

河南黄河旋风股份有限公司

600172

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告	8
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告	14
八、 备查文件目录	85

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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
姓名	杜长洪
联系地址	河南省长葛市人民路 200 号
电话	0374-6165530
传真	0374-6108986
电子信箱	hhxfjlb@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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,149,760,414.47	2,366,167,944.89	33.12
所有者权益(或股东权益)	1,800,770,246.03	1,111,552,016.57	62.01
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.74	4.148	38.38
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	68,457,080.96	32,782,409.49	108.82
利润总额	73,156,131.89	33,516,162.97	118.27
归属于上市公司股东的净利润	62,968,241.58	21,765,838.78	189.3
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,137,726.79	21,187,499.05	179.12
基本每股收益(元)	0.2223	0.0812	173.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2088	0.0791	163.97
稀释每股收益(元)	0.2223	0.0812	173.77
加权平均净资产收益率(%)	4.66	2.03	增加 2.63 个百分点
经营活动产生的现金流量	88,093,154.86	103,725,847.17	-15.07

净额			
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.2808	0.39	-28.00

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额		
非流动资产处置损益	1,991,012.37		
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）	100,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,433,317.69		
所得税影响额	-693,815.27		
合计	3,830,514.79		

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	17,004,400	6.34	45,742,434				45,742,434	62,746,834	20
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			45,742,434				45,742,434	45,742,434	14.58
其中：境内非国有法人持股			45,742,434				45,742,434	45,742,434	14.58
境内自然人持股									
4、外资持股	17,004,400	6.34						17,004,400	5.42
其中：境外法人持股									
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	80

1、人民币普通股	250,995,600							250,995,600	80
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		45,742,434				45,742,434	313,742,434	

股份变动的批准情况

河南黄河旋风股份有限公司非公开发行股票方案经 2010 年 7 月 22 日召开的第四届董事会 2010 年第三次临时会议，2010 年 8 月 10 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过。黄河旋风非公开发行股票申请经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会于 2011 年 1 月 14 日审议通过。2011 年 3 月 31 日，黄河旋风收到证监会“证监许可[2011] 464 号”文《关于核准河南黄河旋风股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准黄河旋风非公开发行股票不超过 11,000 万股。

股份变动的过户情况

2011 年 4 月 27 日公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了 2011 年非公开发行股票特定投资者现金认股的股权登记相关事宜。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

公司已严格按照相关法律和法规的规定对公司应披露信息进行了披露，无其他应披露而未披露事项。

(二) 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		43,647 户							
前十名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量			
河南黄河实业集团股份有限公司	境内非国有法人	24.83	77,895,846	4,574,246	4,574,246	质押	44,021,000		
日本联合材	境	7.48	23,463,321		17,004,400				

料公司	外人					
全国社保基金一零八组合	其他	3.51	11,000,000	11,000,000	11,000,000	
郑州宝益达贸易有限公司	境内非国有法人	3.51	11,000,000	11,000,000	11,000,000	质押 11,000,000
博弘数君(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	3.51	11,000,000	11,000,000	11,000,000	
上海莱乐客投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	2.60	8,168,188	8,168,188	8,168,188	
全国社保基金六零三组合	其他	1.56	4,899,627	4,899,627		
中国建设银行股份有限公司-鹏华精选成长股票型证券投资基金	其他	0.48	1,499,997	1,499,997		
长盛成长价值证券投资基金	其他	0.42	1,295,412	1,295,412		
乔勇	境内自然人	0.40	1,250,000	1,250,000		
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		73,321,600
日本联合材料公司	6,458,921			人民币普通股		6,458,921

全国社保基金六零三组合	4,899,627	人民币普通股	4,899,627
中国建设银行股份有限公司—鹏华精选成长股票型证券投资基金	1,499,997	人民币普通股	1,499,997
长盛成长价值证券投资基金	1,295,412	人民币普通股	1,295,412
乔勇	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
华宝投资有限公司	939,958	人民币普通股	939,958
全国社保基金一一四组合	857,451	人民币普通股	857,451
吴依忠	791,201	人民币普通股	791,201
万联证券有限责任公司	770,700	人民币普通股	770,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南黄河旋风有限公司与其余股东之间无关联关系,也不属于一致行动人。公司未知前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	日本联合材料公司	17,004,400	2008年11月18日		股权分置限售流通
2	全国社保基金一零八组合	11,000,000	2012年4月27日		自公司2011年非公开发行结束之日起十二个月内不得转让
3	郑州宝益达贸易有限公司	11,000,000	2012年4月27日		自公司2011年非公开发行结束之日起十二个月内不得转让
4	博弘数君(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	11,000,000	2012年4月27日		自公司2011年非公开发行结束之日起十二个月内不得转让
5	上海莱乐客投资管理合伙企业(有限合伙)	8,168,188	2012年4月27日		自公司2011年非公开发行结束之日起十二个月内不得转让
6	河南黄河实业集团股份有限公司	4,574,246	2014年4月28日		自公司2011年非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动人的说明			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。		

2、 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。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司四届董事会第十三次会议提名，2011 年 4 月 21 日召开的公司 2010 年度股东大会通过，选举小六修一郎先生为公司第五届董事会董事；原日方董事岛岗宏行先生届满离任。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

在本报告期内，公司根据战略规划继续保持现有主业超硬材料产品在行业中领先地位，着力进行工艺改进、流程再造以及市场推进工作，同时积极推进公司募集资金投入的预合金粉项目及超硬复合材料项目的建设，以实现公司在超硬材料行业的宽领域、多细分市场的竞争优势。

本报告期内，公司实现营业总收入 49454.02 万元，比去年同期上升 35.10%；净利润 6296.82 万元，比去年上升 141.37%。产生变化的主要原因有：

- 1、公司主营业务收入上升的原因主要是公司积极拓展市场，加强营销管理，以及上半年超硬材料产品价格出现上升。
- 2、公司利润上升的原因主要是超硬材料、超硬复合材料销以及金属粉末的销售收入的增加。另外，资产减值损失的冲回以及实现的投资收益两者也对净利润增加产生了影响。
- 3、公司超硬材料产品营业利润率下降的原因在于公司环保节能投入资产折旧的增加以及人工成本的增加。

