

**河南黄河旋风股份有限公司**  
**600172**

**2010 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 .....	3
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 .....	36
十、 重要事项 .....	37
十一、 财务会计报告 .....	50
十二、 备查文件目录 .....	132

## 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
首次变更	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	77,404,697.84
利润总额	79,946,757.54
归属于上市公司股东的净利润	63,244,672.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,217,866.59
经营活动产生的现金流量净额	372,082,527.98

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	209,570.73
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）	1,155,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,054,769.97
所得税影响额	-392,630.54
少数股东权益影响额（税后）	96.14
合计	2,026,806.30

#### (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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增	2008 年
--------	--------	--------	----------	--------

			减(%)	
营业收入	821,746,664.22	598,569,468.91	37.29	652,898,263.58
利润总额	79,946,757.54	30,841,928.06	159.21	59,028,268.07
归属于上市公司股东的净利润	63,244,672.89	21,961,562.50	187.98	38,717,629.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,217,866.59	21,998,716.92	178.28	35,416,951.28
经营活动产生的现金流量净额	372,082,527.98	155,148,781.87	139.82	184,415,967.89
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	2,366,167,944.89	2,115,999,496.17	11.82	1,978,367,340.52
所有者权益（或股东权益）	1,111,552,016.57	1,061,707,343.68	4.69	1,039,745,781.18
主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.2360	0.0819	188.16	0.1450
稀释每股收益（元 / 股）	0.2360	0.0819	188.16	0.1450
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.2284	0.0820	178.54	0.1320
加权平均净资产收益率（%）	5.82	2.09	增加 3.73 个百分点	3.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.63	2.09	增加 3.54 个百分点	3.46
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	1.39	0.58	139.66	0.69
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	4.15	3.96	4.80	3.88

#### 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

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	17,004,400	6.34						17,004,400	6.34

1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	17,004,400	6.34						17,004,400	6.34
其中：境外法人持股	17,004,400	6.34						17,004,400	6.34
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	250,995,600	93.66						250,995,600	93.66
1、人民币普通股	250,995,600	93.66						250,995,600	93.66
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	268,000,000.00	100						268,000,000.00	100

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### (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				47,026 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股 东	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限	质押或冻结的股份数量

	性质				售条件股 份数量	
河南黄河实业 集团股份有限 公司	境内 非国 有法 人	27.36	73,321,600	-4,130,00	0	44,02 质押 1,000
日本联合材料 公司	境外 法人	8.75	23,463,321		17,004,400	未知
中国农业银行 股份有限公司 —新华优选成 长股票型证券 投资基金	其他	1.77	4,731,000		0	未知
中国对外经济 贸易信托有限 公司—新股信 贷资产 A4	其他	0.88	2,360,000		0	未知
哈尔滨华信房 地产开发有限 责任公司	其他	0.85	2,280,000		0	未知
东兴证券—光 大—东兴1号优 选基金集合资 产管理计划	其他	0.75	1,999,990		0	未知
马天蛟	未知	0.56	1,500,000		0	未知
中国民生银行 股份有限公司 —华商领先企 业混合型证券 投资基金	其他	0.56	1,500,000		0	未知
裘珍珠	未知	0.48	1,275,000		0	未知

中融国际信托有限公司—融裕12号	其他	0.38	1,010,000		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	73,321,600			人民币普通股		
日本联合材料公司	6,458,921			人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司—新华优选成长股票型证券投资基金	4,731,000			人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产A4	2,360,000			人民币普通股		
哈尔滨华信房地产开发有限责任公司	2,280,000			人民币普通股		
东兴证券—光大—东兴1号优选基金集合资产管理计划	1,999,990			人民币普通股		
马天蛟	1,500,000			人民币普通股		
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	1,500,000			人民币普通股		
裘珍珠	1,275,000			人民币普通股		
中融国际信托有限公司—融裕12号	1,010,000			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	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	

		数量		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
2			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

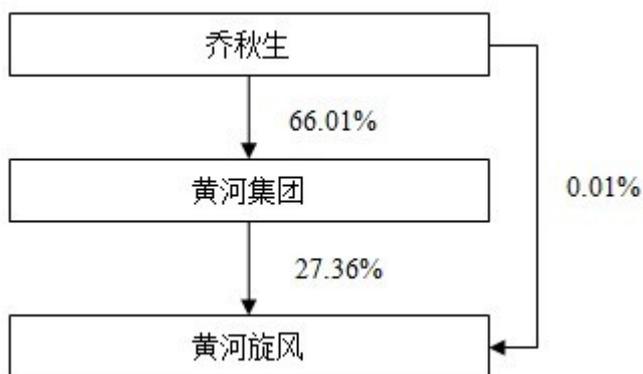
自然人

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



(4) 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	46	2008年4月18日	2011年4月18日	31,304	31,304		196,098	否
刘建设	董事、总经理	男	44	2008年4月18日	2011年4月18日	1,120	1,120		197,758	否
岛冈宏行	董事	男	65	2008年4月18日	2011年4月18日	0	0		0	是
朱峰	董事	男	46	2008年4月18日	2011年4月18日	0	0		35,714.28	是
徐永杰	董事、副总经理	男	45	2008年4月18日	2011年4月18日	0	0		171,146	否

王裕昌	副总经理	男	55	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		369,431	否
张永建	董事、 财务总监	男	45	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		119,074	否
杜长洪	董事会 秘书	男	43	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	2,000	二级市场 增持	119,694	否
李鸿昌	独立董 事	男	63	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	56	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	54	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	48	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	4,280	4,280		48,594	否
宋明晔	监事	男	39	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		54,377	否
谢小战	监事	男	34	2008年 4月18 日	2011年 4月18 日	0	0		50,870	否
合计	/	/	/	/	/	36,704	38,704	/	1,469,899.12	/

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，中共党员，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，现任公司机械制造事业部总经理。

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

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

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	3,642
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	445
技术人员	984
生产人员	2,213
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	81
本科	593
大专	692
高中及以下学历	2,276

## 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，已持续进行了四个年头，现已成为一项提高公司治理水平的常态工作。

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。

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。

## （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	7	7	6	0	0	否
岛冈宏行	否	7	7	6	0	0	否
刘建设	否	7	7	6	0	0	否
朱峰	否	7	7	6	0	0	否
徐永杰	否	7	7	6	0	0	否
张永建	否	7	7	6	0	0	否
邹源	是	7	7	6	0	0	否
李鸿昌	是	7	7	6	0	0	否
鲁鸿贵	是	7	7	6	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 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 2010 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	<p>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。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>报告期内制订了建立健全公司内部控制体系的工作计划，</p>

	<p>根据法律、法规及公司实际情况的变化，对已有管理制度和 workflow 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。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>董事会下设立审计委员会，负责监督公司内部控制的有效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。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>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。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>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。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>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《财务运行办法》、《发票管理制度》、《内部研发无形资产操作办法》、《在建工程财务管理暂行办法》、《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。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>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</p>

	作，公司将进一步完善内部控制制度，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
2009 年年度股东大会	2010 年 4 月 29 日	上海证券报	2010 年 4 月 30 日

本次会议审议通过了《公司 2009 年年度报告》、《关于变更坏账准备计提标准的议案》、《关于递延所得税资产核算的议案》、《关于处置报废固定资产的议案》、《2009 年利润分配预案》等九项议案。

### (二) 临时股东大会情况

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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 8 月 10 日	上海证券报	2010 年 8 月 11 日

本次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于调整公司 2010 年非公开发行股票方案的议案》、《关于修订公司章程的议案》等十项议案。

## 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

随着国内市场需求的逐步增加，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 82,174.67 万元，营业利润 7,740.47 万元，净利润 6,756.68 万元，与上年同期相比大幅增加。

#### 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

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	614,069,338.88	418,308,929.91	459,750,558.17	312,680,645.72
超硬材料制品	28,252,372.35	21,554,170.49	29,935,171.61	21,687,833.83
建筑机械	60,525,511.18	51,013,928.64	38,006,507.46	34,231,704.26
超硬刀具	13,721,809.86	8,647,526.39	7,091,411.47	5,042,098.21
超硬复合材料	37,261,342.34	28,233,159.94	17,602,428.35	14,118,691.68
金属粉末	57,422,449.02	42,952,426.12	28,420,492.14	23,448,043.32
合计	811,252,823.63	570,710,141.49	580,806,569.20	411,209,017.02

##### (2) 主营业务分地区情况

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	731,904,445.96	499,365,740.42	528,663,896.49	373,470,774.49
国外	79,348,377.67	71,344,401.07	52,142,672.71	37,738,242.53
合计	811,252,823.63	570,710,141.49	580,806,569.20	411,209,017.02

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	731,904,445.96	38.44
国外	79,348,377.67	52.18

### 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、北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	155,179,642.66	26.18
2、北方铜业股份有限公司	13,806,913.57	2.33
3、郑州磨料磨具磨削研究所	9,367,488.95	1.58
4、长葛市鑫鑫腾飞机械有限公司	8,866,639.59	1.50
5、株洲金韦硬质合金有限公司	8,663,615.03	1.46
合计	195,884,299.80	33.05

#### 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(%)
泉州众志金刚石工具有限公司	29,026,169.72	3.53
佛山市禅城区协源五金塑料磨块厂	27,590,171.79	3.36
如东黄海金刚石工具有限公司	25,852,804.10	3.15
广东奔朗超硬材料制品有限公司	21,795,405.98	2.65
佛山市奇亮磨具有限公司	21,709,187.18	2.64
合计	125,973,738.77	15.33

### 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	2010年	2009年	增减额	增减比例%	变动原因
----	-------	-------	-----	-------	------

货币资金	241,970,981.95	175,152,427.21	66,818,554.74	38.15	主要原因是期末收到销售货款
应收票据	35,544,869.82	54,364,117.64	-18,819,247.82	-34.62	主要原因是与期初比较，期末不再合并北京黄河旋风鑫纳达会计有限公司资产负债表。
预付帐款	164,961,975.61	44,895,605.59	120,066,370.02	267.43	主要原因是预付金刚石新项目设备款。
其他应收款	8,197,059.57	14,793,305.61	-6,596,246.04	-44.59	主要原因是本期收回账款
在建工程	44,449,855.07	16,794,040.26	27,655,814.81	164.68	主要是实施超硬材料等项目工程
开发支出	6,750,382.22	4,731,483.58	2,018,898.64	42.67	主要是报告期持续的大直径聚晶复合片开发支出
应付账款	107,461,109.27	73,280,615.79	34,180,493.48	46.64	主要是增加采购业务形成的应付账款
预收账款	37,877,862.81	14,496,892.53	23,380,970.28	161.28	主要是复合材料、金属粉末、超硬砂轮材料等产品销售所预收的账款增加
应付职工薪酬	16,066,968.26	7,210,251.22	8,856,717.04	122.84	主要原因是增加员工薪酬及员工工资发放推迟一个月形成
长期借款	440,000,000.00	270,000,000.00	170,000,000.00	62.96	主要是本期新增加长期借款
长期应付款	26,756,906.69	60,654,236.66	-33,897,329.97	-55.89	主要是本期偿还融资

					租赁款
少数股东权益	0	19,901,166.52	-19,901,166.52	-100	系期末不再合并北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司形成

### 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	2010 年	2009 年	增减额	增减幅度%	变动原因
主营业务收入	821,746,664.22	598,569,468.91	223,177,195.31	39.68	主要原因是本期超硬材料销售收入增加,其次是超硬复合材料及金属粉末销售收入的增加
主营业务成本	576,812,027.22	424,381,057.38	152,430,969.84	38.79	主要原因是本期超硬材料和超硬复合材料及金属粉末的产量上升
销售费用	40,622,418.09	21,897,090.72	18,725,327.37	85.52	主要原因是本期销售人员的薪酬、业务提成及运输费用增加
管理费用	70,771,027.21	58,752,563.92	12,018,463.29	20.46	主要原因是本期薪酬及研发费用提升
财务费用	62,320,935.77	49,053,880.42	13,267,055.35	27.05	主要系本期新增借款和利率提高
资产减值损失	-7,433,576.63	14,439,814.39	-21,873,391.02	-151.48	主要是近期加强了账款回收管理,对于收回账款部分的已经计提的坏账准备金予以冲销
营业外	3,285,218.42	1,543,719.28	1,741,499.14	112.81	主要是本期政府补助的

收入					增加
营业外支出	743,158.72	1,290,060.79	-546,902.07	-42.39	同期交纳税款滞纳金影响
利润总额	79,946,757.54	30,841,928.06	49,104,829.48	159.21	主要因为本期营业收入增加,成本费用相对下降
归属于母公司所有者的净利润	63,244,672.89	21,961,562.50	41,283,110.39	187.98	主要原因是本期营业收入增加,成本费用相对下降

## (二) 对公司未来发展的展望

### 一、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局。

#### 一) 行业发展趋势

##### 1、单晶材料

###### (1) 单晶材料及其主要产品概述

单晶材料（包括人造金刚石及立方氮化硼）具有硬度高、耐磨和热传导性能好、热膨胀系数低等优异性能，广泛应用于机械加工、石材加工、地质钻探、电子、建筑、航空航天、新材料加工、汽车等领域。

作为最重要的单晶材料，人造金刚石具有广阔的应用发展前景，西方发达国家甚至将其作为一种战略资源。人造金刚石的合成设备和工艺是衡量一个国家基础产业水平的重要指标。近年来随着世界经济的逐步复苏，世界主要工业国家的经济增长明显增速，对工业金刚石的需求量也逐渐增加。

###### (2) 全球及中国单晶材料发展现状

我国人造金刚石行业经过四十多年的发展，从无到有，从小到大，从技术到规模均

取得了长足的进步，人造金刚石及各类制品不仅满足了国民经济各个领域的发展要求，并且出口到世界各地，为国民经济的发展做出了杰出贡献。

人造金刚石诞生之初，由于生产成本过高使其应用受到极大的限制。经过 40 多年的发展，随着人造金刚石的生产技术和生产工艺日趋成熟，人造金刚石的生产成本大幅下降，人造金刚石在各个领域的需求不断增加，我国的人造金刚石行业也得以迅猛发展。由于人造金刚石具有众多优异性能，随着人造金刚石品级的不断提高，应用范围也将越来越广泛，在未来可预期的较长时期内仍将保持较高的增长速度。根据行业协会数据分析未来几年我国人造金刚石的市场需求量仍可以保持在年均复合增长 15%以上。

