,471,297.77	25,524,119.27	1,675,620.15
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	研究、开发、生产人造金刚石及用于合成人造金刚石的粉末材料；销售自产产品	120 万美元	34,135,406.56	92,051,073.84	16,180,153.35

参股公司的投资收益对公司净利润影响均未达到 10%以上。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局。

(1) 行业发展趋势

近十年国内外超硬材料应用不断取得新进展：金刚石和立方氮化硼（CBN）磨料因其高硬度和优良的耐磨性能，不仅在陶瓷、玻璃、石材、半导体等硬脆材料加工有广泛应用，而且具有耐久性和超高速的特点，在一般钢材的加工发挥着日益突出的作用。超硬材料行业里有一种说法：未来磨削材料的发展趋势是 B（CBN立方氮化硼）代替A（刚玉系列），D（金刚石）代替C（碳化硅）。超硬材料磨具非常适宜自动化生产稳定地进行高精度磨削。我国合成金刚石产量现在每年已经超过30亿克拉，立方氮化硼（CBN）也已超过1亿克拉，而且售价低（砂轮所用磨料级的产品绝大部分低于1元 / 克拉），为超硬材料的应用创造了强有力的物质基础。从整个超硬材料行业的发展来看，我国超硬材料的原辅材料已形成生产规模，但制品尚处于发展阶段，制品相对于原辅材料的升值空间较大。

超硬磨料磨具行业是一个基础行业，但机械加工始终占据着极其重要地位。就磨料磨具而言，有三方面改进与突破意义非凡。第一，磨具物理结构改进，如使单位时间内作用工件磨粒数增多、使磨削平均长度增长、使磨削接触面增大，这些都改变了单位时间磨除量，有效提升了效率；第二，超硬磨具应用，主要指以金属粉末、金属氧化物或CBN等超硬材料作为填充物，以树脂、陶瓷或金属结合剂制成磨具应用。

目前，由超硬磨具带来高精度、高效率磨削效果已被广泛认可；第三，新型磨料磨具出现，如微米级多晶组成陶瓷微晶磨料、含微细金刚石磨粒球壳磨料、超精抛光用聚酯薄膜带等。这些新型磨料磨具所具有特点，使其磨削加工优势得到淋漓尽致展现。

纵观磨削领域发展，未来磨削加工将对磨料磨具提出更高要求，从目前现状来判断，超硬制品恰恰满足这些新磨削需要。如CBN磨料具有良好热稳定性、硬度高、耐磨性好等特性，故其磨具磨削加工时线速度高、磨削效率高、磨具寿命也高，特别适宜加工高速钢、轴承钢、不锈钢、冷激铸铁等黑色金属材料。此外，满足各种需要陶瓷结合剂砂轮、大气孔高速砂轮以及不同加工面不同磨粒砂轮、金刚石锯片等都将随着技术进步而扩大应用范围，成为磨削加工主流产品。

## （2）公司面临的市场竞争格局

由于公司所处行业是一个市场份额较小的行业，行业内多以民营的中小企业为主，行业内无序竞争非常激烈，市场杂乱无章，假冒伪劣、贴牌产品严重威胁公司产品销售。金融危机的影响使一些靠贴牌销售、仿制销售为生存方式的不少小企业倒闭，在某种意义上对于公司是一件好事，但是鉴于经济环境的回暖，不排除一些规模小、技术含量低的企业会死灰复燃，对公司产品的销售继续产生一定影响。再加上中美贸易摩擦的加剧，对公司国际市场的拓展造成一定影响。

2009年，中国的宏观政策调控波澜壮阔，成效凸显。从目前国家的政策组合拳看，仍然比较偏重于社会的民生保障工程建设，这无疑会加快刺激制造业和建筑业的回暖，而依附于这两大行业的超硬材料行业可以藉此度过难关，为此公司会继续多下功夫为这些下游企业做好服务。继续通过加大技术改造投入，增强企业自主创新能力，大幅度提高基础配套件和基础工艺水平；加快产品更新换代，促进产业结构优化升级，全面提升市场竞争力。

## 2、对未来的展望

### （1）总体发展战略

公司在坚持以金刚石为主业，超硬复合材料为次主业的发展方向上加大对金属粉体及复合刀具的孕育，不断从现有项目上寻找新的经济增长点，完善超硬材料行业链条，充分利用公司技术优势，提高公司核心竞争力。继续发挥公司产品的品牌优势，以稳定的质量巩固老客户，开拓新市场。坚持以生产经营为中心，对内坚持以质量稳定为纲，将质量稳定作为巩固市场、开发市场的主要手段；对外分析市场定位，全力加强高附加值产品的重点开发；努力降低综合成本，提高综合竞争力。继续围绕节能降耗工作，加大流程再造步伐，推行万元销售收入工资定额制，逐步引入万元销售收入能耗指标，使员工收入与公司整体效益挂钩，压减费用开支，降低综合成本。

### （2）新年度规划

2009 年公司确立了“全员创新 优化结构 实现公司平稳较快发展”的主题，将着力做好以下工作：

1)、统一思想，提高认识，积极应对当前新的经济形势。时刻保持头脑清醒，坚定信心，抢抓新机遇，谋求新发展。

2)、紧紧围绕经济效益这个中心点, 深化指标考核, 提升企业经营管理水平。

3)、加强财务管理和审计监督。减少计划外开支。严格资金使用审批程序, 提高资本和资金利用效率。

4)、全面加强人才队伍建设, 加强学习和培训力度。

2010 年预计: 营业收入 74,900.00 万元, 营业成本 55,500.00 万元, 期间费用 15,700.00 万元。

进一步巩固人造金刚石主业, 继续实施“中国名牌”战略; 积极拓宽产品品种, 进军国内国际高端市场; 加大技术改造; 推进和完善以市场订单为导向的生产工艺管理模式。

3、为实现未来发展战略所需资金需求及使用计划、资金来源情况

为实现2010 年度经营目标, 公司所需资金主要用于产品升级投入、购买原材料、科研项目支出和日常经营活动等。公司需求资金来源将主要为公司自有资金、各类科研经费支持、银行贷款及市场融资等。

4、可能对公司未来发展战略和经营目标产生不利影响的风险因素

(1)、市场竞争加剧风险。公司所处行业, 市场竞争激烈, 随着同行业竞争的日益加剧, 企业必须在产品质量、成本控制、产业投入、等各方面不输于人才立于不败之地。

对策: 下大力气提高内部管理水平, 强化运行机制, 把产品质量、客户满意度放在第一位, 及时观察了解竞争对手发展动态, 学习先进理念和方法, 不断提高竞争优势和能力。

(2)、人才储备风险

公司虽然在行业当中具有较高的人才技术优势, 但近年来由于经营效益、运行机制等多种原因, 公司在优秀人才持续培养、引进方面并无大的进展, 技术能手和高学历人才都显不足, 这也成为制约公司保持高技术企业优势、创造科研成果的主要障碍。

对策: 公司对人才队伍建设的重视程度与日俱增, 正努力从制度、机制、待遇等方面为广大员工搭建平台, 期望鼓励更多员工发挥才智, 履行好职责。2010 年, 公司将认真落实技术创新奖励、技术职称评定等制度, 引进若干专业高级人才, 充实和提高公司科研技术实力。

(3)、政策风险。政府基于通货膨胀的预期, 有可能对于货币流动性进行持续控制, 可能对于公司新项目进展造成影响。

对策: 公司进一步加大对应收账款的清收力度, 盘活流动资金, 调整负债结构, 另外公司将考虑在证券市场进行融资, 尽量减少政策变动对公司发展的影响。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。



## 2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
22000 吨超硬材料生产线	137,643,906.19	在建	
合计	137,643,906.19	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

董事会第四届第九次会议审批通过《关于变更坏账准备计提标准的议案》，对报表（资产减值损失）科目有一定影响，详见本报告十一项——23、主要会计政策、会计估计的变更。

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届五次董事会	2009年3月25日	1、公司2008年度报告及摘要；2、公司2008年度董事会工作报告；3、公司2008年度总经理工作报告；4、公司2008年度利润分配预案；5、续聘深圳鹏城会计师事务所及支付其报酬的议案；6、公司2008年度日常关联交易执行情况以及2009年度日常关联交易预计的议案；7、关于取消《河南黄河旋风股份有限公司与河南黄河实业集团股份有限公司综合服务协议》的议案；8、修订《公司章程》的议案；9、关于聘任杜长洪先生为公司董事会秘书的议案；10、关于处置报废固定资产的议案；11、召开2008年度股东大会的议案	上海证券报 117 版	2009年3月28日
四届六次董事会	2009年4月24日	公司2009年第一季度报告	上海证券报 107 版	2009年4月25日
四届七次董事会 上海证券报	2009年7月28日	1、河南黄河旋风股份有限公司2009年半年度报告；2、河南黄河旋风股份有限公司关于追溯调整前期会计差错的议案	上海证券报 C31 版	2009年7月30日
四届八次董事会	2009年10月23日	公司2009年第三季度报告	上海证券报 B10	2009年10月27日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年 4 月 28 日召开了公司 2008 年度股东大会,审议通过了《公司 2008 年年度报告》、取消《河南黄河旋风股份有限公司与河南黄河实业集团股份有限公司综合服务协议》、修订《公司章程》、《2008 年利润分配预案》等八项议案。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关规定,公司设立董事会审计委员会,并制定了《董事会专门委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等制度。审计委员会共由 3 名成员组成,其中独立董事 2 名,由独立董事担任召集人。

报告期内,审计委员会能尽职尽责对公司财务状况和公司治理进行监督向董事会提供意见,并能按照工作制度积极开展工作。履职情况如下:为贯彻落实《中国证监会公告[2009]34 号》文件精神,根据上海证券交易所下发的《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》要求,审计委员会在 2009 年度审计工作中积极履行职责。

(1) 确定年度审计工作的时间安排:审计委员会与深圳鹏城会计师事务所的年审注册会计师经过协商,确定了 2009 年度审计工作计划和时间安排。

(2) 审阅公司财务会计报表,并发表意见:审计委员会于 2010 年 3 月 1 日首次审阅了公司编制的 2009 年度财务会计报表,认为:公司财务会计报表的编制符合我国新《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定,基本反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况和 2009 年度的经营成果和现金流量,同意以此财务报表为基础开展 2009 年度的财务审计工作。2010 年 3 月 30 日,年审注册会计师出具初步审计意见。审计委员会二次审阅了经审计的公司财务会计报表,认为公司经审计的财务会计报表与未经审计的财务报表不存在重大差异,反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况和 2009 年度的经营成果和现金流量,同意以此报表为基础编制公司 2009 年度报告。