本报告期后，公司将进一步推进以下工作：

- 1、公司将加快推进两募投项目的实施，提高技术工艺并完善流程管理，同时加强市场开发力度。
- 2、公司将继续致力于新技术的研究和开发，不断改进工艺以提高现有产品的质量。
- 3、继续深化公司各单位流程再造工作，在产品质量稳定的前提下提高效率，降低生产成本。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
超硬材料	358,261,822.18	250,291,703.73	30.14	34.72	53.27	减少 8.45 个百分点

超硬材料制品	13,796,241.39	11,444,744.32	17.04	0.00	10.93	减少 8.17 个百分点
建筑机械	28,148,475.93	24,924,425.36	11.45	-25.23	-20.90	减少 4.85 个百分点
超硬刀具	11,919,773.09	7,871,309.01	33.96	69.37	81.75	减少 4.50 个百分点
超硬复合材料	33,542,689.76	24,395,568.66	27.27	118.19	104.71	增加 4.79 个百分点
金属粉末	40,620,596.37	29,741,480.36	26.78	84.21	79.04	增加 2.11 个百分点
合计	486,289,598.72	348,669,231.44	28.30	34.40	46.50	减少 5.93 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 15.41 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	439,018,753	32.77
出口销售	47,270,846	51.58
合计	486,289,599	34.40

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	62,625.00	6,021.27	23,760.27	38,898.33	存于三方监管账户,继续用于募投项目。

报告期公司定向增发 45,742,434 股,增发价 14.21 元/股,募集资金总额 649,999,987.14 元,扣除相关费用后,募集资金净额为人民币 626,249,987.88 元。

募集资金到账后置换项目预先投入 177,390,000.00 元,到账后项目投入 60,212,650.36 元,累计投入 237,602,650.36 元。

截止报告期末尚未使用募集资金 388,983,252.72 元(包括收到存款利息 343,949.16 元以及支付手续费 8,033.96 元),其中专户存款 188,983,252.72 元,转存定单 200,000,000 元。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产12000吨合金粉生产线项目	否	31,625	6,761.79	否	项目设计预计在四季度完成				根据发行预案的规划,2010年4月—2011年4月为两募投项目的建设期,公司在募集资金到位前使用自筹资金先行投入,待募集资金到位后全额置换。募集资金实际到位时间为2011年4月22日以及受公司自筹资金能力所限,两募投项目前期投入较计划进度延后。	
年产1200万粒地质矿产钻级硬复材生产线项目	否	31,000	16,998.48	否	项目设计预计在四季度完成				根据发行预案的规划,2010年4月—2011年4月为两募投项目的建设期,公司在募集资金到位前使用自筹资金先行投入,待募集资金到位后全额置换。募集资金实际到位时间为2011年4月22日以及受公司自筹资金能力所限,两募投项目前期投入较计划进度延后。	
合计	/	62,625	23,760.27	/	/		/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

单位:万元 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	7,445.75	在建	已形成部分生产能力

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司治理符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，公司治理较为完善，运作规范，不存在重大问题或失误。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 4 月 21 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》：根据公司经营情况及发展规划，本年度不进行利润分配。董事会在审议本次半年度报告时没有拟定利润分配预案。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司章程第一百五十五条明确公司的利润分配政策为：公司重视对投资者的合理回报，采取现金或者股票方式分配股利。公司每连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的 30%，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，公司股东大会审议决定。

由于公司正在积极推进 2011 年非公开发行股票的募投项目，对资金需求较大，因此董事会根据公司经营发展状况决定在报告期内不进行现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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
北京黄河旋风鑫达科技有限公司	合营公司	购买商品	购买材料	市场价格		87,890,215.89	48.16	银行转账或承兑		

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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。	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。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	深圳鹏城会计师事务所
境内会计师事务所报酬	28
境内会计师事务所审计年限	11

(十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十三次会议决议公告	B170、171 版	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十四次会议决议公告	B170、171 版	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于 2010 年度日常关联交易执行情况以及 2011 年度日常关联交易预计的公告	B170、171 版	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 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

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六)1	809,503,837.41	241,970,981.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六)2	73,393,238.24	35,544,869.82
应收账款	(六)3	210,982,255.21	188,756,318.13
预付款项	(六)5	216,326,642.69	164,961,975.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	(六)4	9,258,767.59	8,197,059.57
买入返售金融资产			
存货	(六)6	398,158,588.54	366,140,741.67
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	(六)7	413,798.22	
流动资产合计		1,718,037,127.90	1,005,571,946.75
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)8-9	48,889,719.07	42,482,551.40
投资性房地产	(六)10	19,201,956.37	19,541,182.77
固定资产	(六)11	1,159,553,974.16	1,190,374,257.00
在建工程	(六)12	142,888,228.91	44,449,855.07
工程物资	(六)13	879,487.56	0.00
固定资产清理	(六)14		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)14	5,844,122.36	6,210,337.16
开发支出	(六)14	7,927,347.37	6,750,382.22
商誉			
长期待摊费用	(六)15	4,304,953.91	4,408,652.44
递延所得税资产	(六)16	9,828,480.19	11,898,148.79
其他非流动资产	(六)18	32,405,016.67	34,480,631.29
非流动资产合计		1,431,723,286.57	1,360,595,998.14
资产总计		3,149,760,414.47	2,366,167,944.89
流动负债:			
短期借款	(六)19	624,000,000.00	488,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		0.00	0.00
应付账款	(六)20	159,039,829.02	107,461,109.27
预收款项	(六)21	54,979,447.59	37,877,862.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)22	19,103,033.13	16,066,968.26
应交税费	(六)23	-7,409,802.91	-3,510,613.81
应付利息	(六)24	1,843,348.49	1,478,686.76
应付股利	(六)25	1,055,849.44	1,173,166.05
其他应付款	(六)26	18,336,267.27	19,611,842.29
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(六)27	80,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		950,947,972.03	758,859,021.63
非流动负债:			
长期借款	(六)28	360,000,000.00	440,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(六)29	9,042,196.41	26,756,906.69
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六)30	29,000,000.00	29,000,000.00
非流动负债合计		398,042,196.41	495,756,906.69
负债合计		1,348,990,168.44	1,254,615,928.32
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	(六)31	313,742,434.00	268,000,000.00
资本公积	(六)32	970,224,120.86	389,716,566.98
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)33	97,442,991.32	97,442,991.32
一般风险准备			
未分配利润	(六)34	419,360,699.85	356,392,458.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,800,770,246.03	1,111,552,016.57
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		1,800,770,246.03	1,111,552,016.57
负债和所有者权益总计		3,149,760,414.47	2,366,167,944.89