### (3) 人造金刚石在新兴行业领域内的应用有望进一步拓展

随着人造金刚石品级的不断提升，其优良的性能有望在高新技术领域得到更广泛的应用，如可用于航空仪表轴承、雷达波导管、光学器件、高能烟速器等精密仪器的加工；可用于单晶硅、多晶硅 0.1—0.2mm 厚度片的切割、磨削、卫星太阳能电池板等高效精密加工；可用于计算机芯片等大规模集成电路的微细精密切割、开槽、背面减薄、纳米金刚石抛光等加工；高纯大单晶金刚石也可以制作用于动力压缩试验的高强度光学窗、非常环境中某些装置的窗孔及研究核聚变能源的构件等等。世界发达国家无不把包括人造金刚石在内的超硬材料及制品作为发展重点，超硬材料及制品的研究与应用水平在某种程度上代表着一个国家的科技发展水平。

## 2、聚晶材料

### (1) 聚晶材料及其主要产品概述

1977 年 GE 公司成功开发 PCD 和 PCBN，标志着人类对超硬材料的应用进入新阶段。随着聚晶材料技术研发的深入，其材料性能不断提高，适用范围也日益扩大到了工业加工生产的许多领域。

目前聚晶材料主要用于制造地质矿产钻探工具的切削齿、高级级拉丝模的模坯和各类工业用刀具刀头，由此对应形成的聚晶材料中间制品主要包括如石油/天然气钻头用 PCD 复合片等高端钻探级复合片（以下简称“石油用复合片”）、煤田/矿山工具用 PCD 复合片等中低端钻探级复合片（以下简称“矿山用复合片”）、PCD 高级级拉丝模坯（以下简称“PCD 拉丝模坯”）和 PCD/PCBN 刀具用复合片（以下简称“刀具用复合片”）。

#### ① 石油用复合片

石油用复合片是采用超高压高温合成工艺（合成压力一般在 6.5GPa 左右，合成温

度一般在 1,450 摄氏度以上)及精细化后处理工艺(如火花放电处理及表面蚀刻处理等)制成的高端钻探级复合片。

石油用复合片具有很高强度、硬度、耐磨性、抗冲击性以及良好的自锐性,这些优良特性使其能够应用在石油、天然气勘探和开采行业。石油用复合片可按照钻探地层和钻探机械不同将符合特定要求进行加工后作为石油/天然气钻头的切削齿固定在钻头上,是制造上述钻头的核心部件。最初石油用复合片主要用于制造在软到中硬地层以及具有一定研磨性的中等抗压强度地层取芯或全面钻进的钻头,在高抗压强度、致密胶结的研磨性沙岩、燧石和花岗岩中使用效果不好。但近几年随着石油用复合片质量的改进和钻头设计、制造水平的提高,其在硬夹层和硬地层钻进中的应用已取得重大突破。我国自上世纪 80 年代初开始引进石油复合片制造的钻头,目前在国内各大油田中已得到广泛推广和应用。

除应用于石油/天然气开采领域外,石油复合片生产工艺还可用于制造锥形复合片等其他高端钻探级复合片,应用于煤炭挖掘、矿山开采及公路修补中对钻进效果要求较高的特定细分领域。

## ② 矿山用复合片

矿山用复合片是采用高压高温合成工艺(合成压力一般不超过 6GPa,合成温度一般不超过 1,450 摄氏度)制成的中低端钻探级复合片。

相比石油用复合片等高端钻探级复合片,应用于煤田/矿山一般开采作业的 PCD 复合片性能要求略低。这主要是由于除特定领域外,煤田矿山等一般作业地层较浅,地质情况不像石油、天然气开采作业的地质情况那么恶劣,对于钻头的使用寿命和耐磨性能要求相对较低,下游客户对于钻头的价格敏感度更高。

除工业领域外,矿山用复合片的应用现已逐渐渗透至国民生活各个领域,如在城市建筑施工领域,将矿山用复合片焊接到打桩钻头及风炮钻头,可大幅提高施工效率;而在交通领域,矿山用复合片则可用于制造修建桥墩用的取芯钻头。

## ③ PCD 拉丝模坯

拉丝模是各种金属线材生产厂家(如电线电缆厂、钢丝厂、焊条焊丝厂等)拉制线材的一种非常重要的易消耗性模具。拉丝模的适用范围十分广泛,主要用于拉拔棒材、线材、丝材、管材等直线型难加工物体,适用于钢铁、铜、钨、钼等金属和合金材料的拉拔加工。由于拉丝模的成本约占拉丝费用的 1/2 以上,降低拉丝模成本、提高其使用

寿命是金属线材生产单位迫切需要解决的问题（来源：中国数控机床网）。PCD 拉丝模坯是生产高品级拉丝模的主要材料，PCD 拉丝模用于拉制铜、铝、不锈钢及各种合金线材，其使用寿命为硬质合金拉丝模的 100—300 倍，且所拉线材的尺寸均匀，光洁度高，产出量高。

#### ④ 刀具用复合片

刀具用复合片主要用于生产加工除铁系金属以外的有色金属及合金、非金属材料的超硬刀具，由于 PCD 的化学成分是碳元素，切削铁等黑色金属时在高温情况下容易发生化学反应，影响生产效果和使用寿命，因此生产加工黑色金属材料的超硬刀具主要采用 PCBN 刀具用复合片。使用刀具用复合片制造的超硬刀具不但硬度、耐磨性大大优于传统硬质合金刀具，而且在进行硬态切削时，可取得较好的工件表面光洁度，实现以车代磨。

### (2) 全球及中国聚晶材料发展现状

目前全球中高端聚晶材料主要由美日等国的企业垄断生产，大部分中高端市场份额由 DI 公司、ES 公司、美国合成、日本住友、韩国日进等国际领先的大型集团公司所控制。

我国超硬材料及制品行业自上世纪七十年代以来实现了迅猛发展，已经成为了世界超硬材料第一制造大国，但单晶材料生产比例较大，聚晶材料生产规模较小，特别中高端聚晶材料市场一直由外国企业所控制，例如高品级的大尺寸刀具用复合片、用于硬地层的石油用复合片等等，我国企业在产量和质量上均与国外著名企业有明显差距，大部分产品需要进口。

### (3) 聚晶材料市场容量及供求状况分析

聚晶材料由于在下游领域应用面极广，使用中消耗量较大，因此拥有巨大的市场容量；另一方面作为一种性能更优越的新型材料，聚晶材料对传统材料的替代效应明显，因而聚晶材料拥有广阔的潜在市场空间。

#### ① 钴探级复合片

钴探级复合片产品按生产工艺的不同可划分为高端钴探级复合片（如石油用复合片及锥形复合片等）以及中低端钴探级复合片（如矿山用复合片等）。钴探级复合片产品应用领域极广，且存在大量交叉应用情况（如石油用复合片可应用于煤田/矿山开采中对钻进效果要求较高的特定细分领域，而矿山用复合片亦可应用于地质环境较好的石油开

采作业中)，因此下文仅就钻探级复合片最具代表性的两个应用市场进行分析：

#### a. 石油开采市场

石油开采市场中复合片的需求量主要由下游石油钻头市场需求量决定，而石油钻头需求量主要由石油市场需求和石油开采企业采油计划决定。虽然受到经济危机影响，2008 年国际石油价格大幅下调，但世界经济发展对于石油供给的较强依赖性并未发生实质性改变，因此，未来几十年内市场对于石油及石油钻头需求仍将保持旺盛。

根据《河南省超硬材料及制品区域特色高技术产业链总体方案》，2006 年我国石油地质钻头消耗量达到 30 亿元，假设按照石油产量与消耗的石油地质钻头量成正比的逻辑推算，2009 年我国石油地质钻头消耗量约为 30.95 亿元（受金融危机影响，2009 年我国原油产量仅较 2006 年增长 3.17%，数据来源：国家统计局）。

石油地质钻头生产成本中 30%—40%为原材料成本（数据来源：国信证券江钻股份深度报告），按照石油地质钻头 30%的生产成本由复合片构成，扣除钻头行业 38%的工业毛利率计算（取江钻股份 2007 年至 2009 年钻头系列产品毛利率的算术平均值的整数），我国 2009 年石油开采市场中复合片的需求量约为 5.76 亿元。考虑到复合片需求量的增长与钻头行业的增长密切相关，按钻头行业未来三年（取江钻股份 2010 至 2012 收入增长预测数据，Wind 资讯）的增长率计算，则到 2012 年，我国石油开采市场中复合片的需求量将达到 8.22 亿元。

根据美国《油气杂志》2009 年 12 月 21 日发布的全球石油产量和油气储量年终统计及中国国家统计局数据，中国 2009 年石油产量占全球石油产量的比例仅为 5.36%，以石油产量与消耗的石油钻头量成正比的逻辑推算，2009 年全球石油钻头市场规模约为 577 亿元，复合片市场容量为 107 亿元，市场开拓空间巨大。

#### b. 矿山开采市场

2009 年我国原煤产量为 29.65 亿吨，同比增加 3.43 亿吨，同比增长 13.08%；2010 年一季度我国原煤产量为 7.5 亿吨，同比增加 1.48 亿吨，同比增长 24.58%（数据来源：Wind 资讯）。作为全世界第一大煤炭生产国，我国煤炭开采行业市场容量巨大。

根据煤炭工业协会预估，十一五期间仅新建煤矿投资衍生的设备商机就达 770 亿元，若考虑设备更新以及机械化率的提升，整体设备商机将近千亿元（数据来源：凯基证券山河智能研究报告），由此带来的对复合片需求量也相当惊人。矿产资源是不可再生资源，是国家的战略储备和工业发展的重要物资。近年来我国又掀起了新一轮的找矿热潮，

因而钻探找矿的工作量非常大，导致对矿用钻头的需求也将猛增。

根据 Financial Mail Innovation 的市场调研，复合片钻头将取代传统钨化合物（Tungsten carbide）制作的各类钻头，而后者在 2006 年的市场容量已经达到 150 亿美元，按照每年增长 5% 计算，2009 年复合片钻头的已有及潜在市场容量已经达到 174 亿美元，即约 1,100—1,200 亿元人民币。按照复合片占钻头成本的 30% 和钻头行业 38% 的工业毛利率计算，扣除全球石油开采市场对复合片约 107 亿元的需求量，全球范围内矿山开采市场对复合片的需求量已达到 98 亿元。

## ② PCD 拉丝模坯

拉丝模市场受到线材在工业生产和工程建设中需求量巨大的带动，市场容量可观，但由于 PCD 拉丝模坯的生产成本和售价较高，目前仅有部分对拉丝效果、精度要求较高的终端用户选用 PCD 拉丝模坯，故其市场容量比较有限。根据《河南省超硬材料及制品区域特色高技术产业链总体方案》及行业协会相关部门统计测算，PCD 拉丝模坯 2010 年的全球市场容量将超过 12 亿元人民币。

## ③ 刀具用复合片

根据《河南省超硬材料及制品区域特色高技术产业链总体方案》，2010 年我国 PCD/PCBN 刀具市场将达到 40 亿元，2012 年将达到 90 亿元。以刀具用复合片占 PCD 刀具成本 30%、刀具厂 20% 的毛利率计算，2010 年我国刀具用复合片市场将达到 9.6 亿元，2012 年将达到 21.6 亿元

## （4）聚晶材料发展前景

### ① 聚晶材料发展前景较为乐观

聚晶材料是迄今为止硬度最高的新型复合材料，与硬质合金等传统材料相比具有硬度更高、耐磨性能更好、导热性能更高、加工性能更好等优势，广泛应用于机械、冶金、地质、石油、煤炭、石材、木材、建筑、汽车、家电等传统领域，电子信息、航天航空、国防军工等高新技术领域。随着现代技术的发展，在工业生产和日常生活中出现了强度和硬度更高的产品，必须有更硬、更强的材料来加工这些产品，因此聚晶材料发展前景较为乐观。

#### a. 材料特性突出，生产工艺成熟

聚晶材料属于特点极其显著的工业生产和加工所需的新型材料，功能独特，硬度极大，难以被其他材料所取代。此外，聚晶材料的生产工艺和流程已经较为成熟，我国的

技术、装备水平的发展已经有能力制造相关聚晶材料产品，大规模生产聚晶材料以满足下游工业企业的使用需求具有较高的必要性和切实的可行性。

#### b. 下游需求旺盛，市场空间相当可观

我国政府提出当前经济发展的策略重点在于要优化产业结构、提高效益、降低消耗、保护环境，科学、全面、协调和可持续的发展，国内生产总值 2020 年要比 2000 年翻两番，国民经济发展势头正猛。嫦娥登月、大飞机制造、西气东输、南水北调、城镇化建设、促进经济增长的 4 万亿投资计划等项目的实施也预示着我国宏观经济和制造业发展空间仍然巨大。

从用户行业的发展情况看，“十一五”期间，我国原油产量将进入稳定增长期，2009 年中国石油产量已达到 1.89 亿吨（中国石油期货网）；

房地产施工面积从 2005 年到 2009 年几乎翻了一番，大理石花岗岩板材产量 2005 年到 2009 年也几乎翻了一番，金属切削机床产量从 2005 年到 2009 年增长了 64.71%，汽车、发动机、轴承产量分别增长了 1.41、2.51、1.79 倍。聚晶材料终端制品市场的快速稳定增长必将为聚晶材料生产带来更大的发展机遇和广阔的市场空间。