(3) 督促会计师事务所提交审计报告:2010 年 3 月 4 日,年审注册会计师正式进场启动审计工作。在审计期间,审计委员会先后二次通过电话方式发出《督促函》,督促会计师事务所和年审注册会计师严格按照约定时间进行审计工作,把握好审计进程,及时提交审计报告。会计师事务所均做出反馈。

(4) 召开会议审议年度财务会计报表:2010 年 4 月 2 日,年审注册会计师出具正式审计报告。审计委员会于 4 月 5 日召开第四届第二次会议,对年度财务会计报表进行了表决,同意续聘深圳鹏城会计师事务所有限责任公司为公司 2010 年度审计机构,并将上述事项提交董事会审议。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内,薪酬与考核委员会根据《上市治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及董事会赋予的职权和义务,认真履行职责。薪酬与考核委员会共由 3 名成员组成,其中独立董事 2 名,由独立董事担任召集人。报告期内,薪酬与考核委员会对 2009 年年报中披露公司高级管理人员薪酬进行了审

核，认为公司能够严格按照高管薪酬和有关考核制度，制定的薪酬发放程序符合有关法律、法规及公司章程的规定。

#### (五) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006	26,800,000.00	56,455,209.57	47.47
2007	0	56,955,997.67	0
2008	0	38,717,629.83	0

#### (六) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为加强外部单位报送信息的管理联合披露，公司制订了《内幕信息知情人登记备案制度》，《外部信息报送和使用管理规定》公司将本着持续改进、持续提高的原则，进一步完善公司内控和治理结构，依法规范运作，切实提高公司治理水平。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
四届监事会第五次会议	1、审议通过了《公司 2008 年度报告及摘要》；2、审议通过了《公司 2008 年度监事会工作报告》；3、审议通过了《公司 2008 年度利润分配预案》；4、审议通过了《关于公司 2008 年度日常关联交易执行情况以及公司 2009 年日常关联交易预计的议案》；5、审议通过了《关于处置报废固定资产的议案》；6、审议通过了《〈河南黄河旋风股份有限公司与河南黄河实业集团股份有限公司综合服务协议〉的议案》。
四届监事会第六次会议	《公司 2009 年第一季度报告》
四届监事会第七次会议	《公司 2009 年半年度报告》
四届监事会第八次会议	《公司 2009 年第三季度报告》

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等有关规定依法管理，依法经营，规范运作，决策程序符合法律法规和公司章程的规定。公司建立并逐步完善了内部控制制度，公司董事、经理及其他高级管理人员能尽职尽责，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司及中小股东利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真审查，认为深圳鹏城会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告客观、公正、真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2009 年度公司未有收购、出售资产的情况。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

2009 年度公司的关联交易均严格遵循公正、公平、公开的原则进行，且履行了相关的审批程序。公司 2009 年度日常关联交易不存在损害公司利益的情形。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>(1) 全体非流通股股东承诺, 其所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起, 至少在十二个月内不上市交易或者转让。(2) 持有公司非流通股股份百分之五以上的股东河南黄河实业集团股份有限公司及日本联合材料公司承诺, 其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起十二个月期满后, 通过上海证券交易所挂牌交易出售股份, 出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 在二十四个月内不超过百分之十。</p> <p>(3) 持有公司非流通股股份百分之五以上的股东河南黄河实业集团股份有限公司及日本联合材料公司承诺, 通过证券交易所挂牌交易出售的原黄河旋风非流通股股份数量, 达到公司股份总数百分之一时, 应当自该事实发生之日起两个工作日内做出公告, 但无需停止出售股份。</p> <p>(4) 参与公司股权分置改革的原前两大非流通股股东河南黄河实业集团股份有限公司及日本联合材料公司一致承诺: 公司在股权分置改革实施后, 若经营业绩无法达到设定目标, 将按比例向流通股股东追送股份。由于公司 2005 年度与 2004 年度相比, 净利润增长率为 18.54%, 触发了追送股份的条件。因此原前两大非流通股股东按规定履行了追加对价的承诺。具体履行情况如下: 获得追送股份的范围和对象为: 截止 2006 年 4 月 25 日下午上海证券交易所收市后, 在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的所有无限售条件的流通股股东。追送股份数量及比例: 10,400,000 股(其中, 河南黄河实业集团股份有限公司付出 760.44 万股, 日本联合材料公司付出 279.56 万股) 相当于按照股权分置改革方案实施前以流通股股本 10400 万股为基础每 10 股追加送</p>	<p>河南黄河实业集团股份有限公司及日本联合材料公司严格按照上述承诺事项履行职责。2009 年 8 月 7 日, 河南黄河实业集团股份有限公司申请有限售条件的流通股 82,699,600 股上市流通, 该事项已于 2009 年 8 月 1 日在《上海证券报》上披露。</p> <p>截至 2010 年 2 月 2 日, 河南黄河实业集团股份有限公司通过上海券交易所的集中交易累计减持公司无限售条件流通股共计 7,610,150 股, 占公司总股本的 2.84%。减持后河南黄河实业集团股份有限公司持有本公司股份 75,089,450 股, 占公司总股本的 28.02%。公司已分别于 2009 年 12 月 10 日、2010 年 2 月 5 日在《上海证券报》上披露了关于股东减持解除限售存量股份的公告。</p>

	股 1 股。根据股改后公司非限售流通股数量 (135,200,000 股), 本次追送比例相应调整为每 10 股送 0.76923 股 (即每 1 股送 0.076923 股)。所有无限售条件的流通股股东本次获得的追送对价股份不需要纳税, 获得追送对价股份到账日期为 2006 年 4 月 26 日。公司于 2006 年 4 月 26 日刊登了追送股份上市交易提示性公告, 全天停牌。追送对价股份已于 2006 年 4 月 27 日上市交易, 且追送对价股份上市流通首日, 公司股票不计算除权参考价、不设涨跌幅限制、不纳入指数计算。	
--	--	--

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	深圳鹏城会计师事务所
境内会计师事务所报酬	220,000
境内会计师事务所审计年限	10

## (九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
黄河旋风第四届董事会第五次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	《上海证券报》117 版	2009 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋控股股东及关联方资金占用情况的专项说明	《上海证券报》117 版	2009 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风年报	《上海证券报》117 版	2009 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风关于 2008 年度日常关联交易执行情况以及 2009 年度日常关联交易预计公告	《上海证券报》117 版	2009 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

黄河旋风第四届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》117 版	2009 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风第一季度季报	《上海证券报》107 版	2009 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风 2008 年度股东大会的法律意见书	《上海证券报》C4 版	2009 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风 2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C4 版	2009 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
河旋风获得国家发改委区域特色高技术产业链项目、河南省科技厅重大科技专项批复的公告	《上海证券报》C26 版	2009 年 5 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风第四届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》C31 版	2009 年 7 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风关于 2008 年年度报告会计差错追溯调整的提示性公告	《上海证券报》C31 版	2009 年 7 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风半年报	《上海证券报》C31 版	2009 年 7 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风有限售条件的流通股上市流通的公告	《上海证券报》10 版	2009 年 8 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风独立董事对已披露的 2008 年财务报告有关科目进行追溯调整的意见	《上海证券报》B4 版	2009 年 8 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风监事会关于对已披露的 2008 年财务报告有关科目进行追溯调整的决议公告	《上海证券报》B4 版	2009 年 8 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风第三季度季报	《上海证券报》B10 版	2009 年 10 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
黄河旋风关于公司股东持有股份变动情况的公告	《上海证券报》B18 版	2009 年 12 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

## 十一、财务报告

# 审计报告

深鹏所审字[2010]093 号

河南黄河旋风股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南黄河旋风股份有限公司（以下简称黄河旋风公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2009 年度合并及公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是黄河旋风公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 审计意见

我们认为，黄河旋风公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了黄河旋风公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 · 深圳

2010 年 4 月 5 日

中国注册会计师

---

侯立勋

中国注册会计师

---

杨克晶

## 合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	175,152,427.21	107,092,975.77
应收票据	2	54,364,117.64	29,586,547.21
应收账款	3	256,984,954.81	283,580,150.16
预付款项	5	44,895,605.59	48,303,802.96
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4	14,793,305.61	18,446,139.40
存货	6	328,826,589.29	322,559,391.77
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		875,017,000.15	809,569,007.27
非流动资产：			
长期应收款		-	-
长期股权投资	7、8	18,322,378.86	18,249,189.54
投资性房地产		-	-
固定资产	9	1,113,141,563.20	1,029,653,662.39
在建工程	10	16,794,040.26	18,175,850.17
工程物资	11	111,111.39	13,219,902.87
固定资产清理		-	-
无形资产	12	6,938,326.92	7,718,795.81
开发支出	13	4,731,483.58	3,401,601.85
商誉	14	20,011,281.00	20,011,281.00
长期待摊费用	15	6,248,996.14	6,097,435.74
递延所得税资产	16	16,051,454.14	9,487,524.11
其他非流动资产	18	38,631,860.53	42,783,089.77
非流动资产合计		1,240,982,496.02	1,168,798,333.25
资产总计		2,115,999,496.17	1,978,367,340.52

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 合并资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	19	438,700,000.00	219,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款	20	73,280,615.79	80,884,498.56
预收款项	21	14,496,892.53	7,316,829.46
应付职工薪酬	22	7,210,251.22	10,509,308.86
应交税费	23	-4,731,385.71	7,354,478.95
应付利息	24	1,466,812.66	1,598,968.89
应付股利	25	-	6,630,000.00
其他应付款	26	21,313,562.82	39,997,420.21
一年内到期的非流动负债	27	150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		701,736,749.31	523,291,504.93
非流动负债：			
长期借款	28	270,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	29	60,654,236.66	92,828,058.32
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	30	2,000,000.00	-
非流动负债合计		332,654,236.66	392,828,058.32
负债合计		1,034,390,985.97	916,119,563.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	268,000,000.00	268,000,000.00
资本公积	32	389,716,566.98	389,716,566.98
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	33	92,562,480.78	90,180,428.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	34	311,428,295.92	291,848,786.13
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		1,061,707,343.68	1,039,745,781.18
少数股东权益		19,901,166.52	22,501,996.09
所有者权益合计		1,081,608,510.20	1,062,247,777.27
负债和所有者权益总计		2,115,999,496.17	1,978,367,340.52