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

2011 年 6 月 30 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

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		801,728,036.43	238,406,817.09
交易性金融资产			
应收票据		73,393,238.24	35,544,869.82
应收账款	(十一)1	205,093,750.87	180,610,811.41
预付款项		216,256,441.21	164,924,299.75
应收利息			
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	(十一)2	9,854,266.42	8,997,162.97
存货		398,158,588.54	366,140,741.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		413,798.22	
流动资产合计		1,704,898,119.93	994,624,702.71
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)3	68,889,719.07	62,482,551.40
投资性房地产		10,807,153.77	11,023,738.89
固定资产		1,150,154,905.78	1,180,837,873.42
在建工程		142,888,228.91	44,449,855.07
工程物资		879,487.56	0.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,844,122.36	6,210,337.16
开发支出		7,927,347.37	6,750,382.22
商誉			
长期待摊费用		4,304,953.91	4,408,652.44
递延所得税资产		9,857,157.36	11,887,419.34
其他非流动资产		32,405,016.67	34,480,631.29
非流动资产合计		1,433,958,092.76	1,362,531,441.23
资产总计		3,138,856,212.69	2,357,156,143.94
流动负债:			
短期借款		624,000,000.00	488,700,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		151,818,893.70	101,562,276.45
预收款项		54,742,262.92	36,562,102.20
应付职工薪酬		18,922,346.99	15,870,334.22
应交税费		-7,154,568.44	-2,555,878.55
应付利息		1,843,348.49	1,478,686.76
应付股利		1,055,849.44	1,173,166.05
其他应付款		18,336,267.27	19,611,842.29
一年内到期的非流动 负债		80,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		943,564,400.37	752,402,529.42
非流动负债：			
长期借款		360,000,000.00	440,000,000.00
应付债券			
长期应付款		9,042,196.41	26,756,906.69
专项应付款		0.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		29,000,000.00	29,000,000.00
非流动负债合计		398,042,196.41	495,756,906.69
负债合计		1,341,606,596.78	1,248,159,436.11
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		313,742,434.00	268,000,000.00
资本公积		970,224,120.86	389,716,566.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		97,442,991.32	97,442,991.32
一般风险准备			
未分配利润		415,840,069.73	353,837,149.53
所有者权益(或股东权益) 合计		1,797,249,615.91	1,108,996,707.83
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,138,856,212.69	2,357,156,143.94

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(六)35	494,540,209.19	366,063,723.08
其中: 营业收入	(六)35	494,540,209.19	366,063,723.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		432,490,295.90	316,703,778.02
其中: 营业成本	(六)35	352,944,252.66	240,483,219.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六)36	2,207,102.08	1,540.90
销售费用	(六)37	16,029,848.99	14,459,958.78
管理费用	(六)38	39,107,529.11	29,093,162.91
财务费用	(六)39	31,279,332.19	30,243,702.96
资产减值损失	(六)41	-9,077,769.13	2,422,193.02
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)	(六)40	6,407,167.67	-16,577,535.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,407,167.67	416,225.43
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		68,457,080.96	32,782,409.49
加: 营业外收入	(六)42	4,911,290.23	933,365.26
减: 营业外支出	(六)43	212,239.30	199,611.78
其中: 非流动资产处置损失		30,567.13	1,415.58
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		73,156,131.89	33,516,162.97
减: 所得税费用	(六)44	10,187,890.31	7,428,232.92
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		62,968,241.58	26,087,930.05
归属于母公司所有者的净利润		62,968,241.58	21,765,838.78
少数股东损益		0.00	4,322,091.27
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(六)45	0.2223	0.0812

(二) 稀释每股收益	(六)45	0.2223	0.0812
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		62,968,241.58	26,087,930.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,968,241.58	21,765,838.78
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	4,322,091.27

法定代表人：乔秋生 主管会计工作负责人：刘建设 会计机构负责人：张永建

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一)4	475,873,999.10	352,101,137.22
减: 营业成本	(十一)4	337,711,502.57	257,308,737.47
营业税金及附加		2,124,866.41	0.00
销售费用		15,501,923.72	13,936,391.45
管理费用		37,420,328.96	25,364,253.40
财务费用		31,136,430.93	30,032,869.01
资产减值损失		-8,831,842.06	1,854,784.90
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)	(十一)5	6,407,167.67	-3,333,511.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,407,167.67	416,225.43
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		67,217,956.24	20,270,589.61
加: 营业外收入		4,876,002.23	914,987.26
减: 营业外支出		212,239.30	199,415.58
其中: 非流动资产处置损失		30,567.13	1,415.58
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		71,881,719.17	20,986,161.29
减: 所得税费用		9,878,798.97	3,709,859.12
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		62,002,920.20	17,276,302.17
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.2189	0.0645
(二) 稀释每股收益		0.2189	0.0645
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		62,002,920.20	17,276,302.17

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

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		533,523,717.59	381,122,292.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,869,150.23	709,168.34
收到其他与经营活动有关的现金	(六)46	6,324,122.68	17,108,479.61
经营活动现金流入小计		541,716,990.50	398,939,940.13
购买商品、接受劳务支付的现金		341,508,982.32	216,690,138.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		48,659,129.59	30,026,742.31
支付的各项税费		34,769,465.96	29,170,612.53
支付其他与经营活动有关的现金	(六)46	28,686,257.77	19,326,599.68
经营活动现金流出小计		453,623,835.64	295,214,092.96
经营活动产生的现金流量净额		88,093,154.86	103,725,847.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	1,195,273.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		423,970.49	169,847.38
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		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		423,970.49	1,365,121.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,787,560.42	284,008,400.01
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	2,833,106.94
投资活动现金流出小计		143,787,560.42	286,841,506.95
投资活动产生的现金流量净额		-143,363,589.93	-285,476,385.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		626,249,987.88	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		525,000,000.00	660,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00