#### c. 对传统超硬合金材料替代优势明显，未来发展前景广阔

聚晶材料是迄今为止硬度最高的新型复合材料，与硬质合金等传统材料相比具有硬度更高、耐磨性能更好、导热性能更高、加工性能更好等优势，使其在使用寿命、加工质量和加工效率等方面表现优异，大大超过传统硬质合金材料。同时，聚晶材料作为硬质合金的替代材料，还具有原料丰富、节约能源、促进加工行业产业升级的优势。例如每只拉丝模金刚石聚晶材料可平均节约 100 只硬质合金模，硬质合金由战略资源钴（Co）、钨（W）金属制造，而聚晶材料由普通的石墨转化获得，聚晶材料的应用可以为国家节约大量钨、钴等战略资源；PCD 拉丝模的摩擦系数仅为传统硬质合金材料的三分之一，其他相同条件下，PCD 拉丝模可节约能源 60%以上；聚晶材料的使用，使原来硬质合金不能加工的制品能够被加工，而且加工效率高，加工质量好，聚晶材料高寿命又减少了加工工具的更换次数，从而能大大促进机械加工、钻探工业的产业升级。

因此虽然聚晶材料在价格上较传统超硬合金材料更加昂贵，但是随着聚晶材料价格的进一步降低和下游客户对聚晶材料性能的认可，聚晶材料未来的发展空间和潜在市场容量都十分巨大。

#### ② 我国需重点开拓聚晶材料中高端产品市场

我国聚晶材料生产发展所需的内部物质积累和外部市场需求均较为成熟。我国已经成为全世界最大的超硬材料生产国，生产聚晶材料所需的原材料如金刚石、合金、钼杯、锆杯等供应充足，国家产业政策大力支持，熟练技术劳动力供应充沛；同时，国民经济和制造业在快速发展的过程中具有强烈的产业结构升级的愿望，聚晶材料对于传统硬质合金材料的替代效应已经在机械、冶金、地质、石油、煤炭、石材、木材、建筑、电子信息、航天航空、国防军工、汽车、家电以及其他越来越多的领域体现出来，市场需求旺盛。技术研发是当前制约行业开拓高端聚晶材料产品市场的唯一瓶颈，为了摆脱当前国内聚晶材料制造商低质低价的竞争态势，只有通过研发突破高端聚晶材料技术壁垒，以优质产品与国际厂商进行全方位竞争才是国内厂商的正确选择。

### 3、超硬材料终端制品

#### (1) 超硬材料终端制品概述

超硬材料终端制品主要分为单晶材料终端制品及聚晶材料终端制品两大类。单晶材料终端制品主要包括磨具及锯切工具；而聚晶材料终端制品主要包括刀具、钻探工具及拉丝模。

##### ① 单晶材料终端制品

金刚石磨削工具简称为磨具，具体产品包括金刚石磨块、磨轮、磨片等。金刚石磨削工具主要用于各类石材、墙体和建筑地板表面的粗抛、研磨和抛光打磨。

金刚石锯切工具使用对象十分广泛，具体产品按用途分主要包括石材切割锯片、光学玻璃切割锯片、工艺品切割锯片、耐火材料切割锯片等。

##### ② 聚晶材料终端制品

超硬刀具具体产品主要包括切削非铁金属如铝、铝合金、铜、铜合金、镁锌合金等的车刀及镗刀；以及切削非金属如塑料、硬橡胶、硬质碳及其它材料等的铣刀及铰刀等。

钻探工具具体产品主要包括石油用钻头、地质及矿山用钻头。

#### (2) 超硬材料终端制品发展现状、市场容量及发展前景

超硬材料终端制品与超硬材料为产业链上下游关系，两者相互影响，密切相关。本报告在分析超硬材料相关情况时已对超硬材料终端制品发展状况、市场容量及发展前景等方面内容进行了说明，此处不再赘述，具体分析请参见本章“二、公司所处行业的基本情况”之“(四)超硬材料及制品细分行业现状及发展前景”之“1、单晶材料”之“(3)

单晶材料市场容量及供求状况分析”及“2、聚晶材料”之“(3) 聚晶材料市场容量及供求状况分析”。

#### 4、超硬材料加工用辅料

##### (1) 超硬材料加工用辅料及其主要产品概述

超硬材料加工用辅料在广义上属于金属粉末范畴。金属粉末是指采用物理或化学方法制备的具有特定粒度、形状及物理化学性能的单质（或合金）粉状金属固体颗粒。金属粉末可广泛应用于粉末冶金制品、喷涂材料、涂料、催化剂等方面，应用领域涉及航空航天、机械、化工、汽车、摩托车、电子、农机、超硬材料制品等行业。

超硬材料制品用金属粉末主要用以制备超硬材料烧结体，固定把持超硬材料磨粒，以形成有效切削、磨削、钻削制品单元体（或复合体）。

超硬材料制品用金属粉末可分为单质粉末以及预合金粉两大类。单质粉末是指采用物理或化学方法所制备的具有单一金属成分的粉末状固体颗粒。预合金粉是指采用物理或化学方法所制备的具有两种及以上金属组元成分的粉末固体颗粒。目前预合金粉还没有国家统一的分类标准，根据实际应用情况，一般将其分为基础预合金粉与专业预合金粉。基础预合金粉成分较为简单，一般为二元或三元合金粉末，通用性强，可作为基础烧结成分而广泛应用于各类超硬材料烧结制品。专业预合金粉是指具有高性价比的三元及以上复杂组合的合金粉末，针对性强，只适用于特定类别的超硬材料制品。

##### (2) 超硬材料制品用金属粉末发展现状

生产装备及控制工艺的差距，决定了国内外超硬材料制品用金属粉体产品品质存在较大差异，从而导致我国超硬材料制品烧结体目前仍主要采用单质金属粉末混配烧结。虽然近年黄河旋风等行业龙头企业持续不断推广预合金粉的应用并取得不错效果，但我国高端超硬材料制品生产用金属粉末目前仍主要依赖于进口，每年的消费量以数亿元计。

##### (3) 超硬材料制品用金属粉末市场容量及供求状况分析

###### ① 国际市场

随着超硬材料制品生产逐步向中国等发展中国家转移，发达国家对超硬材料制品用金属粉末消费量呈现下降趋势。2009年发达国家超硬材料制品用金属粉末的消费量在1万吨左右，其中单质粉末的消费量约占40%（主要是羰基铁粉、钴、镍、铜、锡），预合金粉的消费量约占60%（主要是化学法制备的铁—钴/镍—铜预合金粉与铜锡合金粉）。

## ② 国内市场

由于金属粉末一般与超硬材料搭配使用，因此金属粉末的消费量与超硬材料消费量之间有着密切关系。根据超硬材料行业协会统计，目前金属结合剂类工具占全部超硬材料制品总量的比例约为 85%（数据来源：第五届郑州国际超硬材料及制品研讨会论文集），根据各类金属结合剂类工具的生产配方推算，超硬材料及金属粉末在使用重量配比一般为 1:49。2009 年我国人造金刚石的产量约为 54 亿克拉（折合 1,080 吨），按上述比例计算，2009 年我国超硬材料制品用金属粉末的消耗量在 44,000 吨以上。

受制于预合金粉生产技术相对滞后及产能扩张缓慢，国内超硬材料制品企业目前主要使用单质粉末进行生产，单质粉末的消费量占全部超硬材料制品用金属粉末消费量的 90% 以上。国内市场对于预合金粉的使用刚刚兴起，2007 年以前国内各类预合金粉（基础预合金粉及专业预合金粉）的年消费量不足 1,000 吨，近三年来市场消费量有大幅度增长的趋势，2009 年国内市场预合金粉的消费量已超过 3,000 吨。

### （4）超硬材料制品用金属粉末发展前景

超硬材料制品性能优劣的关键在于金属粉末烧结体对超硬磨粒的把持力及烧结体与磨粒间的磨损适配性。而金属粉末烧结体的性能主要取决于金属粉末颗粒间相互作用时的合金化程度。由于单质粉末颗粒粗、分散均匀性差，烧结过程中的合金化仅体现在金属粉末颗粒的界面处，合金化程度非常有限，从而导致粉末烧结体的综合力学性能较差，对超硬磨粒的把持力和与超硬磨粒间的磨损适配性较差，限制了超硬制品性能的发挥。

预合金粉是将所需多组元成分预先分散组合，实现原子级别的均匀混合，形成多组元成分的均匀集合体，所制备的合金颗粒内部合金化充分均匀，其烧结体的合金化程度高，性能均匀稳定，对超硬磨粒的把持力亦大大提高；同时预合金粉具有与超硬磨粒间较好的磨损适配性，可大幅提高超硬材料制品的综合使用性能。预合金粉的应用是提高超硬材料制品的有效途径，是超硬材料及制品行业发展的必然趋势。

根据超硬材料行业协会统计预测，未来三年我国人造金刚石产量年均复合增长速度将超过 15%（数据来源：中国超硬材料技术发展论坛论文集），按此比例计算，2012 年我国超硬材料制品用金属粉末的消耗量可达到 68,431 吨，市场增长空间广阔。

单位：吨	2010年	2011年	2012年
人造金刚石	1,242	1,428	1,643
超硬材料制品用金属粉末	51,729	59,476	68,431

随着预合金粉生产的本土化，下游超硬材料制品企业对预合金粉认识将得以逐步提高，且国内同类产品较进口产品有价格优势，可以预期国内预合金粉市场容量将进一步扩大。

单质粉末及预合金粉消费量预测			
单位：吨	2010年	2011年	2012年
超硬材料制品用金属粉末总体消费量	51,729	59,476	68,431
单质粉末占比	80%	60%	35%
单质粉末消费量	41,383	35,686	23,951
预合金粉占比	20%	40%	65%
预合金粉消费量	10,346	23,790	44,480

## 二）公司面临的市场竞争优势分析

### 1、竞争优势

#### （1）强大的自主创新能力

##### ① 强大的研发创新能力

经过多年的积累，公司形成了具有自身特点的技术体系，掌握了具有自主知识产权的核心技术。公司目前主要生产产品的生产技术均处于大规模应用阶段。公司研发机构为研发中心。公司核心技术人员从业经验丰富、科研能力强，是国内超硬材料及制品领域研究的领先者。在推行自主研发创新的过程中，公司大力引进人才，加强与吉林大学、河南工业大学、中原工学院等高校的技术合作与创新，坚持边研发、边中试、边规模化生产。

在具有丰富超硬材料学术研究经验和敏锐的市场洞察力的同时，黄河旋风十分注重新产品开发和对超硬材料新领域的创新尝试。卓越的开拓精神和创新能力为公司在行业竞争中保持生产技术的先进性和潜在市场开发能力优势方面奠定了坚实的基础。例如公

司开发的新产品——宝石级大单晶，应用前景极其广阔，是公司未来的潜在利润增长点。

## ② 雄厚的技术积累与设备优势

公司自 1998 年设立以来专注于超硬材料研究，12 年专业领域的探索形成了雄厚的技术积累，开发出了与国外年轮式两面顶压机合成技术不同的具有自主知识产权的六面顶压机合成技术及成套加工工艺，针对不同应用研发出了系列原材料配方、相应的高压腔设计方案、最佳烧结工艺参数，采用自主设计、委托开发、联合开发等多种渠道研发了一系列专用于超硬材料加工的设备，建立了一套高效、完善、经济、可靠的生产线，从而在产品制造工艺、生产配方上形成了领先于竞争对手的优势，在新产品推出速度和客户需求追踪服务上都处于市场领先地位。公司产品生产工艺在不断探索、研发过程中形成了一定的技术特点，也为提升公司产品竞争力增加了砝码。

### (2) 产品质量优势

#### ① 产品品质领先于国内同类产品，质量管理体系获专业认证

由于公司生产超硬材料及制品的工艺水平较为先进，公司产品的各项性能和技术指标较国内同类产品有较大的竞争优势。此外，超硬材料及制品的应用领域对产品稳定性要求较高，公司产品已经在下游客户享有良好的产品市场声誉，形成了较强的市场竞争力。

同时，公司质量管理体系已通过中联认证中心的 GB/T 19001—2008 — ISO 9001:2008 质量管理体系认证。公司根据产品开发生命周期特性以及各阶段质量控制点的不同，制定了相应的品质控制规范和流程，确保公司产品的优异品质和较强的稳定性。

#### ② 高端产品各项性能接近或达到国际同类领先水平

在先进的生产工艺和独有的材料配方的支持下，公司超硬材料的技术性能大大领先于国内同类产品，接近或达到国际同类产品水平，但在石油用复合片等高端产品领域仍与国际领先的竞争对手有一定差距。经过对生产工艺深入研究、对现有生产设备充分挖掘潜力之后，公司高端产品已经大大缩小了与国际同类产品的技术性能差距。部分产品甚至已经代表了全球最先进的生产水平。

### (3) 产品价格优势

随着公司产品品质的不断提高，产品性能已经接近或达到国际竞争对手产品，但仍然保持着比国外产品更低的销售价格，形成了质优价廉的市场竞争优势。此外，随着公司通过对原辅材料、合成设备、合成工艺的不断完善和改进，公司的综合成本优势日趋

明显。公司原辅材料的创新改良，使公司金刚石产品的转化率和高品质率不断提高，单位产品的成本进一步下降；公司合成设备的腔体增大，使得单次产量和高品质率得以大大提高；生产设备的稳定性和开机率处于高水平状态，使公司的总体锤耗一直处于行业较低水平；合成工艺的改进，有效降低了能源消耗。另一方面，公司推行精益化管理和规范化管理，向管理要效益，实现节能降耗，严格控制成本费用。

#### (4) 最为齐全的超硬材料及制品制造能力

公司作为国内乃至全球范围内极少数产品类别齐全的超硬材料及制品制造商，可以向下游客户提供产品类别、规格齐全以及性能稳定的各类超硬材料及制品产品，包括人造金刚石、立方氮化硼、钴探级复合片、刀具用复合片、预合金粉等等。在强大的技术支持下，公司新产品的推出速度大大超过业内同行，对市场需求把握迅速而准确，为公司持续扩大市场占有率提供了坚实的基础。