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		171,091,252.54	100,534,581.47
应收票据		42,155,285.64	7,986,547.21
应收账款	1	250,212,051.69	280,024,824.66
预付款项		44,454,385.14	47,738,198.96
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	15,819,496.25	18,392,729.40
存货		344,655,300.87	319,090,895.65
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		868,387,772.13	773,767,777.35
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	63,822,378.86	63,749,189.54
投资性房地产		-	-
固定资产		1,089,161,311.03	1,004,279,666.57
在建工程		16,794,040.26	18,175,850.17
工程物资		111,111.39	13,219,902.87
固定资产清理		-	-
无形资产		6,938,326.92	7,718,795.81
开发支出		4,731,483.58	3,401,601.85
商誉		-	-
长期待摊费用		5,764,984.14	5,371,431.74
递延所得税资产		13,722,302.91	9,480,939.60
其他非流动资产		38,631,860.53	42,783,089.77
非流动资产合计		1,239,677,799.62	1,168,180,467.92
资产总计		2,108,065,571.75	1,941,948,245.27

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 母公司资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	438,700,000.00	219,000,000.00
应付票据	-	-
应付账款	84,596,018.65	73,525,631.27
预收款项	13,025,372.89	6,404,001.72
应付职工薪酬	6,760,063.01	10,156,498.20
应交税费	-5,199,576.38	7,413,670.20
应付利息	1,466,812.66	1,598,968.89
应付股利	-	-
其他应付款	21,216,562.82	39,995,862.30
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>710,565,253.65</b>	<b>508,094,632.58</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	270,000,000.00	300,000,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	60,654,236.66	92,828,058.32
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	2,000,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>332,654,236.66</b>	<b>392,828,058.32</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,043,219,490.31</b>	<b>900,922,690.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
股本	268,000,000.00	268,000,000.00
资本公积	389,716,566.98	389,716,566.98
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	92,562,480.78	90,180,428.07
未分配利润	314,567,033.68	293,128,559.32
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,064,846,081.44</b>	<b>1,041,025,554.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,108,065,571.75</b>	<b>1,941,948,245.27</b>

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 合并利润表

2009 年度

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		598,569,468.91	652,898,263.58
其中：营业收入	35	598,569,468.91	652,898,263.58
二、营业总成本		568,524,981.16	599,167,373.85
其中：营业成本	35	424,381,057.38	466,195,313.16
营业税金及附加	36	574.33	2,592.70
销售费用		21,897,090.72	20,532,624.81
管理费用		58,752,563.92	52,615,289.89
财务费用		49,053,880.42	59,851,714.73
资产减值损失	38	14,439,814.39	-30,161.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	37	543,781.82	704,735.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		543,781.82	704,735.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		30,588,269.57	54,435,624.88
加：营业外收入	39	1,543,719.28	6,305,433.09
减：营业外支出	40	1,290,060.79	1,712,789.90
其中：非流动资产处置损失		17,425.57	146,520.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,841,928.06	59,028,268.07
减：所得税费用	41	952,090.42	16,896,353.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,889,837.64	42,131,914.12
归属于母公司所有者的净利润		21,961,562.50	38,717,629.83
少数股东损益		7,928,275.14	3,414,284.29
六、每股收益：	42		
（一）基本每股收益		0.082	0.144
（二）稀释每股收益		0.082	0.144
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		29,889,837.64	42,131,914.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,927,357.19	38,717,629.83
归属于少数股东的综合收益总额		7,962,480.45	3,414,284.29

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 母公司利润表

2009 年度

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业总收入		576,041,533.17	599,749,348.88
其中：营业收入	4	576,041,533.17	599,749,348.88
二、营业总成本		555,165,213.05	549,279,773.44
其中：营业成本	4	419,807,068.57	425,478,164.20
营业税金及附加		-	-
销售费用		20,498,578.75	17,766,761.76
管理费用		51,833,000.98	47,345,805.24
财务费用		48,677,042.43	58,847,250.77
资产减值损失		14,349,522.32	-158,208.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	5	3,603,781.82	704,735.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		543,781.82	704,735.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		24,480,101.94	51,174,310.59
加：营业外收入		1,351,638.28	6,265,402.09
减：营业外支出		1,288,860.79	1,711,589.90
其中：非流动资产处置损失		17,425.57	146,520.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,542,879.43	55,728,122.78
减：所得税费用		722,352.36	15,752,347.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,820,527.07	39,975,774.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.089	0.149
（二）稀释每股收益		0.089	0.149
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		23,820,527.07	39,975,774.83

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 合并现金流量表

2009 年度

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		694,399,285.01	799,152,677.42
收到的税费返还		2,005,402.11	1,455,021.41
收到其他与经营活动有关的现金	43	3,048,414.35	13,103,311.04
经营活动现金流入小计		699,453,101.47	813,711,009.87
购买商品、接受劳务支付的现金		369,137,923.56	431,381,105.39
支付给职工以及为职工支付的现金		73,047,516.26	96,208,296.02
支付的各项税费		62,486,224.45	70,284,831.77
支付其他与经营活动有关的现金	43	39,632,655.33	31,420,808.80
经营活动现金流出小计		544,304,319.60	629,295,041.98
经营活动产生的现金流量净额	44	155,148,781.87	184,415,967.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,592.50	-
取得投资收益收到的现金		300,000.00	450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		590,526.73	2,118,026.88
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		172,988.08	-
投资活动现金流入小计		1,234,107.31	2,568,026.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,504,474.72	114,371,253.12
投资支付的现金		-	25,500,000.00
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		179,504,474.72	139,871,253.12
投资活动产生的现金流量净额		-178,270,367.41	-137,303,226.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		588,700,000.00	319,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43	380,058.74	100,723,557.01
筹资活动现金流入小计		589,080,058.74	419,723,557.01
偿还债务支付的现金		399,000,000.00	424,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,122,776.00	64,981,350.46
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		36,652,985.74	10,945,999.09
筹资活动现金流出小计		497,775,761.74	499,927,349.55
筹资活动产生的现金流量净额		91,304,297.00	-80,203,792.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-123,260.02	-862,134.68
五、现金及现金等价物净增加额	44	68,059,451.44	-33,953,185.57
加：期初现金及现金等价物余额	44	107,092,975.77	141,046,161.34
六、期末现金及现金等价物余额	44	175,152,427.21	107,092,975.77

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建



## 母公司现金流量表

2009 年度

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		664,558,412.17	751,722,771.43
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,758,391.26	13,063,280.04
经营活动现金流入小计		667,316,803.43	764,786,051.47
购买商品、接受劳务支付的现金		371,032,867.67	404,876,077.36
支付给职工以及为职工支付的现金		68,585,730.49	93,174,543.33
支付的各项税费		55,232,979.94	64,294,532.98
支付其他与经营活动有关的现金		35,878,639.68	25,926,991.46
经营活动现金流出小计		530,730,217.78	588,272,145.13
经营活动产生的现金流量净额	6	136,586,585.65	176,513,906.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		170,592.50	-
取得投资收益收到的现金		3,360,000.00	450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		590,526.73	2,118,026.88
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		4,121,119.23	2,568,026.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,868,013.49	114,000,771.12
投资支付的现金		-	25,500,000.00
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		178,868,013.49	139,500,771.12
投资活动产生的现金流量净额		-174,746,894.26	-136,932,744.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		588,700,000.00	319,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		345,690.40	100,670,509.77
筹资活动现金流入小计		589,045,690.40	419,670,509.77
偿还债务支付的现金		399,000,000.00	424,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,588,955.20	58,124,009.78
支付其他与筹资活动有关的现金		36,641,802.26	10,936,433.57
筹资活动现金流出小计		480,230,757.46	493,060,443.35
筹资活动产生的现金流量净额		108,814,932.94	-73,389,933.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,953.26	-301,529.68
五、现金及现金等价物净增加额	6	70,556,671.07	-34,110,301.16
加：期初现金及现金等价物余额	6	100,534,581.47	134,644,882.63
六、期末现金及现金等价物余额	6	171,091,252.54	100,534,581.47

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2009 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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	90,180,428.07	291,848,786.13	-	-	22,501,996.09	1,062,247,777.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	90,180,428.07	291,848,786.13	-	-	22,501,996.09	1,062,247,777.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,382,052.71	19,579,509.79	-	-	-2,600,829.57	19,360,732.93
（一）净利润	-	-	-	-	-	21,961,562.50	-	-	7,928,275.14	29,889,837.64
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	21,961,562.50	-	-	7,928,275.14	29,889,837.64
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,382,052.71	-2,382,052.71	-	-	-10,529,104.71	-10,529,104.71
1、提取盈余公积	-	-	-	-	2,382,052.71	-2,382,052.71	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,529,104.71	-10,529,104.71
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	92,562,480.78	311,428,295.92	-	-	19,901,166.52	1,081,608,510.20

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	86,362,015.15	258,741,214.81	-	-	-	1,002,819,796.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-179,164.56	-1,612,481.03	-	-	-	-1,791,645.59
同一控制下企业合并追溯调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	86,182,850.59	257,128,733.78	-	-	-	1,001,028,151.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,997,577.48	34,720,052.35	-	-	22,501,996.09	61,219,625.92
（一）净利润	-	-	-	-	-	38,717,629.83	-	-	3,414,284.29	42,131,914.12
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	38,717,629.83	-	-	3,414,284.29	42,131,914.12
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	19,087,711.80	19,087,711.80
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	19,087,711.80	19,087,711.80
（四）利润分配	-	-	-	-	3,997,577.48	-3,997,577.48	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	3,997,577.48	-3,997,577.48	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	90,180,428.07	291,848,786.13	-	-	22,501,996.09	1,062,247,777.27

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	90,180,428.07	293,128,559.32	1,041,025,554.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	90,180,428.07	293,128,559.32	1,041,025,554.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,382,052.71	21,438,474.36	23,820,527.07
（一）净利润	-	-	-	-	-	23,820,527.07	23,820,527.07
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	23,820,527.07	23,820,527.07
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,382,052.71	-2,382,052.71	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	2,382,052.71	-2,382,052.71	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	92,562,480.78	314,567,033.68	1,064,846,081.44