收到其他与筹资活动有关的现金	(六)46	795,255.74	291,615.27
筹资活动现金流入小计		1,152,045,243.62	660,291,615.27
偿还债务支付的现金		479,700,000.00	385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,131,932.46	47,668,626.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	10,255,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)46	18,246,495.08	18,204,604.70
筹资活动现金流出小计		529,078,427.54	450,873,231.42
筹资活动产生的现金流量净额		622,966,816.08	209,418,383.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,525.55	79,379.21
五、现金及现金等价物净增加额		567,532,855.46	27,747,224.49
加：期初现金及现金等价物余额		241,970,981.95	175,152,427.21
六、期末现金及现金等价物余额		809,503,837.41	202,899,651.70

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		514,864,089.03	365,778,060.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,276,650.55	17,084,101.61
经营活动现金流入小计		521,140,739.58	382,862,162.31
购买商品、接受劳务支付的现金		327,778,627.15	224,149,013.71
支付给职工以及为职工支付的现金		47,499,127.41	27,197,080.03
支付的各项税费		34,245,297.62	25,104,297.50
支付其他与经营活动有关的现金		27,879,069.92	17,834,779.01
经营活动现金流出小计		437,402,122.10	294,285,170.25
经营活动产生的现金流量净额		83,738,617.48	88,576,992.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	1,195,273.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		423,970.49	169,847.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		423,970.49	1,365,121.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,787,560.42	283,997,000.01
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营		0.00	0.00

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		143,787,560.42	283,997,000.01
投资活动产生的现金流量净额		-143,363,589.93	-282,631,878.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		626,249,987.88	0.00
取得借款收到的现金		525,000,000.00	660,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		779,824.16	277,672.65
筹资活动现金流入小计		1,152,029,812.04	660,277,672.65
偿还债务支付的现金		479,700,000.00	385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,131,932.46	37,201,689.02
支付其他与筹资活动有关的现金		18,238,890.42	18,197,915.89
筹资活动现金流出小计		529,070,822.88	440,399,604.91
筹资活动产生的现金流量净额		622,958,989.16	219,878,067.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,797.37	85,529.27
五、现金及现金等价物净增加额		563,321,219.34	25,908,710.27
加：期初现金及现金等价物余额		238,406,817.09	171,091,252.54
六、期末现金及现金等价物余额		801,728,036.43	196,999,962.81

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

上述(一)和 (二)小计							62,968,241.58		0.00	62,968,241.58
(三)所有者 投入和减少 资本	45,742,434.00	580,507,553.88							0.00	626,249,987.88
1. 所有者投 入资本	45,742,434.00	580,507,553.88								626,249,987.88
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四)利润分 配					0.00		0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余 公积					0.00		0.00			
2. 提取一般 风险准备										
3. 对所有 者(或股 东)的 分配							0.00			0.00
4. 其他										
(五)所有者 权益内部结 转										
1. 资本公积										

转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	313,742,434.00	970,224,120.86			97,442,991.32		419,360,699.85		0.00	1,800,770,246.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,365,838.78		-19,901,166.52	-11,535,327.74
（一）净利润							21,765,838.78		4,322,091.27	26,087,930.05
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）							21,765,838.78		4,322,091.27	26,087,930.05

小计										
(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							-13,400,000.00		-10,255,000.00	-23,655,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-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. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	268,000,000.00	389,716,566.98			92,562,480.78		319,794,134.70		1,070,073,182.46

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

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	268,000,000.00	389,716,566.98			97,442,991.32		353,837,149.53	1,108,996,707.83
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								0.00
二、本年初余额	268,000,000.00	389,716,566.98			97,442,991.32		353,837,149.53	1,108,996,707.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,742,434.00	580,507,553.88			0.00		62,002,920.20	688,252,908.08
(一)净利润							62,002,920.20	62,002,920.20
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							62,002,920.20	62,002,920.20
(三)所有者投入和减少资本	45,742,434.00	580,507,553.88						626,249,987.88
1.所有者投入资本	45,742,434.00	580,507,553.88						626,249,987.88
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					0.00		0.00	0.00
1.提取盈余公积					0.00		0.00	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的(或股东)的							0.00	0.00

分配								
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	313,742,434.00	970,224,120.86			97,442,991.32		415,840,069.73	1,797,249,615.91

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
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								
二、本年年 初余额	268,000,000.00	389,716,566.98			92,562,480.78		314,567,033.68	1,064,846,081.44
三、本期增 减变动金额(减 少以“-”号 填列)							3,876,302.17	3,876,302.17
(一)净利润							17,276,302.17	17,276,302.17

(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,276,302.17	17,276,302.17
(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							-13,400,000.00	-13,400,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,400,000.00	-13,400,000.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	268,000,000.00	389,716,566.98			92,562,480.78		318,443,335.85	1,068,722,383.61

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

(二) 公司概况

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 41000000023368 号企业法人营业执照,注册资本为 31,374 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出口业务;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 7,789.58 万股份,占本公司股份总数的 24.83%。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。

(三) 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:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

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) (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：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上
单项金额重大并单项计提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：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征组合	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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
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

加权平均法

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

永续盘存制

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

1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

2) 包装物

一次摊销法

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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

无

(2) 会计估计变更

无

25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

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。

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	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 5%	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	土地面积	每年每平方米 3-8 元