#### (5) 管理层拥有敏锐的市场触觉，能及时准确地把握市场需求

公司能够根据市场需求迅速作出反应，推出符合市场最新需求且品质优异的产品。正是由于具有这样敏锐的市场洞察力，公司产品往往能够抢占新出现的市场领域。在积极开拓新市场的同时，公司对现有产品也不断进行升级，因此产品的市场占有率正逐年扩大。公司在国内外销售过程中十分注重售后服务和市场信息搜集，在实时追踪市场出现的新需求和新变化的基础上，凭借雄厚的技术积累为客户提供非标准产品定做服务。公司管理层思想统一、注重效率，在市场需求和推出新产品的速度和节奏上领先于业内同行；同时，公司还推出了对重点客户的跟踪服务，按照不同客户的不同需求为客户提供个性化产品，从而赢得了市场和客户的信任和好评。

## 2、竞争劣势

### (1) 与境外领先企业相比差距明显

目前公司与国内同行业竞争对手相比已经具有较大的生产经营规模，但是，公司在生产效率、销售规模、从业人数、技术储备情况、市场影响等方面与国际领先的超硬材料及制品制造商相比差距还比较明显。当前，公司已经在国内外市场上与国际同行展开全面竞争，这样的竞争在未来必将继续在更广的范围和更深的深度进行。因此，公司一方面需要通过苦练内功，加大科研力度、钻研生产工艺，增强自身的竞争力；另一方面，公司也需要通过资本市场再融资等途径充分利用外部资源，迅速扩大自身规模，力争成长为在国际市场上具有极强综合竞争力的代表中国超硬材料及制品行业的标志性企业。

## （2）融资渠道单一

由于公司过去十年内都没有在资本市场上进行过融资，筹资渠道较为单一，主要依靠抵押不动产的方式向银行取得贷款。但公司通过自有资金和有限的银行贷款较难满足购置设备、技术改造、扩张产能的资金需求，这对公司进一步扩张产能、扩大市场份额及长期发展产生了一定影响。本次非公开发行后，公司将克服融资渠道单一的弊端，加快发展速度，提高核心竞争力。

## 二、对未来的展望

### 一）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。

### 二）新年度规划

2011 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，努力实现“销售收入超过 10 亿元，利润突破 1.2 亿元”的经营目标，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。

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。

### 三) 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 2011 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。

### 四) 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才能立于不败之地。

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

### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
河南联合旋风金刚石有限公司	各类品种规格的金刚石锯片、刀头，金刚石钻头，金刚石串珠锯，排锯等石材及土木工程用金刚石工具的生产销售、技术服务；研究和开发新产品。	30	
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	树脂结合剂、金属结合剂、陶瓷结合剂、电镀的金刚石砂轮和 CBN 砂轮及滚轮修整等金刚石工具的生产、销售，技术服务，新产品的研究和开发。	19	
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。	45	期初持有股权 51%，本期转让 6%。
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	100	

#### 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	346,806,172.85	在建	已经形成部分生产能力

报告期内公司持续实施 22000 吨超硬材料生产线项目，目前已经形成部分生产能力。

(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

报告期内，公司无会计政策、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。

#### (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	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
黄河旋风第四届董事会 2010 年第一次临时会议决议公告	2010 年 2 月 11 日	《上海证券报》40 版	2010 年 2 月 12 日
黄河旋风第四届董事会第九次会议	2010 年 4 月 5 日	《上海证券报》B37 版	2010 年 4 月 8 日
黄河旋风第四届董事会第十次会议	2010 年 4 月 23 日	《上海证券报》B44 版	2010 年 4 月 26 日
黄河旋风第四届董事会 2010 年第二次临时会议	2010 年 5 月 31 日	《上海证券报》B21 版	2010 年 6 月 2 日
黄河旋风第四届董事会 2010 年第三次临时会议	2010 年 7 月 22 日	《上海证券报》B20 版	2010 年 7 月 23 日
黄河旋风第四届董事会第十一次会议	2010 年 8 月 20 日	《上海证券报》23 版	2010 年 8 月 21 日
黄河旋风第四届董事会第十二次会议	2010 年 10 月 22 日	《上海证券报》58 版	2010 年 10 月 25 日

## 2、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

## (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(%)
2007	0	56,955,997.67	0
2008	0	38,717,629.83	0
2009	13,400,000.00	21,961,562.50	61.02

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
四届监事会第九次会议	审议通过了《2009 年度报告》、《公司 2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《关于公司 2009 年度日常关联交易执行情况以及公司 2010 年日常关联交易预计的议案》、《关于处置报废固定资产的议案》、《关于变更坏账准备计提标准的议案》、《关于递延所得税资产核算的议案》
四届监事会第十次会议	审议通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》、《关于公司与河南黄河实业集团股份有限公司签订附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于公司非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》、《关于前次募集资金使用情况报

	告的议案》、《关于设立公司非公开发行股票募集资金专用账户的议案》、《关于审议公司 2010 年第一季度报告的议案》
四届监事会第十一次会议	逐项审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》、《关于调整公司非公开发行股票预案的议案》、《关于调整公司非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》、《关于公司与河南黄河实业集团股份有限公司重新签订附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于公司非公开发行股票涉及重大关联交易（调整）的议案》、
四届监事会第十二次会议	审议通过了公司 2010 年半年度报告
四届监事会第十三次会议	审议通过了公司 2010 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 2010 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

2010 年度公司出售了持有北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司 6% 的股权,本次交易履行了相关审批程序,交易价格复合市场规律,不存在损害公司利益的情况。

#### (五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

2010 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 2010 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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关 联 交 易 方	关 联 关 系	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 原 则	关 联 交 易 价 格	关 联 交 易 金 额	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例 (%)	关 联 交 易 结 算 方 式	市 场 价 格	交 易 价 格 与 市 场 参 考 价 格 差 异 较 大 的 原 因
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	联营公司	购买商品	采购材料	市场价格		87,827,379.26	32.08			

报告期内公司从北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司采购材料 155,179,643 元（含税金额，下同），其中上半年 67,352,263.40 元，下半年 87,827,379.26 元，鉴于报告期内转让部分股权，鑫纳达由控股子公司变为联营公司，年度报告中所披露的关联交易金额是下半年的采购金额 87,827,379.26 元。

(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	(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	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。

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。

(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。

(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 股追加送股 1 股。根据股改后公司非限售流通股数量

	<p>(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。</p>	
--	---	--

(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	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	深圳鹏城会计师事务所	深圳鹏城会计师事务所
境内会计师事务所报酬	220,000	280,000
境内会计师事务所审计年限	10	11

(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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
----	-----------	------	---------------

	面		
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》B24 版	2010 年 2 月 5 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风第四届董事会 2010 年第一次临时会议决议公告	《上海证券报》40 版	2010 年 2 月 12 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风关于被认定为高新技术企业的公告	《上海证券报》B18 版	2010 年 3 月 4 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风关于股权质押登记的公告	《上海证券报》B163 版	2010 年 3 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风第四届董事会第九次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《上海证券报》B37 版	2010 年 4 月 8 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风第四届监事会第九次会议决议公告	《上海证券报》B37 版	2010 年 4 月 8 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风关于 2009 年度日常关联交易执行情况以及 2010 年度日常关联交易预计的公告	《上海证券报》B37 版	2010 年 4 月 8 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风年报及年报摘要	《上海证券报》B37 版	2010 年 4 月 8 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风关于股票停牌的公告	《上海证券报》B119 版	2010 年 4 月 23 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <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》46 版	2010 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 网 站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风第四届董事	《上海证券报》46 版	2010 年 4 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 网 站：

会第十次会议决议公告			<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风第四届监事会第十次会议决议公告	《上海证券报》46版	2010年4月26日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风关联交易公告	《上海证券报》46版	2010年4月26日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风2009年度股东大会决议公告	《上海证券报》B164版	2010年4月30日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风第四届董事会2010年第二次临时会议决议公告	《上海证券报》B21版	2010年6月2日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风股权转让公告	《上海证券报》B21版	2010年6月2日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风2009年度红利分配实施公告	《上海证券报》B23版	2010年6月18日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风关于举行投资者网上集体接待日的公告	《上海证券报》B7版	2010年7月15日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风更换保荐人公告	《上海证券报》B20版	2010年7月23日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风非公开发行股票预案（调整）	《上海证券报》B20版	2010年7月23日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风关联交易公告	《上海证券报》B20版	2010年7月23日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风第四届董事会2010年第三次临时会议决议公告暨召开2010年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B20版	2010年7月23日	上海证券交易网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风第四届监事会	《上海证券报》B20版	2010年7月23日	上海证券交易网站：

会第十一次会议决议公告			<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风 2010 年半年度业绩预增公告	《上海证券报》B33 版	2010 年 7 月 28 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 : <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风关于召开 2010 年第一次临时股东大会的二次通知	《上海证券报》B7 版	2010 年 8 月 5 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 : <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B31 版	2010 年 8 月 11 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 : <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风半年报及摘要	《上海证券报》23 版	2010 年 8 月 21 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 : <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》58 版	2010 年 10 月 25 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 : <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风股票交易异常波动公告	《上海证券报》B85 版	2010 年 10 月 28 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 : <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
黄河旋风关于股权质押登记的公告	《上海证券报》B18 版	2010 年 12 月 1 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 : <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

# 审计报告

深鹏所股审字[2011]0066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2010年12月31日合并及公司资产负债表，2010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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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

2011 年 3 月 23 日

中国注册会计师

---

侯立勋

中国注册会计师

---

薛海明

# 合并资产负债表

编制日期：2010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	241,970,981.95	175,152,427.21
应收票据	2	35,544,869.82	54,364,117.64
应收账款	3	188,756,318.13	256,984,954.81
预付款项	5	164,961,975.61	44,895,605.59
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4	8,197,059.57	14,793,305.61
存货	6	366,140,741.67	328,826,589.29
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,005,571,946.75	875,017,000.15
非流动资产：			
长期应收款		-	-
长期股权投资	7、8	42,482,551.40	18,322,378.86
投资性房地产	9	19,541,182.77	-
固定资产	10	1,190,374,257.00	1,113,141,563.20
在建工程	11	44,449,855.07	16,794,040.26
工程物资	12	-	111,111.39
固定资产清理		-	-
无形资产	13	6,210,337.16	6,938,326.92
开发支出	14	6,750,382.22	4,731,483.58
商誉	15	-	20,011,281.00
长期待摊费用	16	4,408,652.44	6,248,996.14
递延所得税资产	17	11,898,148.79	16,051,454.14
其他非流动资产	19	34,480,631.29	38,631,860.53
非流动资产合计		1,360,595,998.14	1,240,982,496.02
资产总计		2,366,167,944.89	2,115,999,496.17

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）

编制日期：2010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
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20	488,700,000.00	438,700,000.00
应付票据		-	-
应付账款	21	107,461,109.27	73,280,615.79
预收款项	22	37,877,862.81	14,496,892.53
应付职工薪酬	23	16,066,968.26	7,210,251.22
应交税费	24	-3,510,613.81	-4,731,385.71
应付利息	25	1,478,686.76	1,466,812.66
应付股利	26	1,173,166.05	-
其他应付款	27	19,611,842.29	21,313,562.82
一年内到期的非流动负债	28	90,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		758,859,021.63	701,736,749.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	29	440,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	30	26,756,906.69	60,654,236.66
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	31	29,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计		495,756,906.69	332,654,236.66
负债合计		1,254,525,928.32	1,034,390,985.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	32	268,000,000.00	268,000,000.00
资本公积	33	389,716,566.98	389,716,566.98
减：库存股			-
专项储备			-
盈余公积	34	97,442,991.32	92,562,480.78
一般风险准备			
未分配利润	35	356,392,458.27	311,428,295.92
外币报表折算差额			-
归属于母公司所有者权益合计		1,111,552,016.57	1,061,707,343.68
少数股东权益		-	19,901,166.52
所有者权益合计		1,111,552,016.57	1,081,608,510.20
负债和所有者权益总计		2,366,167,944.89	2,115,999,496.17

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

编制日期：2010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
流动资产：			
货币资金		238,406,817.09	171,091,252.54
应收票据		35,544,869.82	42,155,285.64
应收账款	1	180,610,811.41	250,212,051.69
预付款项		164,924,299.75	44,454,385.14
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	8,997,162.97	15,819,496.25
存货		366,140,741.67	344,655,300.87
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		994,624,702.71	868,387,772.13
非流动资产：			
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	62,482,551.40	72,567,899.90
投资性房地产		11,023,738.89	-
固定资产		1,180,837,873.42	1,089,161,311.03
在建工程		44,449,855.07	16,794,040.26
工程物资		-	111,111.39
固定资产清理		-	-
无形资产		6,210,337.16	6,938,326.92
开发支出		6,750,382.22	4,731,483.58
商誉		-	-
长期待摊费用		4,408,652.44	5,764,984.14
递延所得税资产		11,887,419.34	13,722,302.91
其他非流动资产		34,480,631.29	38,631,860.53
非流动资产合计		1,362,531,441.23	1,248,423,320.66
资产总计		2,357,156,143.94	2,116,811,092.79

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）

编制日期：2010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	488,700,000.00	438,700,000.00
应付票据	-	-
应付账款	101,562,276.45	84,596,018.65
预收款项	36,562,102.20	13,025,372.89
应付职工薪酬	15,870,334.22	6,760,063.01
应交税费	-2,555,878.55	-5,199,576.38
应付利息	1,478,686.76	1,466,812.66
应付股利	1,173,166.05	-
其他应付款	19,611,842.29	21,216,562.82
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>752,402,529.42</b>	<b>710,565,253.65</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	440,000,000.00	270,000,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	26,756,906.69	60,654,236.66
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	29,000,000.00	2,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>495,756,906.69</b>	<b>332,654,236.66</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,248,069,436.11</b>	<b>1,043,219,490.31</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	97,442,991.32	92,562,480.78
未分配利润	353,837,149.53	323,312,554.72
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,108,996,707.83</b>	<b>1,073,591,602.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,357,156,143.94</b>	<b>2,116,811,092.79</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