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年度						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	86,362,015.15	258,762,843.00	1,002,841,425.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-179,164.56	-1,612,481.03	-1,791,645.59
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	86,182,850.59	257,150,361.97	1,001,049,779.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,997,577.48	35,978,197.35	39,975,774.83
（一）净利润	-	-	-	-	-	39,975,774.83	39,975,774.83
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	39,975,774.83	39,975,774.83
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,997,577.48	-3,997,577.48	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	3,997,577.48	-3,997,577.48	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	90,180,428.07	293,128,559.32	1,041,025,554.37

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

# 河南黄河旋风股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司基本情况

本公司系经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1997]18 号文批准,在对中外合资企业黄河金刚石有限公司整体改组基础上,由黄河金刚石有限公司的各方股东,以其在黄河金刚石有限公司中的权益出资,共同作为发起人,并采取社会募集的方式设立的股份有限公司。于 1998 年 11 月 26 日,本公司普通股(A 股)股票在上海证券交易所挂牌交易。本公司持有豫工商企 4100001004495-1/2 号企业法人营业执照,注册资本为 26,800 万元,注册地址为河南省长葛市人民路 200 号。

#### 2. 公司经营范围

本公司经营范围:人造金刚石,人造金刚石磨料磨具磨削及其它金刚石制品,建筑装修磨削机具,与上述经营范围相关的技术服务,经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;塔式起重机生产、安装及销售。

#### 3. 母公司以及最终母公司

河南黄河实业集团股份有限公司为本公司控股股东,持有本公司 7,745.16 万股份,占本公司股份总数的 28.90%。河南黄河实业集团股份有限公司实际控制人为乔秋生先生,现为本公司董事长。

#### 4. 财务报告的批准报出者:

本公司财务报告经本公司 2010 年 4 月 5 日第四届董事会第九次会议决议通过。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 2、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企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况,以及 2009 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 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) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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，应当确认为商誉。购买方对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的时，应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，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

### 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

(2) 对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(3) 同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

(4) 重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

(5) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（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且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日：a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。b、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，不改变其记账本位币金额。c、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时：a、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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；b、利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。因报表折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。



## 9、金融工具

### (1) 金融资产金融负债的分类

本公司持有的金融资产划分为四类，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②持有至到期投资

③贷款和应收款项

④可供出售金融资产

本公司持有的金融负债为交易性金融负债和其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认与计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认金融资产或金融负债，初始确认时以公允价值计量。

交易性金融资产和负债是指本公司持有目的为近期内出售或回购取得且公允价值可以可靠取得的投资，包括本公司于交易所购入股票、基金和以套期保值为目的持有的期货、期权合约等。交易性金融资产和负债以公允价值进行后续计量。

持有至到期投资是指本公司有明确意图和能力持有至到期、且其到期日和回收金额固定或可确定、公允价值可以可靠取得的投资。

贷款和应收款项指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收账款、其他应收款、发放的贷款和拆出资金等，贷款和应收款项初始确认后采用实际利率法按摊余成本进行计量。

可供出售金融资产是指其公允价值能够可靠取得，初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产和除上述三类金融资产以外的其他金融资产。主要包括本公司原持有的上市公司法人股份，该股份已取得股改流通权，包括尚处于被限制流通的股份。可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积。

其他金融负债指本公司除交易性金融负债以外的金融负债。其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本进行计量。

### (3) 金融资产转移与金融负债终止确认

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，则终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益

的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。本公司以承兑汇票贴现方式或其他应收账款抵押方式向银行融资时，不终止确认相关金融资产，取得的融资款项记录为本公司负债。

#### （4）公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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。

#### （5）金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- g、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### （6）金融资产减值损失的计量

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、若可供出售的金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值，原直接计入资本公积的累计损失予以转出计入当期损益。

## 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	100 万元以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	若有客观证据表明某笔金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	对于经单独减值测试后未发生减值的单项金额重大款项和单项金额在 100 万元以下的款项，本公司按其账龄期限进行组合，根据本年度该等组合的迁徙率和以前年度相同组合的实际损失率为基础，确定账龄组合本期应计提坏账准备的比例。
---------------	--

根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法。

(3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	25%	25%
2—3 年	45%	45%
3—4 年	55%	55%
4—5 年	65%	65%
5 年以上	100%	100%

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、产成品及库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计

费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位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。

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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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。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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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) 减值测试方法及简直准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**13、固定资产**

## (1) 固定资产确认

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，按固定资产的类别、估计经济使用年限和估计残值确定分类折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40 年	5%	2.375%—4.75%
机器设备	10—20 年	5%	4.75%—9.5%
运输设备	6—12 年	5%	7.92%—15.83%
电子设备	5—8 年	5%	11.875%—19%
其他设备	5—8 年	5%	11.875%—19%

## (3) 固定资产的减值

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入

当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （4）融资租入固定资产

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

#### （5）其他说明

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产使用寿命和折旧进行复核，必要时进行调整。

### 14、在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 15、借款费用

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化的期间为资产支出已经发生和借款费用已经发生以及相关生产或购建活动已经开始至相关资产达到预定可使用或销售状态时的期间，在此期间内，如相关生产或购建活动发生非正常的中断且时间超过 3 个月的，则暂停借款费用资本化。

## 16、无形资产

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。无形资产在取得时按照实际成本计价。

无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销。本公司的无形资产摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
工业产权及技术	20 年
专有技术	5-10 年
商标权	10 年

公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

本公司期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装



修费用按其在自生产经营之日起 5 年内或租赁期的较短者平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务收入

资产负债表日，本公司对提供的劳务交易或建造合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入实现，完工进度采用已完工作的测量确定。提供的劳务交易或建造合同的结果能够可靠估计，是指相关的合同总收入和实际发生以及将发生的成本能够可靠计量，与合同相关的经济利益很可能流入。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在相关的经济利益很可能流入且收入金额能够可靠地计量时，按照合同约定的收费时间和方法计算确认。

## 20、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的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；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产的确认

a、本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

c、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 22、经营租赁、融资租赁

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用调整。

本公司作为融资租赁的承租人，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为租

入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

### 23、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>本公司对单独减值测试后未发生减值的应收款项和单项金额在 100 万元以下的款项按照账龄组合，并根据以往年度该等组合迁徙率为基础确定其发生损失的概率，从而确定各组合坏账准备计提比例。本年度有关的分析表明该等组合的迁徙率及损失概率已经较上年确定的损失率发生了较大变化，因此，本公司以本年度的有关分析确定的损失概率为基础，变更该等组合的坏账计提比例，以使计提的坏账准备更加合理以及稳健。</p> <p>上述坏账准备计提比例的变更作为会计估计变更，其影响金额全部计入当期损益。</p>	董事会第四届第九次会议审批通过	资产减值损失	9,744,826.45

应收款项账龄	变更前坏账准备计提比例	变更后坏账准备计提比例
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	15%	25%
2—3 年	20%	45%
3—4 年	35%	55%
4—5 年	60%	65%
5 年以上	100%	100%

### 24、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

### 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

根据《中华人民共和国公司法》，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，提取法定盈余公

积 10%，计入当期利润分配；剩余未分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施，计入实施当期的利润分配。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、12.5%
土地使用税	土地面积	8 元/年*平方米
车船税	小型客车数量	360 元/年*辆

#### 2、税收优惠及批文

(1) 于 2009 年 12 月 15 日，本公司被河南省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司控股子公司北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司是生产性外商投资企业，北京市大兴区国家税务局以兴国税减免字（2007）第 7 号文批复，该企业实行两免三减征收企业所得税。该公司从 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日免征企业所得税，从 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，减半缴纳企业所得税。因此本期该公司按 12.5%的税率计缴企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	累计少数股东亏损	母公司承担的超额亏损
河南黄河旋风国际有限公司	全资子公司	郑州市	贸易	2,000	货物及技术进出口及技术服务	2,000	-	100%	100%	是	-	-	-

###### (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	累计少数股东亏损	母公司承担的超额亏损
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	控股子公司	北京市	生产人造金刚石	美元 120	研究、开发、生产人造金刚石及用于合成人造金刚石的粉末材料；销售自产产品	美元 120	-	51%	51%	是	19,935,371.82	-	-

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	4,748,299.27	--	--	6,985,413.78
人民币	--	--	4,748,299.27	--	--	6,985,413.78
银行存款：	--	--	17,404,127.94	--	--	100,107,561.99
人民币	--	--	170,378,648.78	--	--	99,958,903.66
美元	3,732.26	6.8267	25,479.16	21791.59	6.8218	148,658.33
其他货币资金：	--	--	---	--	--	---
人民币	--	--	---	--	--	---
合计	--	--	175,152,427.21	--	--	107,092,975.77

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	54,344,117.64	29,586,547.21
商业承兑汇票	20,000.00	-
合计	54,364,117.64	29,586,547.21

(2) 期末公司无已质押的应收票据；

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
泉州众志金刚石工具有限公司	2009-12-25	2010-6-25	1,000,000.00	—
唐山长城钢铁集团鑫达钢铁有限公司	2009-10-10	2010-3-20	600,000.00	—
杭州神洲纺织有限公司	2009-12-15	2010-6-15	600,000.00	—
柘城县翔泰磨料磨具有限公司	2009-12-29	2010-6-29	600,000.00	—
宁波朕嘉电器有限公司	2009-11-9	2010-5-9	550,000.00	—
合计	--	--	3,350,000.00	--

(5) 期末公司共有 4 张（合计金额 559,775.00 元）已经贴现但尚未到期的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	172,093,415.04	58.07%	4,497,195.97	11.43%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	55,131,878.15	18.60%	33,482,723.64	85.06%
其他不重大	69,122,021.67	23.33%	1,382,440.44	3.51%
合计	296,347,314.86	100%	39,362,360.05	100%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	162,359,404.87	51.35%	4,546,327.80	13.95%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	68,022,524.81	21.52%	26,321,192.99	80.78%
其他不重大	85,781,368.64	27.13%	1,715,627.37	5.27%
合计	316,163,298.32	100%	32,583,148.16	100%

单项金额重大的应收账款是指单项金额在 100 万元以上的款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指单项金额在 100 万元以下、按账龄情况进行划分和组合且其账龄为 1 年以上款项，其他不重大的应收账款是指单项金额在 100 万元以下且其账龄为 1 年以内的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大应收款	172,093,415.04	4,497,195.97	11.43%	单项测试后未发生减值，按账龄情况进行组合计提坏账准备