2、 税收优惠及批文

本公司于 2009 年 12 月 15 日, 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。

(五) 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:万元 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	经营范围	期末实际出资额	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南黄河旋风国际有限公司	全资子公司	河南省郑州市	进出口贸易	2,000	货物及技术进出口及服务	2,000		100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	8,010,210.75	/	/	5,145,415.40
人民币			8,010,210.75			5,145,415.40
银行存款：	/	/	595,338,803.87	/	/	236,825,566.55
人民币			595,194,964.56			231,824,245.72
美元	22,255.33	6.4631	143,839.31	758,856.68	6.5906	5,001,320.83
其他货币资金：	/	/	206,154,822.79	/	/	
人民币			206,154,822.79			
合计	/	/	809,503,837.41	/	/	241,970,981.95

其他货币资金有 2 亿元系募集资金定单存储，其余为办理信用证的保证金。

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	73,296,514.21	35,544,869.82
商业承兑汇票	96,724.03	
合计	73,393,238.24	35,544,869.82

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				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合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	238,404,246.54	100	27,421,991.33	11.50	221,592,171.97	100.00	32,835,853.84	14.82
合计	238,404,246.54	/	27,421,991.33	/	221,592,171.97	/	32,835,853.84	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	195,250,091.50	81.90	3,905,001.83	174,510,278.46	78.75	3,490,205.57
1 至 2 年	15,378,232.83	6.45	3,844,558.21	10,944,892.10	4.94	2,736,223.03
2 至 3 年	4,509,679.66	1.89	2,029,355.85	4,803,065.69	2.17	2,161,379.56
3 至 4 年	6,053,660.56	2.54	3,329,513.31	7,174,286.07	3.24	3,945,857.34
4 至 5 年	8,282,913.90	3.47	5,383,894.04	10,449,889.46	4.72	6,792,428.15
5 年以上	8,929,668.09	3.75	8,929,668.09	13,709,760.19	6.18	13,709,760.19
合计	238,404,246.54	100.00	27,421,991.33	221,592,171.97	100.00	32,835,853.84

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
日本联合材料公司	221,514.18	4,430.28		
合计	221,514.18	4,430.28		

(3) 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(%)
莱州市志明金刚石制品有限公司	非关联方	17,989,557.81	1 年以内	7.55
柘城县翔泰磨料磨具有限公司	非关联方	16,759,576.45	1 年以内	7.03
长沙佳顺超硬材料有限公司	非关联方	12,786,987.20	1 年以内	5.36
河南黄河人防设备有限公司	与本公司同受河南黄河实业集团股份有限公司控制	6,001,107.30	1 年以内	2.52
佛山市禅城区协源五金塑料磨块厂	非关联方	4,308,497.02	1 年以内	1.81
合计	/	57,845,725.78	/	24.27

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
河南黄河人防设备有限公司	与本公司同受河南黄河实业集团股份有限公司控制	6,001,107.30	2.52
日本联合材料公司	参股股东	221,514.18	0.09
河南联合旋风金刚石有限公司	本公司的联营	66,668.01	0.03
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	本公司的联营	38,225.00	0.02
长葛市黄河电器有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有 50% 股权	18,736.46	0.01
合计	/	6,346,250.95	2.67

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				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,158,497.11	100.00	13,899,729.52	60.02	25,760,695.71	100.00	17,563,636.14	68.18
合计	23,158,497.11	/	13,899,729.52	/	25,760,695.71	/	17,563,636.14	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	2,870,433.57	12.40	57,408.67	3,330,599.15	12.93	66,611.98
1 至 2 年	1,359,875.68	5.87	123,423.90	1,268,250.19	4.92	317,062.54
2 至 3 年	5,811,525.70	25.09	2,615,186.57	3,434,566.91	13.33	1,545,555.11
3 至 4 年	3,172,803.05	13.70	1,745,041.68	1,779,081.85	6.91	978,495.02

4 至 5 年	1,671,972.60	7.22	1,086,782.19	3,692,246.06	14.33	2,399,959.94
5 年以上	8,271,886.51	35.72	8,271,886.51	12,255,951.55	47.58	12,255,951.55
合计	23,158,497.11	100.00	13,899,729.52	25,760,695.71	100.00	17,563,636.14

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 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	3.28
朱根东	非关联方	687,741.41	5 年以内	2.97
吴天才	非关联方	589,084.76	5 年以内	2.54
岳战军	非关联方	516,340.00	5 年以内	2.23
高中杰	非关联方	428,781.17	5 年以内	1.85
合计	/	2,981,947.34	/	12.87

(4) 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	占其他应收账款总额的比例(%)
长葛市黄河电器有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有 50% 股权	66,000.00	0.28
合计	/	66,000.00	0.28

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	131,328,238.22	60.71	161,663,330.24	98.00
1 至 2 年	84,998,404.47	39.29	3,298,645.37	2.00
合计	216,326,642.69	100.00	164,961,975.61	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	非关联方	141,074,077.59	1 年以内	预付设备款

限公司				
山西天宝桓祥机械制造有限公司	非关联方	12,173,852.82	1 年以内	预付设备款
长沙隆泰微波热工有限公司	非关联方	9,419,933.34	1 年以内	预付设备款
德国 TRENKER 公司	非关联方	4,489,062.55	1 年以内	预付设备款
河南汇凯金刚石钻头有限公司	非关联方	3,719,020.73	1 年以内	预付货款
合计	/	170,875,947.03	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

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	83,519,845.98	3,657,438.04	79,862,407.94	61,975,285.62	3,657,438.04	58,317,847.58
在产品	35,869,563.66		35,869,563.66	53,482,817.12		53,482,817.12
库存商品	285,654,738.75	5,395,960.54	280,258,778.21	258,204,712.77	5,395,960.54	252,808,752.23
委托加工物资	4,575,404.43	2,407,565.70	2,167,838.73	3,938,890.44	2,407,565.70	1,531,324.74
合计	409,619,552.82	11,460,964.28	398,158,588.54	377,601,705.95	11,460,964.28	366,140,741.67

(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	3,657,438.04				3,657,438.04
库存商品	5,395,960.54				5,395,960.54
委托加工物资	2,407,565.70				2,407,565.70
合计	11,460,964.28				11,460,964.28