编制年度：2010 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		821,746,664.22	598,569,468.91
其中：营业收入	36	821,746,664.22	598,569,468.91
二、营业总成本		743,298,388.56	568,524,981.16
其中：营业成本	36	576,812,027.22	424,381,057.38
营业税金及附加	37	205,556.90	574.33
销售费用	38	40,622,418.09	21,897,090.72
管理费用	39	70,771,027.21	58,752,563.92
财务费用	40	62,320,935.77	49,053,880.42
资产减值损失	42	-7,433,576.63	14,439,814.39
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）	41	-1,043,577.82	543,781.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,643,577.82	543,781.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		77,404,697.84	30,588,269.57
加：营业外收入	43	3,285,218.42	1,543,719.28
减：营业外支出	44	743,158.72	1,290,060.79
其中：非流动资产处置损失		144,962.52	17,425.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,946,757.54	30,841,928.06
减：所得税费用	45	12,379,993.38	952,090.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,566,764.16	29,889,837.64
归属于母公司所有者的净利润		63,244,672.89	21,961,562.50
少数股东损益		4,322,091.27	7,928,275.14
六、每股收益：	46		
（一）基本每股收益		0.236	0.082
（二）稀释每股收益		0.236	0.082
七、其他综合收益			-
八、综合收益总额		67,566,764.16	29,889,837.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,244,672.89	21,961,562.50
归属于少数股东的综合收益总额		4,322,091.27	7,928,275.14

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

编制年度：2010 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		790,521,256.65	576,041,533.17
其中：营业收入	4	790,521,256.65	576,041,533.17
二、营业总成本		739,302,810.84	555,165,213.05
其中：营业成本	4	580,088,728.55	419,807,068.57
营业税金及附加		83,100.00	-
销售费用		39,286,438.01	20,498,578.75
管理费用		65,557,570.40	51,833,000.98
财务费用		61,991,922.75	48,677,042.43
资产减值损失		-7,704,948.87	14,349,522.32
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	3,454,925.33	3,603,781.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,854,925.33	543,781.82
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损总额以“－”号填列）		54,673,371.14	24,480,101.94
加：营业外收入		3,162,499.42	1,351,638.28
减：营业外支出		742,962.52	1,288,860.79
其中：非流动资产处置损失		144,962.52	17,425.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,092,908.04	24,542,879.43
减：所得税费用		8,287,802.69	722,352.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,805,105.35	23,820,527.07
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.182	0.089
（二）稀释每股收益		0.182	0.089
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		48,805,105.35	23,820,527.07

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

编制年度：2010 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		1,054,054,589.51	694,399,285.01
收到的税费返还		1,472,043.78	2,005,402.11
收到其他与经营活动有关的现金	47	39,684,600.72	3,048,414.35
经营活动现金流入小计		1,095,211,234.01	699,453,101.47
购买商品、接受劳务支付的现金		537,024,854.28	369,137,923.56
支付给职工以及为职工支付的现金		99,712,549.90	73,047,516.26
支付的各项税费		44,867,386.42	62,486,224.45
支付其他与经营活动有关的现金	47	41,523,915.43	39,632,655.33
经营活动现金流出小计		723,128,706.03	544,304,319.60
经营活动产生的现金流量净额	48	372,082,527.98	155,148,781.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,600,000.00	170,592.50
取得投资收益收到的现金		9,940,273.83	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,092,503.95	590,526.73
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	47	1,148,934.62	172,988.08
投资活动现金流入小计		15,781,712.40	1,234,107.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,524,353.11	179,504,474.72
投资支付的现金		-	-
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	47	2,833,106.94	-
投资活动现金流出小计		362,357,460.05	179,504,474.72
投资活动产生的现金流量净额		-346,575,747.65	-178,270,367.41
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		878,700,000.00	588,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	47	531,243.66	380,058.74
筹资活动现金流入小计		879,231,243.66	589,080,058.74
偿还债务支付的现金		718,700,000.00	399,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,486,753.70	62,122,776.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,255,000.00	17,159,104.71
支付其他与筹资活动有关的现金	47	36,399,552.59	36,652,985.74
筹资活动现金流出小计		837,586,306.29	497,775,761.74
筹资活动产生的现金流量净额		41,644,937.37	91,304,297.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-333,162.96	-123,260.02
五、现金及现金等价物净增加额	48	66,818,554.74	68,059,451.44
加：期初现金及现金等价物余额	48	175,152,427.21	107,092,975.77
六、期末现金及现金等价物余额	48	241,970,981.95	175,152,427.21

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

编制年度：2010 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,026,031,571.63	664,558,412.17
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		39,555,881.72	2,758,391.26
经营活动现金流入小计		1,065,587,453.35	667,316,803.43
购买商品、接受劳务支付的现金		531,393,901.24	371,032,867.67
支付给职工以及为职工支付的现金		96,040,541.81	68,585,730.49
支付的各项税费		40,348,215.51	55,232,979.94
支付其他与经营活动有关的现金		38,653,776.96	35,878,639.68
经营活动现金流出小计		706,436,435.52	530,730,217.78
经营活动产生的现金流量净额	6	359,151,017.83	136,586,585.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,600,000.00	170,592.50
取得投资收益收到的现金		9,940,273.83	3,360,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,092,503.95	590,526.73
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		1,148,934.62	-
投资活动现金流入小计		15,781,712.40	4,121,119.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,512,953.11	178,868,013.49
投资支付的现金		-	-
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		359,512,953.11	178,868,013.49
投资活动产生的现金流量净额		-343,731,240.71	-174,746,894.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		878,700,000.00	588,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		505,230.01	345,690.40
筹资活动现金流入小计		879,205,230.01	589,045,690.40
偿还债务支付的现金		718,700,000.00	399,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,019,816.00	44,588,955.20
支付其他与筹资活动有关的现金		36,384,159.55	36,641,802.26
筹资活动现金流出小计		827,103,975.55	480,230,757.46
筹资活动产生的现金流量净额		52,101,254.46	108,814,932.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-205,467.03	-97,953.26
五、现金及现金等价物净增加额	6	67,315,564.55	70,556,671.07
加：期初现金及现金等价物余额	6	171,091,252.54	100,534,581.47
六、期末现金及现金等价物余额	6	238,406,817.09	171,091,252.54

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

编制年度：2010 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	2010 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	-	-	92,562,480.78	311,428,295.92	-	-	19,901,166.52	1,081,608,510.20
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	-	-	92,562,480.78	311,428,295.92	-	-	19,901,166.52	1,081,608,510.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,880,510.54	44,964,162.35	-	-	-19,901,166.52	29,943,506.37
（一）净利润	-	-	-	-	-	63,244,672.89	-	-	4,322,091.27	67,566,764.16
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	63,244,672.89	-	-	4,322,091.27	67,566,764.16
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,968,257.79	-13,968,257.79
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,968,257.79	-13,968,257.79
（四）利润分配	-	-	-	-	4,880,510.54	-18,280,510.54	-	-	-10,255,000.00	-23,655,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,880,510.54	-4,880,510.54	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-13,400,000.00	-	-	-10,255,000.00	-23,655,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	97,442,991.32	356,392,458.27	-	-	-	1,111,552,016.57

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）

编制年度：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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并追溯调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

# 母公司所有者权益变动表

编制年度：2010 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	2010 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	-	-	92,562,480.78	314,567,033.68	1,064,846,081.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	8,745,521.04	8,745,521.04
二、本年年初余额	268,000,000.00	389,716,566.98	-	-	92,562,480.78	323,312,554.72	1,073,591,602.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,880,510.54	30,524,594.81	35,405,105.35
（一）净利润	-	-	-	-	-	48,805,105.35	48,805,105.35
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	48,805,105.35	48,805,105.35
（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	-	-	-	-	4,880,510.54	-18,280,510.54	-13,400,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,880,510.54	-4,880,510.54	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-13,400,000.00	-13,400,000.00
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	-	-	97,442,991.32	353,837,149.53	1,108,996,707.83

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

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制年度：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	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

# 河南黄河旋风股份有限公司

## 财务报表附注

2010 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 7,332.16 万股份，占本公司股份总数的 27.36%。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 2011 年 3 月 23 日第四届董事会第十三次会议决议通过。

### 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2010 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) 按组合计提坏账准备应收款项：

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、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) 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投资成本。长期股权投资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投资成本。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投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其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

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；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。

A、采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。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、采用权益法核算的，长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的投资成本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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产开发物业。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产在预计可使用年限之内分期摊销。

资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，应当将投资性房地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，同时计提相应的资产减值准备。

## 14、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、估计直线法（年限平均法）和估计残值确定分类折旧率如下：

类别	折旧年限	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	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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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

本公司本期无会计估计变更事项。

## 25、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

## 26、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	3 元/年*平方米、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) 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（报告期合并其上半年利润表和现金流量表，详见合并范围发生变更的说明）。

#### 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、合并范围发生变更的说明

2010年5月31日，本公司召开第四届董事会2010年第二次临时会议，审议通过《关于公司转让北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司股权的议案》，同日公司与北京投资及香港千亿签署股权转让协议，公司将所持有的鑫纳达公司6%股权转让给香港千亿，北京投资将所持有的鑫纳达公司20%股权转让给香港千亿，鑫纳达公司于2010年6月29日完成该项交易的工商登记变更手续。

该项交易完成后本公司持有鑫纳达公司股权比例由51%变为45%，鑫纳达公司由本公司控股子公司变更为联营公司。根据相关会计准则规定，本公司报告期末不再合并鑫纳达公司期末资产负债表，只合并鑫纳达公司2010年1至6月的利润表和现金流量表。

##### 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	23,956,000.98	8,820,594.42

## 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：	--	--	5,145,415.40	--	--	4,748,299.27
人民币	--	--	5,145,415.40	--	--	4,748,299.27
银行存款：	--	--	236,825,566.55	--	--	170,404,127.94
人民币	--	--	231,824,245.72	--	--	170,378,648.78
美元	758,856.68	6.5906	5,001,320.83	3,732.26	6.8267	25,479.16
其他货币资金：	--	--	---	--	--	---
人民币	--	--	---	--	--	---
合计	--	--	241,970,981.95	--	--	175,152,427.21

### 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	35,544,869.82	54,344,117.64
商业承兑汇票	-	20,000.00
合计	35,544,869.82	54,364,117.64

(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
广东奔朗新材料股份有限公司	2010-7-21	2011-4-21	10,617,429.20	—
江苏锋泰钻石工具制造有限公司	2010-7-2	2011-6-28	5,986,823.06	—
鹰牌陶瓷实业（河源）有限公司	2010-8-13	2011-6-30	5,812,808.64	—
河南正祥物资贸易有限公司	2010-12-29	2011-6-29	5,700,000.00	—
丹阳华昌钻石工具制造有限公司	2010-9-20	2011-6-24	5,200,000.00	—
合计	--	--	33,317,060.90	--

### 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	221,592,171.97	100.00	32,835,853.84	14.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	221,592,171.97	100.00	32,835,853.84	14.82

单位：元 币种：人民币

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	296,347,314.86	100.00	39,362,360.05	13.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	296,347,314.86	100.00	39,362,360.05	13.28

应收账款种类的说明：

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，单项金额不重大的应收账款是指单项金额在 100 万元以下的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 年以内 (含 1 年)	174,510,278.46	78.75	3,490,205.57	237,454,185.69	80.13	4,749,083.71
1-2 年	10,944,892.10	4.94	2,736,223.03	11,274,940.90	3.80	2,818,735.22
2-3 年	4,803,065.69	2.17	2,161,379.56	11,247,836.97	3.80	5,061,526.64
3-4 年	7,174,286.07	3.24	3,945,857.34	13,377,571.68	4.51	7,357,664.42
4-5 年	10,449,889.46	4.72	6,792,428.15	10,335,513.02	3.49	6,718,083.46
5 年以上	13,709,760.19	6.18	13,709,760.19	12,657,266.60	4.27	12,657,266.60
合计	221,592,171.97	100.00	32,835,853.84	296,347,314.86	100.00	39,362,360.05

(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(%)
长沙佳顺超硬材料有限公司	非关联方	10,628,037.07	1 年以内	4.80
莱州市志明金刚石制品有限公司	非关联方	9,086,169.43	1 年以内	4.10%

南海市丹灶劲刚陶瓷模具有限公司	非关联方	8,485,486.38	1年以内	3.83
柘城县翔泰磨料磨具有限公司	非关联方	7,096,467.99	1年以内	3.20
河南黄河人防设备有限公司	关联方	6,948,652.52	1年以内	3.14
合计		42,244,813.39		19.07

(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(%)
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	本公司的联营公司	5,205.00	0.00
河南黄河人防设备有限公司	控股股东的控股子公司	6,948,652.52	3.14
长葛市黄河电气有限公司	控股股东的联营公司	22,511.46	0.01
合计		6,976,368.98	3.15

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,760,695.71	100.00	17,563,636.14	68.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	25,760,695.71	100.00	17,563,636.14	68.18

单位：元 币种：人民币

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	35,830,845.05	100.00	21,037,539.44	58.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	35,830,845.05	100.00	21,037,539.44	58.71

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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年以内(含1年)	3,330,599.15	12.93	66,611.98	6,521,831.97	18.20	130,436.65
1-2年	1,268,250.19	4.92	317,062.54	2,718,977.99	7.59	679,744.5
2-3年	3,434,566.91	13.33	1,545,555.11	3,341,642.56	9.33	1,503,739.15
3-4年	1,779,081.85	6.91	978,495.02	6,332,262.65	17.67	3,482,744.46
4-5年	3,692,246.06	14.33	2,399,959.94	4,786,443.43	13.36	3,111,188.23
5年以上	12,255,951.55	47.58	12,255,951.55	1,2129,686.45	33.85	12,129,686.45
合计	25,760,695.71	100.00	17,563,636.14	35,830,845.05	100.00	21,037,539.44