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 至 2 年	8,411,184.40	15.25%	2,102,796.10	16,399,073.99	24.11%	2,459,861.10
2 至 3 年	10,457,752.71	18.97%	4,705,988.70	17,682,054.71	25.99%	3,536,410.94
3 至 4 年	13,270,161.42	24.07%	7,298,588.78	11,755,887.62	17.28%	4,114,560.67
4 至 5 年	10,335,513.02	18.75%	6,718,083.46	14,937,870.52	21.96%	8,962,722.31
5 年以上	12,657,266.60	22.96%	12,657,266.60	7,247,637.97	10.66%	7,247,637.97
合计	55,131,878.15	100.00%	33,482,723.64	68,022,524.81	100.00%	26,321,192.99

(3) 本公司本期无于前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的应收账款。

(4) 本公司本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况



单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
石家庄海川工具有限公司	非关联方	29,154,472.95	1年以内	9.84%
长沙佳顺超硬材料有限公司	非关联方	21,797,216.77	2年以内	7.36%
莱州市志明金刚石制品有限公司	非关联方	21,651,983.75	1年以内	7.31%
南海市丹灶劲刚陶瓷模具有限公司	非关联方	15,813,386.00	1年以内	5.34%
泉州众志金刚石工具有限公司	非关联方	14,210,979.30	1年以内	4.80%
合计		102,628,038.77		34.65%

## (8) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
河南黄河人防设备有限公司	与本公司同受河南黄河实业集团股份有限公司控制	1,464,093.07	0.49%
长葛市黄河汇达磨具有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有 50%的股权	309,782.75	0.10%
河南黄河汇凯石油钻头有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有 50%的股权	67,286.62	0.02%
河南联合旋风金刚石有限公司	本公司拥有 30%股权之联营企业	64,544.71	0.02%
长葛市黄河电气有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有 50%的股权	47,850.00	0.02%
合计		1,953,557.15	0.65%

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	2,200,000.00	6.14%	574,000.00	2.73%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	28,309,013.08	79.01%	20,357,102.80	96.77%
其他不重大其他应收款	5,321,831.97	14.85%	106,436.64	0.50%
合计	35,830,845.05	100%	21,037,539.44	100%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	1,000,000.00	3.09%	200,000.00	1.44%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	25,987,243.26	80.27%	13,619,118.23	97.79%
其他不重大其他应收款	5,385,728.95	16.64%	107,714.58	0.77%
合计	32,372,972.21	100%	13926,832.81	100%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大的其他应收款	2,200,000.00	574,000.00	2.73%	单项测试后未发生减值, 按账龄情况进行组合计提坏账准备

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1至2年	2,718,977.99	9.60%	679,744.51	3,565,772.44	13.72%	534,865.87
2至3年	3,341,642.56	11.80%	1,503,739.15	5,422,789.80	20.87%	1,084,557.96
3至4年	5,332,262.65	18.84%	2,932,744.46	3,527,247.58	13.57%	1,234,536.65
4至5年	4,786,443.43	16.91%	3,111,188.23	6,765,689.23	26.03%	4,059,413.54
5年以上	12,129,686.45	42.85%	12,129,686.45	6,705,744.21	25.81%	6,705,744.21
合计	28,309,013.08	100.00%	20,357,102.80	25,987,243.26	100.00%	13,619,118.23

(3) 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回的应收账款 (2008年: 无)。

(4) 本公司本年无有通过重组等其他方式收回的应收账款 (2008年: 无)。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末其他应收款无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
河南黄河田中科美压力设备有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	3.35%
长葛市财政局	非关联方	1,000,000.00	4 年以内	2.79%
姚裕成	非关联方	800,000.00	4 年以内	2.23%
李东宏	非关联方	783,320.00	3 年以内	2.19%
丁建勋	非关联方	700,000.00	2 年以内	1.95%
合计	--	4,483,320.00	--	12.51%

(8) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他款总额的比例
长葛市黄河汇达磨具有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有 50% 的股权	154,081.64	0.43%
河南联合旋风金刚石有限公司	本公司拥有 30% 股权之联营企业	214,000.00	0.60%
合计		368,081.64	1.03%

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,839,220.56	64.24%	40,107,953.86	83.03%
1 至 2 年	16,056,385.03	35.76%	2,096,105.12	4.34%

2 至 3 年	-	-	3,219,626.60	6.67%
3 年以上	-	-	2,880,117.38	5.96%
合计	44,895,605.59	100.00%	48,303,802.96	100.00%

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
三亚安国海岸建设投资有限公司	非关联方	4,940,000.00	1~2 年	预付购房款, 2010 年取得发票
洛阳齐瑞金刚石设备制造有限公司	非关联方	3,918,471.42	1 年以下	预付货款
长沙隆泰微波热工有限公司	非关联方	3,910,000.00	1 年以下	预付货款
佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司	非关联方	3,354,897.61	1 年以下	预付货款
张家港市港威超声电子有限公司	非关联方	1,628,400.00	1 年以下	预付货款
合计	--	17,751,769.03	--	

(3) 期末预付款项无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,602,524.86	3,300,997.64	35,301,527.22	61,896,791.51	3,558,175.44	58,338,616.07
在产品	60,225,259.51	-	60,225,259.51	48,011,358.76	-	48,011,358.76
产成品及库存商品	235,460,447.94	4,830,577.58	230,629,870.36	216,850,847.59	4,023,503.91	212,827,343.68
低值易耗品	1,434,570.71	625,758.29	808,812.42	1,695,192.46	625,758.29	1,069,434.17
委托加工物资	3,990,747.89	2,129,628.11	1,861,119.78	4,442,267.20	2,129,628.11	2,312,639.09
合计	339,713,550.91	10,886,961.62	328,826,589.29	332,896,457.52	10,337,065.75	322,559,391.77

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,558,175.44	727,019.82		984,197.62	3,300,997.64
在产品	-	-	-	-	-
产成品	4,023,503.91	1,337,777.78	-	530,704.11	4,830,577.58
低值易耗品	625,758.29	-	-		625,758.29
委托加工物资	2,129,628.11	-			2,129,628.11
合计	10,337,065.75	2,064,797.60	-	1,514,901.73	10,886,961.62

存货跌价准备均是按其可变现净值低于存货成本的差额计提。本期转销的原因是该等存货已售出，成本结转所致。

## 7、对联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
河南联合旋风金刚石有限公司	中外合资	河南省长葛市	小六修一郎	制造	560 万美元	30%	30%	62,276,793.35	7,805,495.58	54,471,297.77	25,524,119.27	1,675,620.15
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	中外合资	河南省长葛市	小六修一郎	制造	270 万美元	19%	19%	18,926,985.76	1,451,224.95	17,475,760.81	7,774,746.99	407,464.64

本公司之联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 8、长期股权投资

## (1) 长期投资明细

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
河南联合旋风金刚石有限公司	权益法	13,902,652.50	15,427,994.54	202,686.04	15,630,680.58	30%	30%	-	-	300,000.00
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	权益法	4,214,997.00	2,614,280.00	77,418.28	2,691,698.28	19%	19%	-	-	-
南通康赛克工程工具有限公司	成本法	206,915.00	206,915.00	-206,915.00	-	-	-	-	-	-
合计		18,324,564.50	18,249,189.54	73,189.32	18,322,378.86			-	-	300,000.00

南通康赛克工程工具有限公司本期投资额减少主要是本期收回该投资。

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,465,718,311.64	174,337,712.66	21,264,283.39	1,618,791,740.91
其中：房屋及建筑物	527,813,958.07	25,680,013.45	262,540.95	553,231,430.57
机器设备	620,429,612.65	134,914,293.60	19,087,628.39	736,256,277.86
运输设备	55,647,600.62	1,506,601.28	1,349,094.58	55,805,107.32
电子设备	31,224,134.87	947,111.00	-	32,171,245.87
其他设备	77,354,264.37	11,289,693.33	565,019.47	88,078,938.23
融资租赁租入固定自产	153,248,741.06			153,248,741.06
二、累计折旧合计：	428,685,322.21	81,599,653.83	12,014,125.37	498,270,850.67
其中：房屋及建筑物	84,727,400.23	15,842,379.31	48,812.67	100,520,966.87
机器设备	215,204,157.10	40,455,885.00	10,178,317.31	245,481,724.79
运输设备	22,867,497.96	2,903,124.60	1,317,943.20	24,452,679.36
电子设备	19,475,734.12	5,907,906.21	-	25,383,640.33
其他设备	31,705,656.70	7,514,853.59	469,052.19	38,751,458.10
融资租赁租入固定自产	54,704,876.10	8,975,505.12	-	63,680,381.22
三、固定资产账面净值合计	1,037,032,989.43	92,738,058.83	9,250,158.02	1,120,520,890.24
其中：房屋及建筑物	443,086,557.84	9,837,634.14	213,728.28	452,710,463.70
机器设备	405,225,455.55	94,458,408.60	8,909,311.08	490,774,553.07
运输设备	32,780,102.66	-1,396,523.32	31,151.38	31,352,427.96
电子设备	11,748,400.75	-4,960,795.21	-	6,787,605.54
其他设备	45,648,607.67	3,774,839.74	95,967.28	49,327,480.13
融资租赁租入固定自产	98,543,864.96	-8,975,505.12	-	89,568,359.84
四、减值准备合计	7,379,327.04	-	-	7,379,327.04
其中：房屋及建筑物	475,898.61			475,898.61
机器设备	6,708,681.15			6,708,681.15
运输设备	14,400.09			14,400.09
电子设备	19,800.80			19,800.80

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其他设备	160,546.39			160,546.39
融资租赁租入固定自产				-
五、固定资产账面价值合计	1,029,653,662.39	92,738,058.83	9,250,158.02	1,113,141,563.20
其中：房屋及建筑物	442,610,659.23	9,837,634.14	213,728.28	452,234,565.09
机器设备	398,516,774.40	94,458,408.60	8,909,311.08	484,065,871.92
运输设备	32,765,702.57	-1,396,523.32	31,151.38	31,338,027.87
电子设备	11,728,599.95	-4,960,795.21	-	6,767,804.74
其他设备	45,488,061.28	3,774,839.74	95,967.28	49,166,933.74
融资租赁租入固定自产	98,543,864.96	-8,975,505.12	-	89,568,359.84

固定资产本期折旧额 81,599,653.83 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 156,065,884.79 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	153,248,741.06	63,680,381.22	-	89,568,359.84

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
压机扩建车间	2009 年刚完工尚需时间办理	2011 年
金属粉末车间	2009 年刚完工尚需时间办理	2011 年
制品车间	2009 年刚完工尚需时间办理	2011 年
9#家属楼	2009 年刚完工尚需时间办理	2011 年
19#家属楼	2009 年刚完工尚需时间办理	2011 年
六套连宅	2009 年刚完工尚需时间办理	2011 年