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用	413,798.22	
合计	413,798.22	

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	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
一、合营企业							
河南联合旋风金刚石有限公司	30	30	55,173,487.09	3,582,784.70	51,590,702.39	11,588,363.84	4,895.10
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	19	19	22,529,276.26	1,896,112.42	20,633,163.84	8,013,584.24	1,222,708.10
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	45	45	68,108,572.96	14,534,145.26	53,574,427.70	75,119,843.80	12,900,992.23
二、联营企业							

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
河南联合旋风金刚石有限公司	13,902,652.50	14,807,486.63	1,468.53	14,808,955.16		30	30
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	4,214,997.00	3,059,290.32	232,314.54	3,291,604.86		19	19
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	22,500,000.00	24,615,774.45	6,173,384.60	30,789,159.05		45	45

10、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	本期增加额	本期减少额	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	339,226.40		4,024,522.16
1.房屋、建筑物	3,685,295.76	339,226.40		4,024,522.16
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	19,541,182.77		339,226.40	19,201,956.37
1.房屋、建筑物	19,541,182.77		339,226.40	19,201,956.37
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	19,541,182.77		339,226.40	19,201,956.37

账面价值合计				
1.房屋、建筑物	19,541,182.77		339,226.40	19,201,956.37
2.土地使用权				

11、 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:	1,740,850,698.24	17,101,068.05		9,452,849.04	1,748,498,917.25
其中: 房屋及建筑物	533,405,025.60	380,268.60			533,785,294.20
机器设备	896,191,302.06	15,335,753.18		9,299,511.36	902,227,543.88
运输工具	29,131,053.48	183,046.06			29,314,099.54
电子设备	31,116,838.58	191,734.09		46,855.00	31,261,717.67
其他	97,757,737.46	1,010,266.12		106,482.68	98,661,520.90
融资租赁租入固定资产	153,248,741.06	0.00		0.00	153,248,741.06
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	543,429,983.10		47,668,848.03	6,415,367.32	584,683,463.81
其中: 房屋及建筑物	112,990,001.84		7,944,031.67	0.00	120,934,033.51
机器设备	272,694,578.65		28,112,162.01	6,273,461.56	294,533,279.10
运输工具	17,732,105.73		1,601,661.60	0.00	19,333,767.33
电子设备	21,825,987.88		1,018,308.24	44,549.19	22,799,746.93
其他	45,531,422.66		4,504,931.95	97,356.57	49,938,998.04
融资租赁租入固定资产	72,655,886.34		4,487,752.56	0.00	77,143,638.90
三、固定资产账面净值合计	1,197,420,715.14	/		/	1,163,815,453.44
其中: 房屋及建筑物	420,415,023.76	/		/	412,851,260.69
机器设备	623,496,723.41	/		/	607,694,264.78
运输工具	11,398,947.75	/		/	9,980,332.21
电子设备	9,290,850.70	/		/	8,461,970.74
其他	52,226,314.80	/		/	48,722,522.86
融资租赁租入固定资产	80,592,854.72	/		/	76,105,102.16
四、减值准备合计	7,046,458.14	/		/	4,261,479.28

其中：房屋及建筑物	638,796.30	/	/	638,796.30
机器设备	6,359,755.52	/	/	3,574,776.66
运输工具	0.00	/	/	0.00
电子设备	39,834.25	/	/	39,834.25
其他	8,072.07	/	/	8,072.07
融资租赁租入固定资产	0.00	/	/	0.00
五、固定资产账面价值合计	1,190,374,257.00	/	/	1,159,553,974.16
其中：房屋及建筑物	419,776,227.46	/	/	412,212,464.39
机器设备	617,136,967.89	/	/	604,119,488.12
运输工具	11,398,947.75	/	/	9,980,332.21
电子设备	9,251,016.45	/	/	8,422,136.49
其他	52,218,242.73	/	/	48,714,450.79
融资租赁租入固定资产	80,592,854.72	/	/	76,105,102.16

本期折旧额：47,668,848.03 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：113,597.00 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	账面净值
机器设备	153,248,741.06	77,143,638.90	76,105,102.16

(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	892,225.49
机器设备	1,025,059.40
电子设备	102,081.11
其他	245,003.45

12、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	142,888,228.91		142,888,228.91	44,449,855.07		44,449,855.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	期末数
压机	456,637,400.00	14,180,567.22	71,687,521.56		85,868,088.78
厂房	92,038,000.00	15,814,987.82	17,340,000.00		33,154,987.82
配套工程	8,967,144.00	6,219,792.03	1,490,849.28	113,597.00	7,597,044.31
职工宿舍楼	126,000.00	126,176.00			126,176.00
办公楼	32,793,000.00	6,611,200.00	6,030,000.00		12,641,200.00
其他	5,138,000.00	1,497,132.00	2,003,600.00		3,500,732.00
合计	595,699,544.00	44,449,855.07	98,551,970.84	113,597.00	142,888,228.91

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
年产 12000 吨合金粉体生产线项目	项目建设期预计在四季度完成	
年产 1200 万粒地质矿产钻探级超硬复合材料生产线项目	项目建设期预计在四季度完成	
22000 吨超硬材料生产线	公司根据市场需求及技术发展状况调整进度	

13、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
专用设备	0.00	59,899,471.51	59,019,983.95	879,487.56
合计	0.00	59,899,471.51	59,019,983.95	879,487.56

14、无形资产：

(1) 无形资产情况

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	16,385,919.75	0.00	0.00	16,385,919.75
工业产权及技术	6,200,000.00	0.00	0.00	6,200,000.00
土地使用权	5,695,698.00	0.00	0.00	5,695,698.00
专有技术	4,314,061.75	0.00	0.00	4,314,061.75
商标权	176,160.00	0.00	0.00	176,160.00
二、累计摊销合计	10,175,582.59	366,214.80	0.00	10,541,797.39
工业产权及技术	5,269,999.48	154,999.98	0.00	5,424,999.46
土地使用权	1,072,964.05	56,956.92	0.00	1,129,920.97
专有技术	3,736,179.06	145,449.90	0.00	3,881,628.96
商标权	96,440.00	8,808.00	0.00	105,248.00
三、无形资产账面净值合计	6,210,337.16	-366,214.80	0.00	5,844,122.36
工业产权及技术	930,000.52	-154,999.98	0.00	775,000.54