(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其他应收款。

(4) 本公司本年无有通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(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	760,000.00	1年以内	2.95
朱根东	非关联方	685,728.84	5年以内	2.66
吴天才	非关联方	586,014.41	5年以内	2.27
高中杰	非关联方	431,173.01	5年以内	1.67
段立杰	非关联方	385,522.49	5年以内	1.50
合计	--	2,848,438.75		11.05

(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	占其他应收款总额的比例(%)
长葛市黄河电气有限公司	控股股东的联营公司	66,000.00	0.26

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	161,663,330.24	98.00%	28,839,220.56	64.24%
1至2年	3,298,645.37	2.00%	16,056,385.03	35.76%
合计	164,961,975.61	100%	44,895,605.59	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
桂林桂冶实业有限公司	非关联方	133,126,800.00	1年以内	预付设备款
山西天宝恒祥机械制造有限公司	非关联方	8,212,806.75	1年以内	预付设备款
中信证券股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	预付保荐费
河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	非关联方	2,257,758.53	1年以内	预付货款
长沙隆泰微波热工有限公司	非关联方	1,851,548.55	1年以内	预付设备款
合计	--	148,448,913.83	--	

(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	61,975,285.62	3,657,438.04	58,317,847.58	38,602,524.86	3,300,997.64	35,301,527.22
在产品	53,482,817.12	-	53,482,817.12	60,225,259.51	-	60,225,259.51
产成品	258,204,712.77	5,395,960.54	252,808,752.23	235,460,447.94	4,830,577.58	230,629,870.36
低值易耗品	-	-	-	1,434,570.71	625,758.29	808,812.42
委托加工物资	3,938,890.44	2,407,565.70	1,531,324.74	3,990,747.89	2,129,628.11	1,861,119.78
合计	377,601,705.95	11,460,964.28	366,140,741.67	339,713,550.91	10,886,961.62	328,826,589.29

### (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	3,300,997.64	425,836.02		69,395.62	3,657,438.04
产成品	4,830,577.58	1,187,978.99	-	622,596.03	5,395,960.54

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	
低值易耗品	625,758.29	-	-	625,758.29	-
委托加工物资	2,129,628.11	514,640.00	-	236,702.41	2,407,565.70
合计	10,886,961.62	2,128,455.01	-	1,554,452.35	11,460,964.28

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或消耗使用，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%	56,327,681.51	4,737,411.08	51,590,270.43	24,464,075.70	1,240,266.28
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%	20,466,249.09	1,055,793.35	19,410,455.74	13,647,080.31	1,934,694.93
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	中外合资	北京市	乔秋生	制造	120 万美元	45%	45%	48,740,366.46	8,066,930.99	40,673,435.47	133,541,717.95	25,538,028.91

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	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	15,630,680.58	-823,193.95	14,807,486.63	30%	30%	-	-	1,195,273.83
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	权益法	4,214,997.00	2,691,698.28	367,592.04	3,059,290.32	19%	19%	-	-	-
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	权益法	22,500,000.00	-	24,615,774.45	24,615,774.45	45%	45%	-	-	8,745,000.00
合计		40,617,649.50	18,322,378.86	24,160,172.54	42,482,551.40			-	-	9,940,273.83

## 9、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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	-	23,226,478.53	-	23,226,478.53
1.房屋、建筑物	-	23,226,478.53	-	23,226,478.53
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	-	3,685,295.76	-	3,685,295.76
1.房屋、建筑物	-	3,685,295.76	-	3,685,295.76
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	-			19,541,182.77
1.房屋、建筑物	-			19,541,182.77
2.土地使用权	-			-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-			-
1.房屋、建筑物	-			-
2.土地使用权	-			-
五、投资性房地产账面价值合计	-			19,541,182.77
1.房屋、建筑物	-			19,541,182.77
2.土地使用权	-			-

本期折旧和摊销额 588,444.10 元。

投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

## 10、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：	1,618,791,740.91	204,089,747.74	82,030,790.41	1,740,850,698.24
其中：房屋及建筑物	553,440,051.00	3,346,113.26	23,381,138.66	533,405,025.60
机器设备	736,612,098.22	187,176,225.02	27,597,021.18	896,191,302.06
运输设备	57,200,403.62	68,678.62	28,138,028.76	29,131,053.48

电子设备	30,562,899.57		1,739,452.63	1,185,513.62	31,116,838.58
其他设备	87,727,547.44		11,759,278.21	1,729,088.19	97,757,737.46
融资租赁租入固定自产	153,248,741.06				153,248,741.06
		本期新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计：	498,270,850.67		89,724,418.36	44,565,285.93	543,429,983.10
其中：房屋及建筑物	100,521,492.89		16,237,617.77	3,769,108.82	112,990,001.84
机器设备	245,462,575.92		48,817,925.53	21,585,922.80	272,694,578.65
运输设备	29,365,879.99		4,959,934.75	16,593,709.01	17,732,105.73
电子设备	20,638,689.10		2,247,673.37	1,060,374.59	21,825,987.88
其他设备	38,601,831.55		8,485,761.82	1,556,170.71	45,531,422.66
融资租赁租入固定自产	63,680,381.22		8,975,505.12	-	72,655,886.34
三、固定资产账面净值合计	1,120,520,890.24		--	--	1,197,420,715.14
其中：房屋及建筑物	452,918,558.11		--	--	420,415,023.76
机器设备	491,149,522.30		--	--	623,496,723.41
运输设备	27,834,523.63		--	--	11,398,947.75
电子设备	9,924,210.47		--	--	9,290,850.70
其他设备	49,125,715.89		--	--	52,226,314.80
融资租赁租入固定自产	89,568,359.84				80,592,854.72
四、减值准备合计	7,379,327.04		--	--	7,046,458.14
其中：房屋及建筑物	475,898.61		--	--	638,796.30
机器设备	6,708,681.15		--	--	6,359,755.52
运输设备	14,400.09		--	--	-
电子设备	19,800.80		--	--	39,834.25
其他设备	160,546.39		--	--	8,072.07
融资租赁租入固定自产	-		--	--	-
五、固定资产账面价值合计	1,113,141,563.20		--	--	1,190,374,257.00
其中：房屋及建筑物	452,442,659.50		--	--	419,776,227.46
机器设备	484,440,841.15		--	--	617,136,967.89
运输设备	27,820,123.54		--	--	11,398,947.75
电子设备	9,904,409.67		--	--	9,251,016.45
其他设备	48,965,169.50				52,218,242.73
融资租赁租入固定自产	89,568,359.84				80,592,854.72

固定资产本期折旧额 89,135,974.26 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 172,002,523.56 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	72,655,886.34	-	80,592,854.72

(3) 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	920,208.83
机器设备	1,077,073.46
电子设备	124,743.17
其他	259,352.69

## 11、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	1,950,763.27	183,246,794.32	171,016,990.37	-	41%	在建	-	-	-	自筹	14,180,567.22
厂房	23,428,000.00	2,941,087.83	12,393,899.99	120,000.00	-	65%	在建	-	-	-	自筹	15,214,987.82
配套工程	7,817,000.00	4,304,873.15	2,539,644.06	624,725.19	-	88%	在建	-	-	-	自筹	6,219,792.02
职工宿舍楼	5,541,000.00	126,176.01	-	-	-	100%	在建	-	-	-	自筹	126,176.01
其他	9,029,000.00	7,471,140.00	1,478,000.00	240,808.00	-	99%	在建	-	-	-	自筹	8,708,332.00
合计	502,452,400.00	16,794,040.26	199,658,338.37	172,002,523.56	-			-	-	-		44,449,855.07

本公司在建工程无计提减值准备情况。

## 12、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	111,111.39	142,173,583.22	142,284,694.61	-

## 13、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	16,385,919.75	-	-	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	4,314,061.75	-	-	4,314,061.75
商标权	176,160.00	-	-	176,160.00
二、累计摊销合计	9,447,592.83	727,989.76	-	10,175,582.59
工业产权及技术	4,959,999.52	309,999.96	-	5,269,999.48
土地使用权	959,050.21	113,913.84	-	1,072,964.05
专有技术	3,449,719.10	286,459.96	-	3,736,179.06
商标权	78,824.00	17,616.00	-	96,440.00
三、无形资产账面净值合计	6,938,326.92	-727,989.76	-	6,210,337.16
工业产权及技术	1,240,000.48	-309,999.96	-	930,000.52
土地使用权	4,736,647.79	-113,913.84	-	4,622,733.95
专有技术	864,342.65	-286,459.96	-	577,882.69
商标权	97,336.00	-17,616.00	-	79,720.00
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	-	-	-	-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
五、无形资产账面价值合计	6,938,326.92	-727,989.76	-	6,210,337.16
工业产权及技术	1,240,000.48	-309,999.96	-	930,000.52
土地使用权	4,736,647.79	-113,913.84	-	4,622,733.95
专有技术	864,342.65	-286,459.96	-	577,882.69
商标权	97,336.00	-17,616.00	-	79,720.00

本期摊销额 727,989.76 元。

#### 14、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	4,731,483.58	2,018,898.64	-	6,750,382.22

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。

#### 15、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	-	-

商誉系合并子公司北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司形成，报告期内转让公司所持有子公司鑫纳达股权的 6%，转让后持有 45%，鑫纳达公司由控股子公司变为联营公司。本期报告不再合并鑫纳达资产负债表，原合并报表层次确认的商誉不再存在。

#### 16、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	1,909,708.33		70,913.88	1,148,934.62	689,859.83	退租土地青苗补偿费
耕地开垦费	3,855,275.81		136,483.20	-	3,718,792.61	
租入固定资产改良支出	484,012.00		120,996.00	363,016.00	-	鑫纳达不再合并部分
合计	6,248,996.14		328,393.08	1,511,950.62	4,408,652.44	

长期待摊费用说明：

租入固定资产改良支出系原控股子公司北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司发生业务，因 2010 年 6 月转让部分股权，期末不再合并该公司资产负债表。

## 17、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
<b>递延所得税资产：</b>		
计提减值准备的资产	10,359,000.88	11,814,306.36
未实现内部销售损益	-	2,272,296.58
其他	1,539,147.91	1,964,851.20
小 计	11,898,148.79	16,051,454.14

(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	68,906,912.40
未实现内部销售损益	-
其他	10,260,986.06
可抵扣暂时性差异合计	79,167,898.46

## 18、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	60,399,899.49	-	9,737,144.36	263,265.15	50,399,489.98
二、存货跌价准备	10,886,961.62	2,128,455.03		1,554,452.35	11,460,964.28
三、固定资产减值准备	7,379,327.04	1,356,717.42		1,689,586.32	7,046,458.14
合计	78,666,188.15	3,485,172.45	9,737,144.36	3,507,303.82	68,906,912.40

## 19、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	34,480,631.29	38,631,860.53

其他非流动资产说明：

融资租赁未实现售后租回损益，系 2008 年 8 月，公司采用生产设备售后回租（融资租赁）方式，从招银金融租赁有限公司融资一亿元（人民币），出售设备账面净值大于售价部分予以递延，按租赁设备折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整；本期末余额 34,480,631.29 元。

## 20、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	488,700,000.00	438,700,000.00

本公司无到期未偿还的短期借款。

## 21、应付账款

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
采购款	107,461,109.27	73,280,615.79

(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

## 22、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	37,877,862.81	14,496,892.53

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。

## 23、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	7,210,251.22	102,889,885.28	94,427,075.21	15,673,061.29
职工福利费	-	5,090,125.04	5,090,125.04	-
社会保险费	-	5,721,365.00	5,327,458.03	393,906.97
其中：1.医疗保险费	-	1,245,221.64	1,125,322.34	119,899.30
2.基本养老保险费	-	4,469,998.59	4196455.61	273542.98
3.失业保险费	-	6,144.77	5,680.08	464.69
住房公积金	-	116,808.00	116,808.00	-
工会经费和职工教育经费	-	1,260,113.90	1,260,113.90	-
合计	7,210,251.22	115,078,297.22	106,221,580.18	16,066,968.26

## 24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
增值税	-2,011,327.99	-3,252,200.93
营业税	-	-
企业所得税	-6,387,146.59	-3,879,470.88
个人所得税	1,095,891.59	375,230.29
城市维护建设税	-	360.44
土地使用税	2,565,062.88	1,367,003.80
房产税	1,226,906.30	657,537.09
教育费附加	-	154.48
合计	-3,510,613.81	-4,731,385.71

## 25、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	913,538.24	867,312.66
短期借款应付利息	565,148.52	599,500.00
合计	1,478,686.76	1,466,812.66

## 26、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
日本联合材料公司	1,173,166.05	-	

## 27、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证金	4,731,680.37	2,885,155.19
往来款	5,742,067.70	17,566,630.84
押金	5,612,065.51	159,254.30

其他	3,526,028.71	702,522.49
合计	19,611,842.29	21,313,562.82

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。

## 28、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	90,000,000.00	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	2009 年 4 月 16 日	2011 年 4 月 16 日	人民币	5.40	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
交通银行郑州分行营业部	2007 年 3 月 15 日	2011 年 3 月 15 日	人民币	5.76	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
交通银行郑州分行营业部	2007 年 4 月 2 日	2011 年 3 月 30 日	人民币	5.76	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合计	--				-	90,000,000.00	-	90,000,000.00

## 29、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
质押借款	140,000,000.00	-
抵押借款	160,000,000.00	-
保证借款	140,000,000.00	270,000,000.00
合计	440,000,000.00	270,000,000.00

质押借款说明：

2010年3月26日本公司取得借款9000万元（借款期限2010.3.26-2015.10.15），2010年11月16日本公司取得借款5000万元（借款期限2010.11.16-2015.11.15），系本公司的母公司河南黄河实业集团股份有限公司所持有本公司的股权质押给交通银行股份有限公司河南省分行取得，被质押的股权数量2723万股。