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	9,031,368.58
机器设备	1,181,101.58
电子设备	170,067.29



## 10、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末数
压机	456,637,400.00	-	127,621,441.90	125,670,678.63	-	28%	在建	-	-	-	自筹	1,950,763.27
厂房	21,868,800.00	7,400,468.05	8,151,311.14	14,203,031.37	-	71%	在建	-	-	-	自筹	1,348,747.82
配套工程	4,975,000.00	2,772,774.15	1,871,153.15	339,054.15	-	93%	在建	-	-	-	自筹	4,304,873.15
生产厂房	11,197,600.00	642,340.01	9,580,000.00	8,630,000.00	-	91%	在建	-	-	-	自筹	1,592,340.01
职工宿舍楼	5,541,000.00	5,316,414.45	230,000.00	5,420,238.44	-	100%	在建	-	-	-	自筹	126,176.01
其他	29,203,000.00	2,043,853.51	7,230,168.69	1,802,882.20	-	32%	在建	-	-	-	自筹	7,471,140.00
合计		18,175,850.17	154,684,074.88	156,065,884.79	-			-	-	-		16,794,040.26

本公司在建工程无计提减值准备情况。

## 11、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程设备	13,219,902.87	97,043,210.93	110,152,002.41	111,111.39

## 12、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,375,919.75	10,000.00		16,385,919.75
工业产权及技术	6,200,000.00			6,200,000.00
土地使用权	5,695,698.00			5,695,698.00
专有技术	4,304,061.75	10,000.00		4,314,061.75
商标权	176,160.00			176,160.00
二、累计摊销合计	8,657,123.94	790,468.89		9,447,592.83
工业产权及技术	4,649,999.56	309,999.96		4,959,999.52
土地使用权	853,453.03	105,597.18		959,050.21
专有技术	3,090,995.35	358,723.75		3,449,719.10
商标权	62,676.00	16,148.00		78,824.00
三、无形资产账面净值合计	7,718,795.81	10,000.00	790,468.89	6,938,326.92
工业产权及技术	1,550,000.44		309,999.96	1,240,000.48
土地使用权	4,842,244.97		105,597.18	4,736,647.79
专有技术	1,213,066.40	10,000.00	358,723.75	864,342.65
商标权	113,484.00		16,148.00	97,336.00
四、减值准备合计				
工业产权及技术				
土地使用权				
专有技术				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	7,718,795.81	10,000.00	790,468.89	6,938,326.92
工业产权及技术	1,550,000.44		309,999.96	1,240,000.48
土地使用权	4,842,244.97		105,597.18	4,736,647.79
专有技术	1,213,066.40	10,000.00	358,723.75	864,342.65
商标权	113,484.00		16,148.00	97,336.00

本期摊销额 790,468.89 元。

## 13、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大直径聚晶金刚石复合片	3,401,601.85	1,329,881.73	-	4,731,483.58

本公司对主要原材料为金刚石的超硬复合材料研究开发已产出相关样品，并进入检测和样品试用阶段。该等产品可用于对材料要求较高的勘探，精密加工等方面，市场前景广阔，因此公司将其相关支出予以资本化，计入开发支出。

#### 14、商誉

单位：元 币种：人民币

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	期末减值准备
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	20,011,281.00	-	-	20,011,281.00	-

本公司上期以人民币 2550 万元价格购入北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司 51% 股权，为非同一控制下企业合并。根据企业会计准则规定，于购买日该公司可辨认净资产公允价值本公司所占份额与支付的对价之间的差额被确定为商誉。该公司经营情况良好，预计该等公司未来期间均具有较强盈利能力，无需提取商誉减值准备。

#### 15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
土地青苗补偿费	1,379,672.73	598,785.88	68,750.28	-	1,909,708.33	
耕地开垦费	3,991,759.01	-	136,483.20	-	3,855,275.81	
租入固定资产改良支出	726,004.00	-	241,992.00	-	484,012.00	
合计	6,097,435.74	598,785.88	447,225.48	-	6,248,996.14	

#### 16、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
计提减值准备的资产	11,814,306.36	5,676,200.55

项 目	期末数	期初数
未实现内部销售损益	2,272,296.58	-
其他	1,964,851.20	3,811,323.56
小 计	16,051,454.14	9,487,524.11

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
<b>可抵扣暂时性差异：</b>	
计提减值准备的资产	78,666,188.15
未实现内部销售损益	15,148,643.86
其他	13,099,008.02
可抵扣暂时性差异合计	106,913,840.03

## 17、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	46,509,980.97	13,889,918.52	-	-	60,399,899.49
二、存货跌价准备	10,337,065.75	2,064,797.61	-	1,514,901.74	10,886,961.62
三、固定资产减值准备	7,379,327.04	-	-	-	7,379,327.04
合计	64,226,373.76	15,954,716.13	-	1,514,901.74	78,666,188.15

## 18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
融资租赁未实现售后租回损益	38,631,860.53	42,783,089.77

## 19、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	438,700,000.00	219,000,000.00

本公司无到期未偿还的短期借款。

## 20、应付账款

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
采购款	73,280,615.79	80,884,498.56

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
日本联合材料公司	53,395.10	53,395.10

## 21、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	14,496,892.53	7,316,829.46

期末预收款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，无账龄超过一年的大额预收款。

## 22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
工资奖金、津贴和补贴	10,398,728.13	64,012,581.19	67,201,058.10	7,210,251.22
职工福利费	-	4,784,577.78	4,784,577.78	-
社会保险费	110,580.73	4,558,281.57	4,668,862.30	-

其中：1. 医疗保险费	113,134.53	807,214.88	920,349.41	-
2. 基本养老保险费	-2,553.80	3,750,130.39	3,747,576.59	-
3. 失业保险费	-	936.30	936.30	-
工会经费和职工教育经费	-	1,477,876.16	1,477,876.16	-
合计	10,509,308.86	74,833,316.70	78,132,374.34	7,210,251.22

应付职工薪酬期末余额较期初减少 31.39%，主要原因是上期期末黄河旋风金刚石分部滞发了两个月工资，本年度已恢复正常。

### 23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,252,200.93	4,283,302.86
营业税	-	1,601.88
企业所得税	-3,879,470.88	1,769,397.30
城市维护建设税	360.44	-
土地使用税	1,367,003.80	1,034,333.80
个人所得税	375,230.29	246,943.11
房产税	657,537.09	18,900.00
教育费附加	154.48	-
合计	-4,731,385.71	7,354,478.95

### 24、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	867,312.66	832,362.50
短期借款应付利息	599,500.00	766,606.39
合计	1,466,812.66	1,598,968.89

## 25、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
北京鑫纳达投资有限公司	-	6,630,000.00	

## 26、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证金	2,885,155.19	3,138,790.89
往来款	17,566,630.84	35,525,026.66
押金	159,254.30	329,243.30
其他	702,522.49	1,004,359.36
合计	21,313,562.82	39,997,420.21

其他应付款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

## 27、1 年内到期的非流动负债

## 1、1 年内到期的非流动负债明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00

## 2、金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行长葛支行	2008 年 10 月 26 日	2010 年 10 月 26 日	RMB	5.40	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
中国工商银行长葛支行	2007 年 9 月 30 日	2010 年 8 月 27 日	RMB	5.40	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行郑州分行营业部	2007年3月15日	2011年3月15日	RMB	5.76	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
中国建设银行长葛支行	2007年1月4日	2010年1月3日	RMB	5.40	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
中国银行长葛支行	2008年9月25日	2010年9月25日	RMB	5.40	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合计	--					115,000,000.00		115,000,000.00

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	270,000,000.00	300,000,000.00

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行长葛支行	2006年1月6日	2012年1月5日	RMB	5.94	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
中国银行长葛支行	2009年4月16日	2011年4月16日	RMB	5.40	-	50,000,000.00	--	-
中国农业银行长葛市支行	2009年9月21日	2012年9月20日	RMB	5.40	-	40,000,000.00	-	-
中国农业银行长葛支行	2009年11月4日	2012年11月03日	RMB	5.40	-	30,000,000.00	-	-
中国农业银行长葛市行	2009年12月17日	2012年12月16日	RMB	5.40	-	30,000,000.00	-	-
合计	--			--		230,000,000.00		80,000,000.00

## 29、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况



单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	3 年	109,397,468.82	5.76	9,366,768.82	60,654,236.66	

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元 币种：人民币

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司	-	60,654,236.66	-	92,828,058.32

## 30、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	2,000,000.00	-

## 31、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	268,000,000.00	-	-	-	-	-	268,000,000.00

本公司股本业经深圳鹏城会计师事务所（深鹏所验字[2001]19号）验资报告验证，本期股本没有变化。

## 32、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	392,801,746.19	-	-	392,801,746.19
新准则前资本公积转入	70,814.40	-	-	70,814.40
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-3,155,993.61	-	-	-3,155,993.61
合计	389,716,566.98	-	-	389,716,566.98

**33、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	90,180,428.07	2,382,052.71	-	92,562,480.78

**34、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	291,848,786.13	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后 年初未分配利润	291,848,786.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,961,562.50	
其他转入	-	
减：提取法定盈余公积	2,382,052.71	按母公司税后净利润的 10%计提
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	311,428,295.92	

**35、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	598,569,468.91	652,898,263.58
其中：主营业务收入	580,806,569.20	639,259,317.47
其他业务收入	17,762,899.71	13,638,946.11
营业成本	424,381,057.38	466,195,313.16
其中：主营业务成本	411,209,017.02	459,858,504.74
其他业务成本	13,172,040.36	6,336,808.42
营业毛利	174,188,411.53	186,702,950.42

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超硬材料	459,750,558.17	312,680,645.72	521,247,426.19	363,091,045.23
超硬材料制品	29,935,171.61	21,687,833.83	32,618,366.71	24,861,003.62
建筑机械	38,006,507.46	34,231,704.26	42,847,331.26	36,843,733.81
超硬刀具	7,091,411.47	5,042,098.21	8,326,882.36	6,692,968.36
超硬复合材料	17,602,428.35	14,118,691.68	9,818,504.02	8,159,874.85
金属粉末	28,420,492.14	23,448,043.32	24,400,806.93	20,209,878.87
合计	580,806,569.20	411,209,017.02	639,259,317.47	459,858,504.74