土地使用权	4,622,733.95	-56,956.92	0.00	4,565,777.03
专有技术	577,882.69	-145,449.90	0.00	432,432.79
商标权	79,720.00	-8,808.00	0.00	70,912.00
四、减值准备合计				
工业产权及技术				
土地使用权				
专有技术				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	6,210,337.16	-366,214.80	0.00	5,844,122.36
工业产权及技术	930,000.52	-154,999.98	0.00	775,000.54
土地使用权	4,622,733.95	-56,956.92	0.00	4,565,777.03
专有技术	577,882.69	-145,449.90	0.00	432,432.79
商标权	79,720.00	-8,808.00	0.00	70,912.00

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
大直径聚晶复合片	6,750,382.22	1,176,965.15			7,927,347.37
合计	6,750,382.22	1,176,965.15			7,927,347.37

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、 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
土地青苗补偿费	689,859.83		35,456.94		654,402.89
耕地开垦费	3,718,792.61		68,241.59		3,650,551.02
合计	4,408,652.44		103,698.53		4,304,953.91

16、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,577,071.12	10,359,000.88
其他	1,251,409.07	1,539,147.91
小计	9,828,480.19	11,898,148.79

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
计提的资产减值准备	57,044,164.41
其他	8,342,727.14
小计	65,386,891.55

17、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	50,399,489.98		9,077,769.13		41,321,720.85
二、存货跌价准备	11,460,964.28				11,460,964.28
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	7,046,458.14			2,784,978.86	4,261,479.28
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	68,906,912.40	0.00	9,077,769.13	2,784,978.86	57,044,164.41

18、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	32,405,016.67	34,480,631.29
合计	32,405,016.67	34,480,631.29

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 32,405,016.67 元。

19、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	624,000,000.00	488,700,000.00
合计	624,000,000.00	488,700,000.00

短期借款系由河南黄河实业集团股份有限公司提供担保。

20、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
采购款	159,039,829.02	107,461,109.27
合计	159,039,829.02	107,461,109.27

(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
合计	53,395.10	53,395.10

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明
说明

21、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	54,979,447.59	37,877,862.81
合计	54,979,447.59	37,877,862.81

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,673,061.29	49,462,862.11	47,636,329.81	17,499,593.59
二、职工福利费		2,048,526.46	2,048,526.46	0.00
三、社会保险费	393,906.97	2,869,052.47	1,698,969.90	1,563,989.54
其中：1.医疗保险费	119,899.30	701,753.22	514,123.55	307,528.97
2.基本养老保险费	273,542.98	2,164,084.90	1,181,167.31	1,256,460.57
3.失业保险费	464.69	3,214.35	3,679.04	0.00
四、住房公积金		198,338.00	158,888.00	39,450.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费		147,538.80	147,538.80	0.00
合计	16,066,968.26	54,726,317.84	51,690,252.97	19,103,033.13

发放时间、金额等安排？？

23、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-5,748,423.90	-2,011,327.99
营业税		
企业所得税	-3,651,427.32	-6,387,146.59
个人所得税	287,342.59	1,095,891.59
城市维护建设税	-101,325.94	
土地使用税	1,282,531.44	2,565,062.88
房产税	622,903.15	1,226,906.30
教育费附加	-67,589.16	
地方教育附加	-33,813.77	
合计	-7,409,802.91	-3,510,613.81

24、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	795,694.44	913,538.24
短期借款应付利息	1,047,654.05	565,148.52
合计	1,843,348.49	1,478,686.76

25、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

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	1,055,849.44	1,173,166.05	待支付
合计	1,055,849.44	1,173,166.05	/

26、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证金	2,761,489.49	4,731,680.37
往来款	10,474,029.58	5,742,067.70
押金		5,612,065.51
其他	5,100,748.20	3,526,028.71
合计	18,336,267.27	19,611,842.29

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

27、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

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	80,000,000.00	90,000,000.00
合计	80,000,000.00	90,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	80,000,000.00	90,000,000.00
合计	80,000,000.00	90,000,000.00

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
					本币金额	本币金额
中国工商银行长葛支行	2006 年 1 月 6 日	2012 年 1 月 5 日	人民币	6.40	80,000,000.00	

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
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
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
合计	/	/	/	/	80,000,000.00	90,000,000.00

1 年内到期的长期借款系由许继电器股份有限公司提供担保。

28、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	140,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款	160,000,000.00	160,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	140,000,000.00
合计	360,000,000.00	440,000,000.00

质押借款系由河南黄河实业集团股份有限公司用股权质押提供担保；抵押借款系由本公司用房舍土地及设备提供担保；保证借款系由河南黄河实业集团股份有限公司提供担保。

(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
					本币金额	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	6.80	90,000,000.00	90,000,000.00
中国银行长葛支行	2010 年 1 月 14 日	2016 年 1 月 14 日	人民币	6.40	80,000,000.00	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	6.40	50,000,000.00	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	6.55	50,000,000.00	50,000,000.00
中国银行长葛支行	2010 年 2 月 3 日	2016 年 1 月 14 日	人民币	6.40	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	300,000,000.00	300,000,000.00

29、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
招银金融租赁有限公司	3 年	109,397,468.82	5.76	9,366,768.82	9,042,196.41

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

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		9,042,196.41		26,756,906.69

长期应付款系应付招银金融租赁有限公司的融资租赁款。

30、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
大直径聚晶复合片项目补助	4,000,000.00	4,000,000.00
粗颗粒金刚石产业化项目补助	10,000,000.00	10,000,000.00
复合材料产业化项目补助	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

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。

31、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	268,000,000.00	45,742,434.00				45,742,434.00	313,742,434.00