抵押借款说明：

2010年1月14日本公司取得借款8000万元（借款期限2010.1.14-2016.1.14），2011年2月3日取得借款3000万元（借款期限2010.2.3-2016.1.14），2011年3月17日取得借款5000万元（借款期限2010.3.17-2016.1.14），系本公司以房产及土地共同抵押给中国银行股份有限公司长葛支行取得。截止2010年12月31日，本公司为该三笔借款作抵押的房产及土地的账面价值分别为144,586,506.86元、92,506,951.02元。

## （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
交通银行许昌支行	2010年3月26日	2015年10月15日	人民币	5.94	-	90,000,000.00	-	-
中国工商银行长葛支行	2006年1月6日	2012年1月5日	人民币	5.94	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
中国银行长葛支行	2010年1月14日	2016年1月14日	人民币	5.94	-	80,000,000.00	-	-
中国银行长葛支行	2010年3月17日	2016年1月14日	人民币	5.94	-	50,000,000.00	-	-
交通银行许昌支行	2010年11月16日	2015年11月15日	人民币	5.96	-	50,000,000.00	-	-
合计						350,000,000.00		80,000,000.00

## 30、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	26,756,906.69	

(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	-	26,756,906.69	-	60,654,236.66

长期应付款系应付招银金融租赁有限公司的融资租赁款。

31、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
大直径聚晶复合片项目补助	4,000,000.00	2,000,000.00
粗颗粒金刚石产业化项目补助	10,000,000.00	-
复合材料产业化项目补助	15,000,000.00	-
合计	29,000,000.00	2,000,000.00

其他非流动负债说明：

其他非流动负债系收到政府补助资金，其中“大直径聚晶复合片项目”补助 400 万元，“600 毫米缸径压机合成优质粗颗粒金刚石高技术产业化示范工程”项目补助资金 1000 万元，“超硬复合材料高技术产业化示范工程”项目补助资金 1500 万元。根据规定，补助资金主要用于项目的研究开发、购置研究开发及工程化所需的仪器设备、改善工艺设备和测试条件、建设产业化或工程化验证成套装置和试验装置、建设必要的配套基础设施、购置必要的技术、软件等。

32、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。

### 33、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

### 34、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	92,562,480.78	4,880,510.54	-	97,442,991.32

### 35、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	311,428,295.92	
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	311,428,295.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,244,672.89	
其他转入	-	
减：提取法定盈余公积	4,880,510.54	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	13,400,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	356,392,458.27	

### 36、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	821,746,664.22	598,569,468.91
其中：主营业务收入	811,252,823.63	580,806,569.20
其他业务收入	10,493,840.59	17,762,899.71
营业成本	576,812,027.22	424,381,057.38
其中：主营业务成本	570,710,141.49	411,209,017.02
其他业务成本	6,101,885.73	13,172,040.36
营业毛利	244,934,637.00	174,188,411.53

#### (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	614,069,338.88	418,308,929.91	459,750,558.17	312,680,645.72
超硬材料制品	28,252,372.35	21,554,170.49	29,935,171.61	21,687,833.83
建筑机械	60,525,511.18	51,013,928.64	38,006,507.46	34,231,704.26
超硬刀具	13,721,809.86	8,647,526.39	7,091,411.47	5,042,098.21
超硬复合材料	37,261,342.34	28,233,159.94	17,602,428.35	14,118,691.68
金属粉末	57,422,449.02	42,952,426.12	28,420,492.14	23,448,043.32
合计	811,252,823.63	570,710,141.49	580,806,569.20	411,209,017.02

#### (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	731,904,445.96	499,365,740.42	528,663,896.49	373,470,774.49
国外	79,348,377.67	71,344,401.07	52,142,672.71	37,738,242.53
合计	811,252,823.63	570,710,141.49	580,806,569.20	411,209,017.02

(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	29,026,169.72	3.53
佛山市禅城区协源五金塑料磨块厂	27,590,171.79	3.36
如东黄海金刚石工具有限公司	25,852,804.10	3.15
广东奔朗超硬材料制品有限公司	21,795,405.98	2.65
佛山市奇亮磨具有限公司	21,709,187.18	2.64
合计	125,973,738.77	15.33

37、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
营业税	116,310.00	-	5%
城建税	3,403.33	402.03	7%
教育费附加	1,458.57	172.30	3%
印花税	4,681.00	-	
房产税	79,704.00	-	
合计	205,556.90	574.33	

38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,528,050.00	1,539,200.00
福利费	255,065.08	155,330.44
工会经费	23,710.00	14,692.00
养老保险	216,865.41	166,056.48

职工教育经费	35,565.00	22,038.00
医疗保险	79,068.54	48,425.81
折旧费	256,544.53	290,235.92
办公费	272,702.39	365,852.51
差旅费	3,054,793.68	2,207,688.02
业务费	25,599,352.91	10,846,609.62
物料消耗	10,997.29	20,941.63
低值易品摊销	332.00	-
修理费	230.00	-
运输费	6,063,734.54	4,758,790.42
装卸费	8,400.00	8,400.00
包装费	1,068,171.23	50,804.17
保险费	61,700.00	88,776.17
展览费	263,186.40	221,204.23
广告费	566,847.54	326,461.28
电话费	27,681.48	25,610.00
其他	229,420.07	739,974.02
合计	40,622,418.09	21,897,090.72

### 39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,316,376.09	11,658,602.40
福利费	821,965.41	1,413,442.76
工会经费	30,531.30	390,652.28
养老保险	2,075,394.00	1,957,854.88
失待业保险	177,248.82	160,936.30
职工教育经费	98,200.00	47,692.20
医疗保险	605,319.09	334,811.29
住房公积金	76,908.00	-

折旧费	16,766,595.95	19,059,233.49
办公费	1,091,443.58	986,539.73
会议费	207,225.00	49,012.00
差旅费	1,707,056.74	1,460,379.50
修理费	1,123,247.88	410,091.94
水电费	1,099,367.24	633,751.13
物料消耗	171,273.58	241,085.17
低值易耗品摊销	1,497,787.80	181,674.50
电话费	333,935.20	375,070.83
运输费	360.00	-
聘请中介机构费	1,128,920.00	989,326.81
咨询费	520,790.00	380,251.00
诉讼费	81,622.00	9,915.00
业务招待费	2,160,073.90	2,396,608.67
房产税	3,162,725.43	2,666,869.26
土地使用税	5,251,601.92	5,468,695.20
印花税	296,038.57	236,813.95
技术转让费	59,000.00	-
研究开发费用	7,864,823.26	750,589.90
排污费	1,977.00	65,927.00
水资源费	49,488.00	58,618.00
土地租赁费	207,397.08	1,400,024.44
无形资产摊销	727,989.76	790,468.89
汽车费用	1,816,907.80	1,528,151.14
开办费用摊销	120,996.00	241,992.00
手续费	100.00	330.00
其他	4,120,340.81	2,407,152.26
合计	70,771,027.21	58,752,563.92

#### 40、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-531,243.66	-380,058.74
利息支出	62,437,065.80	49,131,058.86
汇兑损益	333,162.96	123,260.02
手续费	81,950.67	179,620.28
合计	62,320,935.77	49,053,880.42

#### 41、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	-1,643,577.82	580,104.32
处置长期股权投资产生的投资收益	600,000.00	-36,322.50
合计	-1,043,577.82	543,781.82

##### (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	372,079.88	502,686.04
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	367,592.04	77,418.28
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	-2,383,249.74	-
合计	-1,643,577.82	580,104.32

#### 42、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	-9,364,296.71	13,889,918.52
二、存货跌价损失	574,002.66	549,895.87

三、固定资产减值损失	1,356,717.42	-
合计	-7,433,576.63	14,439,814.39

#### 43、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	354,533.25	593,247.02	354,533.25
其中：固定资产处置利得	354,533.25	593,247.02	354,533.25
政府补助	1,155,000.00	235,000.00	1,155,000.00
政府奖励	-	244,991.00	-
补贴收入	122,719.00	55,390.00	122,719.00
盘盈利得	297,417.92		297,417.92
罚款收入	35,593.00	24,192.21	35,593.00
其他	1,319,955.25	390,899.05	1,319,955.25
合计	3,285,218.42	1,543,719.28	3,285,218.42

##### (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剧片研发项目	-	200,000.00	
长葛科技局拨入科技三费	465,000.00	35,000.00	
市财政局拨入区域协调发展项目促进资金	500,000.00	-	
许昌科技局拨入超硬材料及制品创新人才团队	100,000.00	-	
许昌市国际人才交流协会转入	90,000.00	-	
合计	1,155,000.00	235,000.00	/

#### 44、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	144,962.52	17,425.57	144,962.52
其中：固定资产处置损失	144,962.52	17,425.57	144,962.52
对外捐赠	400,000.00	680,000.00	400,000.00
罚款支出	196.20	521,635.22	196.20
其他	198,000.00	71,000.00	198,000.00
合计	743,158.72	1,290,060.79	743,158.72

#### 45、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,306,202.13	7,516,020.45
递延所得税费用调整	4,073,791.25	-6,563,930.03
合计	12,379,993.38	952,090.42

#### 46、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	63,244,672.89
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	2,026,806.30
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	61,217,866.59
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	$13=1/12$	0.236
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.228

(2) 稀释每股收益为0.236元，其计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### 47、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	2,510,548.25
收到贴息	122,719.00
收到的项目补助	27,000,000.00
收到往来款	10,051,333.47
合计	39,684,600.72

(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
费用支出	35,583,407.21
营业外支出	598,196.20
往来款	5,342,312.02
合计	41,523,915.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回土地青苗补偿费	1,148,934.62

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
不再合并鑫纳达公司期末货币资金余额	2,833,106.94

(5) 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
结算账户存款利息	531,243.66

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付融资租赁款项	36,317,601.92
支付金融机构手续费等	81,950.67
合计	36,399,552.59

#### 48、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	67,566,764.16	29,889,837.64
资产减值准备	-7,433,576.63	14,439,814.39
投资性房地产摊销	588,444.10	-
固定资产折旧	93,287,203.50	85,750,883.07
无形资产摊销	727,989.76	790,468.89
长期待摊费用摊销	328,393.08	447,225.48
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）	-209,570.73	-575,821.45

补充资料	本期金额	上期金额
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）	62,309,061.67	49,186,036.65
投资损失（收益以“-”号填列）	1,043,577.82	-543,781.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,073,791.25	-6,563,930.03
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）	-34,277,367.55	-15,320,131.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	103,637,154.90	5,310,060.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,440,662.65	-7,661,879.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	372,082,527.98	155,148,781.87
<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	241,970,981.95	175,152,427.21
减：现金的期初余额	175,152,427.21	107,092,975.77
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	66,818,554.74	68,059,451.44

(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
一、现金	241,970,981.95	175,152,427.21
其中：库存现金	5,145,415.40	4,748,299.27

可随时用于支付的银行存款	236,825,566.55	170,404,127.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	241,970,981.95	175,152,427.21

#### 49、所有者权益变动表项目注释

报告期内本公司转让所持有子公司北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司 6%的股权，转让后本公司持股比例为 45%，鑫纳达公司由控股子公司变为联营公司，本期报告不再合并鑫纳达资产负债表。

母公司所有者权益变动表中对上年年末未分配利润余额进行调整的“其他”项目系以前年度合并报表层次确认的本公司享有的鑫纳达公司 2010 年以前的利润 8,745,521.04 元。

## 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	27.36%	27.36%	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 7332.16 万股份，占有本公司股份总数的 27.36%。

### ii. 本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河南黄河旋风国际有限公司	全资子公司	有限责任公司	河南省郑州市	乔秋生	货物及技术进出口及技术服务	2000 万元	100%	100%	78624154-2

### 3、本企业的联营企业情况

单位：元 币种：美元

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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
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	30	30	联营企业	74405540-X
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	19	19	联营企业	75835230-9
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	中外合资	北京市	乔秋生	制造	120 万	45	45	联营企业	78020109-9

#### 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	参股股东	
河南黄河人防设备有限公司	母公司的控股子公司	74921257-4
长葛市黄河电气有限公司	其他	74250418-7
河南黄河汇城进出口有限公司	母公司的控股子公司	71264136-7
河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	其他	77087559-1
长葛市黄河汇达磨具有限公司	其他	74071768-0

报告期内黄河集团转让了河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司和长葛市黄河汇达磨具有限公司的股权，该两公司不再是关联方。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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（%）
北京黄河旋风鑫纳达股份有限公司	采购材料	市场价格	87,827,379.26	32.08	-	-
河南联合旋风金刚石有限公司	采购材料	市场价格	818,724.20	1.66	275,136.75	0.99
长葛市黄河电气有限公司	采购材料	市场价格	110,305.00	0.14	33,388.89	0.12
河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	采购产品	市场价格	703,139.03	0.89	3,287,561.92	3.84
长葛市黄河汇达磨具有限公司	采购材料	市场价格	605,793.00	1.23	551,218.80	1.98

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	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（%）
北京黄河旋风鑫纳达股份有限公司	销售货物	市场价格	8,000.00	0.01	-	-
河南联合旋风金刚石有限公司	销售货物	市场价格	1,956,189.95	0.32	1,435,109.07	0.30
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	销售货物	市场价格	14,850.00	0.11	786.32	-
长葛市黄河电气有限公司	销售货物	市场价格	55,710.00	0.01	35,675.21	0.01

河南黄河人防设备有限公司	销售货物	市场价格	11,980,956.75	19.79	5,369,508.08	16.58
长葛市黄河汇达磨具有限公司	销售货物	市场价格	56,840.00	0.10	97,589.74	0.02
长葛市黄河电气有限公司	电费	市场价格	67,622.82	100.00	28,359.77	100.00
河南联合旋风金刚石有限公司	加工费	市场价格	28,357.45	100.00	47,461.97	100.00

## (2) 关联租赁情况

### 公司出租情况表

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
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	市场价格	80,000.00
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	市场价格	66,000.00
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	市场价格	216,000.00
河南黄河旋风股份有限公司	河南黄河人防设备有限公司	厂房 1030 平方米	2010 年 8 月 1 日	2020 年 7 月 30 日	市场价格	-

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南黄河实业集团股份有限公司	本公司	688,700,000.00	2009-11-4	2015-11-15	否