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	528,663,896.49	373,470,774.49	590,984,626.49	417,544,214.98
国外	52,142,672.71	37,738,242.53	48,274,690.98	42,314,289.76
合计	580,806,569.20	411,209,017.02	639,259,317.47	459,858,504.74

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
泉州众志金刚石工具有限公司	34,388,647.21	5.92%
佛山市禅城区协源五金塑料磨块厂	27,639,632.60	4.76%
石家庄海川工具有限公司	13,064,377.05	2.25%
柘城县翔泰磨料磨具有限公司	9,376,111.44	1.61%
陈全民	9,052,705.98	1.56%
合计	93,521,474.28	16.10%

**36、营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	402.03		7%
教育费附加	172.30		3%
合计	574.33	2,592.70	

**37、投资收益**

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	580,104.32	704,735.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-36,322.50	-
合计	543,781.82	704,735.15

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
河南联合旋风金刚石有限公司	502,686.04	530,411.79
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	77,418.28	174,323.36
合计	580,104.32	704,735.15

**38、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,889,918.52	-218,342.65
二、存货跌价损失	549,895.87	188,181.21
合计	14,439,814.39	-30,161.44

## 39、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	593,247.02	1,562,690.47
其中：固定资产处置利得	593,247.02	1,562,690.47
政府补助	235,000.00	940,031.00
政府奖励	244,991.00	1,839,431.58
补贴收入	55,390.00	1,580,000.00
罚款收入	24,192.21	76,294.96
其他	390,899.05	306,985.08
合计	1,543,719.28	6,305,433.09

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高品质激光焊接系列刀片研发项目	200,000.00		
PCD 聚晶复合片机加工刀具拨款		300,000.00	
财政局拨付大企业集团及小巨人企业奖励资金		100,000.00	
年产 30 万把 PCD/PCBN 聚晶复合片机加工刀具项目		300,000.00	
市科技局科技三费转入	35,000.00	200,000.00	
出口补助（子公司）		40,031.00	
合计	235,000.00	940,031.00	/

## 40、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	17,425.57	146,520.25
捐赠支出	680,000.00	1,500,000.00
罚款支出	521,635.22	65,069.65
其他	71,000.00	1,200.00
合计	1,290,060.79	1,712,789.90

## 41、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本期应交所得税	7,516,020.45	15,824,075.05
递延所得税费用调整	-6,563,930.03	1,072,278.90
合计	952,090.42	16,896,353.95

## 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程：

单位：元 币种：人民币

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	21,961,562.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	-37,154.42
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	21,998,716.92
期初股份总数	4	268,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	268,000,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.082
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.082

(2) 稀释每股收益为 0.082元，其计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

**43、现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业外收入	758,391.26
收到贴息	192,081.00
收到往来款	2,097,942.09
合计	3,048,414.35

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
费用	23,366,424.27
营业外支出	1,200.00
往来款	16,265,031.06
合计	39,632,655.33

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
存款利息	380,058.74

**44、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,961,562.50	38,717,629.83
加：少数股东本期损益	7,928,275.14	3,414,284.29

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	14,439,814.39	-617,477.99
投资性房地产摊销、固定资产折旧	85,750,883.07	79,432,662.43
无形资产摊销	790,468.89	814,293.27
长期待摊费用摊销	447,225.48	1,673,196.28
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）	-575,821.45	-1,416,170.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	49,186,036.65	59,986,963.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-543,781.82	-704,735.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,563,930.03	1,222,878.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-150,599.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,320,131.77	-41,840,759.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,310,060.76	53,997,592.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,661,879.94	-8,678,095.54
其他	-	-1,435,695.14
经营活动产生的现金流量净额	155,148,781.87	184,415,967.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	175,152,427.21	107,092,975.77
减：现金的期初余额	107,092,975.77	141,046,161.34
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	68,059,451.44	-33,953,185.57



## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
列示于资产负债表的货币资金	175,152,427.21	107,092,975.77
减：银行保证金及财务公司法定存款准备金	-	-
减：环保履约保证金	-	-
现金等价物	-	-
列示于现金流量表的现金及现金等价物	175,152,427.21	107,092,975.77

**六、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的表决 权比例	本企业 最终控制方	组织机构代码
河南黄河实业集团 股份有限公司	直接持有本公司股份	股份制	河南省长 葛市	乔秋生	办公玩具、电子等产品生 产销售	14,548 万元	28.90%	28.90%	乔秋生	71263539-7

河南黄河实业集团股份有限公司（以下简称“黄河集团”）是本公司第一大股东，持有本公司股份 7745.16 万股份，占有本公司股份总数的 28.90%。

## 2、本企业的子公司情况

详见附注四.1 子公司情况。

## 3、本企业的联营企业情况

详见附注五.7 对联营企业投资。

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
日本联合材料公司	持本公司 8.755% 股权的股东	
长葛市黄河汇达磨具有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有其 50% 的股权	74071768-0
河南黄河汇城进出口有限公司	与本公司同受河南黄河实业集团股份有限公司控制	71264136-7
河南须河车辆有限公司	与本公司同受河南黄河实业集团股份有限公司控制	61511110-2
长葛市黄河电气有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有其 50% 的股权	74250418-7
河南黄河人防设备有限公司	与本公司同受河南黄河实业集团股份有限公司控制	74921257-4
河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有其 50% 的股权	77087559-1
河南联合旋风金刚石有限公司	本公司拥有 30% 股权之联营企业	74405540-x
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	本公司拥有 19% 股权之联营企业	75835230-9

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
长葛市黄河电气有限公司	采购事项	采购材料	市场价格	33,388.89	0.12%	63,448.72	0.13%
长葛市黄河汇达磨具有限公司	采购事项	采购材料	市场价格	551,218.80	1.98%	282,263.02	0.57%
河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	采购事项	采购产品	市场价格	3,287,561.92	3.84%	441,819.66	1.02%
河南联合旋风金刚石有限公司	采购事项	采购材料	市场价格	275,136.75	0.99%	508,712.83	1.03%
河南黄河人防设备有限公司	销售事项	销售货物	市场价格	5,369,508.08	16.58%	2,672,673.72	6.26%
长葛市黄河电气有限公司	销售事项	销售货物	市场价格	35,675.21	0.01%	112,444.43	0.02%
长葛市黄河汇达磨具有限公司	销售事项	销售货物	市场价格	97,589.74	0.02%	525,728.80	0.09%
河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	销售事项	销售货物	市场价格	-	-	17,378.16	0.11%
河南联合旋风金刚石有限公司	销售事项	销售货物	市场价格	1,435,109.07	0.30%	2,148,944.03	0.37%

河南黄河旋风股份有限公司 2009 年年度报告

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	销售事项	销售货物	市场价格	786.32	0.00%	49,346.14	0.01%
长葛市黄河电气有限公司	提供劳务	电费	市场价格	28,359.77	100%	-	-
河南联合旋风金刚石有限公司	提供劳务	加工费	市场价格	47,461.97	100%	39,240.29	100%
河南黄河集团股份有限公司	接受劳务	综合服务费		-	-	2,000,000.00	100%

(2) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
河南黄河旋风股份有限公司	长葛市黄河汇达磨具有限公司	厂房 804 平方米	2009 年 7 月 4 日	2019 年 7 月 4 日	80,000.00	市场价格	增加收益
河南黄河旋风股份有限公司	长葛市黄河电气有限公司	厂房 586 平方米	2009 年 7 月 18 日	2019 年 7 月 18 日	66,000.00	市场价格	增加收益
河南黄河旋风股份有限公司	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	厂房 792 平方米	2009 年 5 月 18 日	2014 年 5 月 18 日	216,000.00	市场价格	增加收益

(4) 关联担保

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
河南黄河集团股份有限公司	553,700,000.00	469,000,000.00
占本公司接受同类服务比例	64.48%	70.10%

(5) 高管报酬

本公司本年度支付给高级管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式及其他形式支付的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额为 1,316,483.87 元。

## 6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	日本联合材料公司	-	8,618.99
	长葛市黄河电气有限公司	47,850.00	28,544.00
	长葛市黄河汇达磨具有限公司	309,782.75	438,913.85
	河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	67,286.62	67,286.62
	河南联合旋风金刚石有限公司	64,544.71	-135,298.24
	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	-	-15,790.00
	河南黄河人防设备有限公司	1,464,093.07	-
-	小 计	1,953,557.15	392,275.22
其他应收款	长葛市黄河电气有限公司	154,081.64	110,091.93
	河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	-	120,000.00
	河南联合旋风金刚石有限公司	214,000.00	214,000.00
	小 计	368,081.64	444,091.93
预付账款	河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	81,505.21	562,491.00
	小 计	81,505.21	562,491.00
应付账款	日本联合材料公司	53,395.10	53,395.10
	河南须河车辆有限公司	39,300.00	40,000.00
	长葛市黄河电气有限公司	34,000.00	8,750.00
	长葛市黄河汇达磨具有限公司	38,216.28	12,764.60
	河南联合旋风金刚石有限公司	68,980.00	12,500.00
	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	12,700.00	-
	小 计	246,591.38	127,409.70
预收账款	河南黄河人防设备有限公司	-	704,031.38
	河南联合旋风金刚石有限公司	1,493,365.34	-
	小 计	1,493,365.34	704,031.38
其他应付款	长葛市黄河电气有限公司	-	131,663.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	河南黄河汇城进出口有限公司	36,991.90	36,991.90
	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	200,000.00	-
	小 计	236,991.90	168,654.90

## 七、或有事项

本公司无重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

2006年5月22日，本公司与长社办事处东岳庄委员会（长社办事处）签订土地租赁协议，长社办事处将795.88亩土地租赁于本公司，租金为每年1,005,216.39元，租赁期限30年。

2008年4月16日，本公司与长葛市长社办事处杨中居民委员会（三组）签订土地租赁协议，长葛市长社办事处杨中居民委员会将155.78亩土地租赁于本公司，租金为每年179,147.00元，租赁期限30年。

## 九、资产负债表日后事项

经本公司2010年4月5日第四届董事会第九次会议决议通过，本公司2009年度利润以年末总股本268,000,000股为基数，每10股派现金红利0.5元（含税），总计派发现金红利13,400,000.00元。上述利润分配预案尚需股东大会表决通过。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	173,558,053.28	60.00%	4,531,533.79	11.60%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	54,727,692.18	18.92%	33,308,395.92	85.28%
其他不重大	60,985,955.04	21.08%	1,219,719.10	3.12%
合计	289,271,700.50	100.00%	39,059,648.81	100.00%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	163,387,190.11	52.30%	4,566,883.50	14.10%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	67,123,661.24	21.49%	26,186,363.45	80.84%
其他不重大	81,905,326.80	26.21%	1,638,106.54	5.06%
合计	312,416,178.15	100.00%	32,391,353.49	100.00%

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大应收账款	173,558,053.28	4,531,533.79	11.60%	单项测试后未发生减值，按账龄情况进行组合计提坏账准备

## 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1至2年	8,373,404.67	15.30%	2,093,351.17	15,500,210.42	23.09%	2,325,031.56
2至3年	10,091,346.47	18.44%	4,541,105.91	17,682,054.71	26.34%	3,536,410.94
3至4年	13,270,161.42	24.25%	7,298,588.78	11,755,887.62	17.51%	4,114,560.67
4至5年	10,335,513.02	18.89%	6,718,083.46	14,937,870.52	22.25%	8,962,722.31
5年以上	12,657,266.60	23.12%	12,657,266.60	7,247,637.97	10.81%	7,247,637.97
合计	54,727,692.18	100.00%	33,308,395.92	67,123,661.24	100.00%	26,186,363.45

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及关联应收款项。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
石家庄海川工具有限公司	非关联方	29,154,472.95	1年以内	10.08%
长沙佳顺超硬材料有限公司	非关联方	21,797,216.77	2年以内	7.54%
莱州市志明金刚石制品有限公司	非关联方	21,651,983.75	1年以内	7.48%
南海市丹灶劲刚陶瓷模具有限公司	非关联方	15,813,386.00	1年以内	5.47%
泉州众志金刚石工具有限公司	非关联方	14,210,979.30	1年以内	4.91%
合计		102,628,038.77		35.48%

## (6) 应收账款关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
河南黄河人防设备有限公司	与本公司同受河南黄河实业集团股份有限公司控制	1,464,093.07	0.51%
长葛市黄河汇达磨具有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有50%的股权	309,782.75	0.11%
河南黄河汇凯石油钻头有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有50%的股权	67,286.62	0.02%
河南联合旋风金刚石有限公司	本公司拥有30%股权之联营企业	64,544.71	0.02%
长葛市黄河电气有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有50%的股权	47,850.00	0.02%
合计		1,953,557.15	0.68%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	3,282,725.14	8.90%	595,654.50	2.83%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	28,303,013.08	76.75%	20,355,602.80	96.67%



其他不重大	5,290,831.97	14.35%	105,816.64	0.50%
合计	36,876,570.19	100.00%	21,057,073.94	100.00%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	1,000,000.00	3.09%	200,000.00	1.44%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	25,987,243.26	80.41%	13,619,118.23	97.80%
其他不重大	5,331,228.95	16.50%	106,624.58	0.76%
合计	32,318,472.21	100.00%	13,925,742.81	100.00%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期末单项金额重大	3,282,725.14	595,654.50	2.83%	单项测试后未发生减值,按账龄情况进行组合计提坏账准备

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1-2 年	2,712,977.99	9.59%	678,244.51	3,565,772.44	13.72%	534,865.87
2-3 年	3,341,642.56	11.81%	1,503,739.15	5,422,789.80	20.87%	1,084,557.96
3-4 年	5,332,262.65	18.84%	2,932,744.46	3,527,247.58	13.57%	1,234,536.65
4-5 年	4,786,443.43	16.91%	3,111,188.23	6,765,689.23	26.03%	4,059,413.54
5 年以上	12,129,686.45	42.85%	12,129,686.45	6,705,744.21	25.81%	6,705,744.21
合计	28,303,013.08	100.00%	20,355,602.80	25,987,243.26	100.00%	13,619,118.23

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联应收款项。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
河南黄河田中科美压力设备有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	3.25%
河南黄河旋风国际有限公司	全资子公司	1,082,725.14	1年以内	2.94%
长葛市财政局	非关联方	1,000,000.00	4年以内	2.71%
姚裕成	非关联方	800,000.00	4年以内	2.17%
李东宏	非关联方	783,320.00	3年以内	2.12%
合计		4,866,045.14		13.19%

## (6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
河南黄河旋风国际有限公司	全资子公司	1,082,725.14	2.94%
河南联合旋风金刚石有限公司	本公司拥有 30% 股权之联营企业	214,000.00	0.58%
长葛市黄河汇达磨具有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有 50% 的股权	154,081.64	0.42%
合计		1,450,806.78	3.94%

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
1. 对联营企业的投资										
河南联合旋风金刚石有限公司	权益法	13,902,652.50	15,427,994.54	202,686.04	15,630,680.58	30%	30%	-	-	300,000.00
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	权益法	4,214,997.00	2,614,280.00	77,418.28	2,691,698.28	19%	19%	-	-	
小计		18,117,649.50	18,042,274.54	280,104.32	18,322,378.86			-	-	300,000.00
2、对子公司的投资										
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	-	25,500,000.00			-	-	3,060,000.00
河南黄河旋风国际有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00			-	-	-
小计		45,500,000.00	45,500,000.00	-	45,500,000.00			-	-	3,060,000.00
3、其他长期股权投资										
南通康赛克工程工具有限公司	成本法	206,915.00	206,915.00	-206,915.00	-			-	-	-
小计		206,915.00	206,915.00	-206,915.00	-			-	-	-
合计		63,824,564.50	63,749,189.54	73,189.32	63,822,378.86			-	-	3,360,000.00

其他长期股权投资本期减少的原因是本期收回该投资。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	576,041,533.17	599,749,348.88
其中：主营业务收入	558,278,633.46	586,110,402.76
其他业务收入	17,762,899.71	13,638,946.12
营业成本	419,807,068.57	425,478,164.20
其中：主营业务成本	406,635,028.21	419,141,355.78
其他业务成本	13,172,040.36	6,336,808.42
营业毛利	156,234,464.60	174,271,184.68

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超硬材料	442,832,103.49	312,814,393.25	478,591,689.98	331,274,169.77
超硬材料制品	25,170,936.93	17,710,688.19	24,354,386.31	17,919,027.89
建筑机械	37,461,064.90	33,751,230.60	40,985,597.13	35,222,878.41
超硬刀具	7,016,364.13	4,980,019.51	8,165,979.58	6,545,211.25
超硬复合材料	17,401,121.39	13,952,171.79	9,611,942.83	7,970,189.59
金属粉末	28,397,042.62	23,426,524.87	24,400,806.93	20,209,878.87
合计	558,278,633.46	406,635,028.21	586,110,402.76	419,141,355.78

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	532,756,274.71	389,377,608.52	566,881,231.10	406,462,775.45
国外	25,522,358.75	17,257,419.69	19,229,171.66	12,678,580.33
合计	558,278,633.46	406,635,028.21	586,110,402.76	419,141,355.78

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
泉州众志金刚石工具有限公司	34,388,647.21	6.16%
佛山市禅城区协源五金塑料磨块厂	27,639,632.60	4.95%
石家庄海川工具有限公司	13,064,377.05	2.34%
柘城县翔泰磨料磨具有限公司	9,376,111.44	1.68%
陈全民	9,052,705.98	1.62%
合计	93,521,474.28	16.75%

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
对联营公司权益法核算收益	580,104.32	704,735.15
处置长期股权投资收益	-36,322.50	-
子公司分来的利润	3,060,000.00	-
合计	3,603,781.82	704,735.15

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
河南联合旋风金刚石有限公司	502,686.04	530,411.79
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	77,418.28	174,323.36
合计	580,104.32	704,735.15

<b>6、现金流量表补充资料</b>		<b>单位：元 币种：人民币</b>	
补充资料	本期金额	上期金额	
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	23,820,527.07	39,975,774.83	
加：资产减值准备	14,349,522.32	-745,525.08	
固定资产折旧	83,893,666.27	78,052,332.11	
无形资产摊销	790,468.89	814,293.27	
长期待摊费用摊销	205,233.48	1,552,200.28	
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）	-575,821.45	-1,416,170.22	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	48,809,198.66	58,982,499.38	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,603,781.82	-704,735.15	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,241,363.31	1,200,768.95	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,114,301.09	-65,191,638.84	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,977,221.74	59,395,736.04	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,230,458.37	5,984,065.91	
其他	-	-1,385,695.14	
经营活动产生的现金流量净额	136,586,585.65	176,513,906.34	
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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	-	-	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	171,091,252.54	100,534,581.47	
减：现金的期初余额	100,534,581.47	134,644,882.63	
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	70,556,671.07	-34,110,301.16	

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	575,821.45	
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）	343,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-857,543.96	
所得税影响额	-98,731.91	
合计	-37,154.42	

### 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.082	0.082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.082	0.082

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金期末余额较期初增加 63.55%，主要原因是公司于 12 月下旬新增借款 4500 万元，用于增加备用资金。

2、应收票据期末余额较期初增加 83.75%，主要原因是公司本部收取银行承兑票据增加。

3、递延所得税资产期末余额较期初增加 69.18%，主要原因是本期计提准备金增加，以及以前年度对计提的一年以内的坏账准备核算递延所得税资产，本期变更为对全部坏账准备核算递延所得税资产。

4、短期借款期末余额较期初增加 100.32%，主要原因是主要原因是新增短期周转资金和偿还到期长期负债。

5、预收款项期末余额较期初增加 98.13%，主要原因是收取往来款项尚未结算余款。

6、应交税费期末余额较期初减少 164.33%，主要原因是主要原因是预缴所得税和留抵增值税。

7、其他应付款期末余额较期初减少 46.71%，主要原因是支付往来款项。

8、其他业务成本金额同比增加 107.87%，主要原因是机电事业部对外销售附件材料业务增加。

9、资产减值损失金额同比增加 47975.08%，主要原因是本期根据公司运作情况，借鉴其他公司的操作办法，提高二年以上账款的坏账准备计提标准，增加准备金。

10、所得税费用金额同比较少 94.37%，主要原因是本期盈利减少，以及母公司申请实行高新技术企业优惠所得税率和核算各项准备金递延所得资产抵减形成。

11、少数股东损益同比增加 132.21%，主要原因是子公司实现利润中少数股东享有的利润，本期核算为完整年度即 12 个月，同期是合并后的 7 个月。



## 十二、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、3、报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、4、上述文件的备置地点：河南黄河旋风股份有限公司证券部。

董事长：乔秋生

河南黄河旋风股份有限公司

2010 年 4 月 5 日