黄河集团为本公司担保总额 688,700,000.00 元，其中短期借款 488,700,000.00 元，长期借款 200,000,000.00 元。

## (4) 高管报酬

项目	2010 年度	2009 年度
高管报酬	1,469,899.12	1,316,483.87

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。

## 6、关联方应收应付款项

### 上市公司应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南黄河人防设备有限公司	6,948,652.52	129,927.95	1,464,093.07	29,281.86
应收账款	长葛市黄河电气有限公司	22,511.46	450.23	47,850.00	2,362.30
应收账款	长葛市黄河汇达磨具有限公司	-	-	309,782.75	64,859.84
应收账款	河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	-	-	67,286.62	27,547.19
应收账款	河南联合旋风金刚石有限公司	-	-	64,544.71	1,290.89
应收账款	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	5,205.00	104.10	-	-
预付账款	河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	-	-	81,505.21	-
其他应收款	长葛市黄河电气有限公司	66,000.00	1,320.00	154,081.64	15,708.80
其他应收款	河南联合旋风金刚石有限公司	-	-	214,000.00	115,865.14

### 上市公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	北京黄河旋风鑫纳达股份有限公司	16,300,556.14	24,747,515.68
应付账款	日本联合材料公司	53,395.10	53,395.10
应付账款	长葛市黄河电气有限公司	-	34,000.00
应付账款	河南联合旋风金刚石有限公司	196,964.20	68,980.00
应付账款	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	-	12,700.00
应付账款	长葛市黄河汇达磨具有限公司	-	38,216.28
其他应付款	河南黄河汇城进出口有限公司	36,991.90	36,991.90

其他应付款	长葛市黄河电气有限公司	6,815.00	-
其他应付款	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	200,000.00	200,000.00
预收账款	河南联合旋风金刚石有限公司	1,870,623.23	1,493,365.34

## 七、或有事项

本公司无重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

经本公司 2011 年 3 月 23 日第四届董事会第十三次会议决议通过，本公司 2010 年度利润不分配。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	213,257,791.46	100.00	32,646,980.05	15.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	213,257,791.46	100.00	32,646,980.05	15.31

单位：元 币种：人民币

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	289,271,700.50	100.00	39,059,648.81	13.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	289,271,700.50	100.00	39,059,648.81	13.50

应收账款种类的说明：

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，单项金额不重大的应收账款是指单项金额在 100 万元以下的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 年以内（含 1 年）	166,247,110.77	77.96	3,324,942.22	230,760,822.26	79.77	4,615,216.45
1—2 年	10,902,715.43	5.11	2,725,678.86	11,259,096.21	3.89	2,814,774.05
2—3 年	4,774,029.54	2.24	2,148,313.29	10,881,430.73	3.76	4,896,643.83
3—4 年	7,174,286.07	3.36	3,945,857.34	13,377,571.68	4.63	7,357,664.42
4—5 年	10,449,889.46	4.90	6,792,428.15	10,335,513.02	3.57	6,718,083.46
5 年以上	13,709,760.19	6.43	13,709,760.19	12,657,266.60	4.38	12,657,266.60
合计	213,257,791.46	100.00	32,646,980.05	289,271,700.50	100.00	39,059,648.81

(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(%)
长沙佳顺超硬材料有限公司	非关联方	10,628,037.07	1 年以内	4.98
莱州市志明金刚石制品有限公司	非关联方	9,086,169.43	1 年以内	4.26
南海市丹灶劲刚陶瓷模具有限公司	非关联方	8,485,486.38	1 年以内	3.98
柘城县翔泰磨料磨具有限公司	非关联方	7,096,467.99	1 年以内	3.33
河南黄河人防设备有限公司	关联方	6,948,652.52	1 年以内	3.26
合计		42,244,813.39		19.81

(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(%)
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	本公司的联营公司	5,205.00	0.00
河南黄河人防设备有限公司	控股股东的控股子公司	6,948,652.52	3.26
长葛市黄河电气有限公司	控股股东的联营公司	22,511.46	0.01
河南黄河旋风国际有限公司	本公司的全资子公司	2,020,583.25	0.95
合计		8,996,952.23	4.22

## 2、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,831,236.72	100.00	17,834,073.75	66.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	26,831,236.72	100.00	17,834,073.75	66.47

单位：元 币种：人民币

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,876,570.19	100.00	21,057,073.94	57.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	36,876,570.19	100.00	21,057,073.94	57.10

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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年以内(含1年)	3,318,415.02	12.37	66,368.30	7,573,557.11	20.54	151,471.15
1-2年	2,350,975.33	8.76	587,743.83	2,712,977.99	7.36	678,244.50
2-3年	3,434,566.91	12.80	1,545,555.11	3,341,642.56	9.06	1,503,739.15
3-4年	1,779,081.85	6.63	978,495.02	6,332,262.65	17.17	3,482,744.46
4-5年	3,692,246.06	13.76	2,399,959.94	4,786,443.43	12.98	3,111,188.23
5年以上	12,255,951.55	45.68	12,255,951.55	12,129,686.45	32.89	12,129,686.45
合计	26,831,236.72	100.00	17,834,073.75	36,876,570.19	100.00	21,057,073.94

(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

回的其他应收款。

(4) 本公司本年无有通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(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	760,000.00	1 年以内	2.83
朱根东	非关联方	685,728.84	5 年以内	2.56
吴天才	非关联方	586,014.41	5 年以内	2.18
高中杰	非关联方	431,173.01	5 年以内	1.61
段立杰	非关联方	385,522.49	5 年以内	1.44
合计	--	2,848,438.75		10.62

(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	占其他应收款总额的比例(%)
长葛市黄河电气有限公司	控股股东的联营公司	66,000.00	0.25
河南黄河旋风国际有限公司	全资子公司	1,082,715.14	4.04
合计		1,148,715.14	4.29

### 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	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	15,630,680.58	-823,193.95	14,807,486.63	30%	30%	-	-	1,195,273.83
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	权益法	4,214,997.00	2,691,698.28	367,592.04	3,059,290.32	19%	19%	-	-	-
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	权益法	22,500,000.00	34,245,521.04	-9,629,746.59	24,615,774.45	45%	45%	-	-	8,745,000.00
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	100%	100%	-	-	-
合计		60,617,649.50	72,567,899.90	-10,085,348.50	62,482,551.40			-	-	9,940,273.83

#### 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	790,521,256.65	576,041,533.17
其中：主营业务收入	780,691,616.06	558,278,633.46
其他业务收入	9,829,640.59	17,762,899.71
营业成本	580,088,728.55	419,807,068.57
其中：主营业务成本	574,232,127.65	406,635,028.21
其他业务成本	5,856,600.90	13,172,040.36
营业毛利	210,432,528.10	156,234,464.60

##### (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	589,019,379.29	426,608,567.98	442,832,103.49	312,814,393.25
超硬材料制品	23,343,475.07	17,311,020.04	25,170,936.93	17,710,688.19
建筑机械	59,997,443.20	50,544,410.22	37,461,064.90	33,751,230.60
超硬刀具	13,718,100.85	8,643,798.55	7,016,364.13	4,980,019.51
超硬复合材料	37,190,768.63	28,171,904.74	17,401,121.39	13,952,171.79
金属粉末	57,422,449.02	42,952,426.12	28,397,042.62	23,426,524.87
合计	780,691,616.06	574,232,127.65	558,278,633.46	406,635,028.21

##### (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	751,868,133.37	547,490,509.28	532,756,274.71	389,377,608.52
国外	28,823,482.69	26,741,618.37	25,522,358.75	17,257,419.69

合计	780,691,616.06	574,232,127.65	558,278,633.46	406,635,028.21
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (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	29,026,169.72	3.67
佛山市禅城区协源五金塑料磨块厂	27,590,171.79	3.49
如东黄海金刚石工具有限公司	25,852,804.10	3.27
广东奔朗超硬材料制品有限公司	21,795,405.98	2.76
佛山市奇亮磨具有限公司	21,709,187.18	2.75
合计	125,973,738.77	15.94

## 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	2,854,925.33	580,104.32
处置长期股权投资收益	600,000.00	-36,322.50
其他	-	3,060,000.00
合计	3,454,925.33	3,603,781.82

## (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	本期比上期增减变动的原 因
河南联合旋风金刚石有限公司	372,079.88	502,686.04	业务基本稳定，管理费用增加
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	367,592.04	77,418.28	随着市场的拓展，主营业务同比增加 75%。
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	2,115,253.41	-	上半年为合并范围，下半年按权益法核算。
合计	2,854,925.33	580,104.32	

## 6、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,805,105.35	23,820,527.07
加：资产减值准备	-7,704,948.87	14,349,522.32
投资性房地产摊销	343,159.27	-
固定资产折旧	92,314,147.53	83,893,666.27
无形资产摊销	727,989.76	790,468.89
长期待摊费用摊销	207,397.08	205,233.48
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）	-209,570.73	-575,821.45
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）	61,980,048.65	48,809,198.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,454,925.33	-3,603,781.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,834,883.57	-4,241,363.31
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）	-22,059,443.46	-26,114,301.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	103,280,453.55	-1,977,221.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,086,721.46	1,230,458.37

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	359,151,017.83	136,586,585.65
<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	238,406,817.09	171,091,252.54
减: 现金的期初余额	171,091,252.54	100,534,581.47
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	67,315,564.55	70,556,671.07

## 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	209,570.73	
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)	1,155,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,054,769.97	
所得税影响额	-392,630.54	
少数股东权益影响额(税后)	96.14	
合计	2,026,806.30	

### 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	5.82	0.236	0.236
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.228	0.228

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1)、货币资金比期初增加 38.15%，主要原因是期末收到销售货款。
- (2)、应收票据比期初减少 34.62%，主要原因是与期初比较，期末不再合并北京黄河旋风鑫纳达会计有限公司资产负债表。
- (3)、预付帐款比期初增加 267.43%，主要原因是预付金刚石新项目设备款。
- (4)、其他应收款比期初减少 44.59%，主要原因是本期收回账款。
- (5)、长期股权投资比期初增加 131.86%，主要原因是期末不再合并北京黄河旋风鑫纳达会计有限公司资产负债表,相应的长期股权投资不再抵消。
- (6)、 投资性房地产系出租房屋由固定资产转入。
- (7)、在建工程比期初增加 164.68%，主要原因是实施超硬材料等项目工程。
- (8)、开发支出比期初增加 42.67%，主要原因是报告期持续的大直径聚晶复合片开发支出。
- (9)、商誉比期初减少 100%，主要原因是报告期内转让公司所持有子公司鑫纳达股权的 6%，转让后持有 45%，鑫纳达公司由控股子公司变为联营公司，本期报告不再合并鑫纳达资产负债表。原合并报表层次确认的商誉不再存在。
- (10)、长期待摊费用比期初减少 29.45%，主要原因是本期摊销以及本期报告不再合并鑫纳达资产负债表等因素。
- (11)、应付帐款比期初增加 46.64%，主要原因是增加采购业务所形成的应付账款。
- (12)、预收帐款比期初增加 161.28%，主要原因是复合材料、金属粉末、超硬砂轮材料等产品销售所收预收帐款增加。
- (13)、应付职工薪酬比期初增加 122.84%，主要原因是增加员工薪酬及迟发放一个月形成。

- (14)、一年内到期非流动负债比期初减少 40%，主要原因是本期偿还到期款。
- (15)、长期借款比期初增加 62.96%，主要原因是本期新增长期借款形成。
- (16)、长期应付款比期初减少 55.89%，主要原因是本期偿还融资租赁款。
- (17)、其他非流动负债比期初大幅增加，系本期收到"600 毫米缸径压机合成优质粗颗粒金刚石高技术产业化示范工程"项目补助资金 1000 万元和"超硬复合材料高技术产业化示范工程"项目补助资金 1500 万元。
- (18)、少数股东权益比期初减少 100%，系期末不再合并北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司形成。
- (19)、主营业务收入比同期增加 39.68%，主营业务成本比同期增加 38.79%，主要原因是报告期超硬材料销售的增加，其次是超硬复合材料和金属粉末两个新项目的销售增加。
- (20)、其他业务收入比同期减少 40.92%、其他业务成本比同期减少 53.68%，系本期销售附件材料减少。
- (21)、营业税金及附加比同期增加，主要原因是本期子公司及母公司出租房屋业务涉及的税金。
- (22)、营业费用比同期增加 85.52%，主要原因是本期销售人员薪酬、业务提成费用和运输费用增加。
- (23)、管理费用比同期增加 20.46%，主要原因是本期薪酬费用、新产品研发增加。
- (24)、财务费用比同期增加 27.05%，主要原因是本期新增借款和利息率提高。
- (25)、资产减值损失比同期减少 151.48%，主要原因是本期进一步加强了账款回收管理，对于收回账款部分的已经计提的坏账准备金予以冲销。
- (26)、投资收益比同期减少，主要原因是报告期内转让公司所持有子公司鑫纳达 6%股权后,对鑫纳达的投资由成本法改按权益法核算，对于鑫纳达销售产品给本公司的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵消。
- (27)、营业外收入比同期增加 112.81%，主要原因是报告期内政府补助等增加。
- (28)、营业外支出比同期减少 42.39%，主要原因是同期交纳税款滞纳金影响。
- (29)、所得税费用比同期大幅增加，主要原因是同期核算增加递延所得税资产而本期

核算是减少递延所得税资产（具体数据详见合并财务报表附注“所得税费用”项目），另外是本期盈利增加所致。

（30）、利润总额和归属于母公司所有者的净利润比同期增加 159.21%和 187.98%，主要原因是本期营业收入增加，成本费用相对下降，从而本期盈利增加所致。

（31）、少数股东利润比同期减少 45.49%，主要原因是出让北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司部分股权后，本期仅合并其上半年的利润表，而同期是合并完整年度。鑫纳达单独报表本期净利润比同期增加 57.84%。

## 十二、备查文件目录

- 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、 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、 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、 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

2011 年 3 月 23 日