经公司 2010 年 8 月 10 日 2010 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]464 号文《关于核准河南黄河旋风股份有限公司非公开发行股票批复》核准，报告期内公司向包括河南黄河实业集团股份有限公司在内的不超过十名特定对象发行不超过 110,000,000 股 A 股股票，每股面值 1 元，每股发行价为 14.21 元。扣除相关费用后，实际募集资金净额为人民币 626,249,987.88 元，其中新增注册资本 45,742,434.00 元，余额 580,507,553.88 元转入资本公积。本次发行后公司的注册资本为人民币 313,742,434.00 元。

公司本次发行业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2011 年 4 月 22 日验资，并出具《验

资报告》(深鹏所验字[2011]0127 号)。公司于 2011 年 6 月 28 日完成工商变更登记。

32、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	392,801,746.19	580,507,553.88		973,309,300.07
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	580,507,553.88		970,224,120.86

详见股本之附注。

33、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	97,442,991.32			97,442,991.32
合计	97,442,991.32			97,442,991.32

34、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	356,392,458.27	/
调整后 年初未分配利润	356,392,458.27	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,968,241.58	/
期末未分配利润	419,360,699.85	/

35、 营业收入和营业成本：

(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
主营业务收入	486,289,598.72	361,834,722.48
其他业务收入	8,250,610.47	4,229,000.60
营业成本	352,944,252.66	240,483,219.45

(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	358,261,822.18	250,291,703.73	265,930,471.03	163,306,435.19
超硬材料制品	13,796,241.39	11,444,744.32	13,796,066.32	10,316,851.97
建筑机械	28,148,475.93	24,924,425.36	37,646,293.19	31,510,302.06

超硬刀具	11,919,773.09	7,871,309.01	7,037,897.13	4,330,772.95
超硬复合材料	33,542,689.76	24,395,568.66	15,373,084.08	11,917,109.65
金属粉末	40,620,596.37	29,741,480.36	22,050,910.73	16,611,189.77
合计	486,289,598.72	348,669,231.44	361,834,722.48	237,992,661.59

(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
国内销售	439,018,752.80	308,552,312.58	330,649,846.61	209,714,258.92
出口销售	47,270,845.92	40,116,918.86	31,184,875.87	28,278,402.67
合计	486,289,598.72	348,669,231.44	361,834,722.48	237,992,661.59

(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（%）
石家庄海川工具有限公司	22,132,311.32	4.55
莱州市志明金刚石制品有限公司	19,578,138.74	4.03
长沙佳顺超硬材料有限公司	19,501,606.84	4.01
陈全民	15,595,554.32	3.21
河北小蜜蜂工具集团有限公司	14,070,149.57	2.89
合计	90,877,760.79	18.69

36、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	22,140.00		应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入 5%
城市维护建设税	1,244,110.79	1,078.63	应纳增值税及营业税额 7%
教育费附加	533,195.13	462.27	应纳增值税及营业税额 3%
地方教育附加	354,520.16		应纳增值税及营业税额 2%
房产税	53,136.00		出租房屋房产税，按照房产原值减除 30% 的 1.2% 计征
合计	2,207,102.08	1,540.90	/

37、 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	1,641,000.00	1,082,080.00
福利费	162,700.00	106,200.00
工会经费	15,730.00	9,910.00
养老保险	123,016.93	102,651.69
职工教育经费	23,595.00	14,865.00
医疗保险	47,529.28	36,193.41
折旧费	137,840.03	0.00
办公费	52,527.22	164,777.01
差旅费	1,894,043.25	1,254,370.68
业务费	7,825,998.59	7,900,801.70
物料消耗	24,357.41	5,635.36
修理费	3,850.29	0.00
运输费	2,513,342.14	3,547,119.66
装卸费	4,400.00	8,400.00
包装费	615,680.17	30,323.74
保险费	0.00	61,700.00
展览费	92,218.70	15,000.00
广告费	412,335.88	52,660.91
电话费	8,914.00	18,632.48
其他	430,770.10	48,637.14
合计	16,029,848.99	14,459,958.78

38、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	6,044,014.79	6,694,025.94
福利费	12,941.60	559,526.95
养老保险	883,912.08	1,038,700.55
失业保险	131,471.00	2,184.70
医疗保险	257,810.50	238,338.84
住房公积金	40,038.00	0.00
折旧费	7,195,553.09	9,504,465.00
办公费	571,235.55	358,446.92
会议费	24,730.00	26,165.00
差旅费	617,045.50	758,253.90
修理费	77,677.20	433,618.28
水电费	547,292.06	814,813.84
物料消耗	65,612.63	91,188.67
低值易耗品摊销	84,707.00	136,553.00
电话费	173,807.80	168,500.90

运输费	1,836.40	0.00
聘请中介机构费	230,082.50	557,000.00
咨询费	963,558.00	155,440.00
诉讼费	85,690.80	58,044.00
业务招待费	1,455,258.50	1,046,966.10
房产税	621,284.50	1,326,595.08
土地使用税	1,282,531.44	1,404,007.60
印花税	168,615.66	134,566.44
研究开发费用	11,638,809.54	455,252.54
排污费	2,000.00	0.00
水资源费	7,360.00	6,768.00
土地租赁费	103,698.53	272,426.94
无形资产摊销	366,214.80	361,774.96
汽车费用	996,236.30	833,691.62
其他	4,456,503.34	1,436,951.14
合计	39,107,529.11	29,093,162.91

39、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,848,301.78	30,568,893.70
利息收入	-795,255.74	-291,615.27
汇兑损益	163,525.55	-79,379.21
手续费	62,760.60	45,803.74
合计	31,279,332.19	30,243,702.96

40、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,407,167.67	416,225.43
其他		-16,993,761.00
合计	6,407,167.67	-16,577,535.57

(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	1,468.53	225,980.15	
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	232,314.54	190,245.28	
北京黄河旋风鑫纳达科	6,173,384.60		同期控股合并，按成本法核算

技有限公司			
合计	6,407,167.67	416,225.43	/

41、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	-9,077,769.13	2,422,193.02
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-9,077,769.13	2,422,193.02

42、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

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	2,021,579.50	228,075.26	
其中：固定资产处置利得	2,021,579.50	228,075.26	2,021,579.50
政府补助	270,000.00	465,000.00	100,000
补贴收入	35,288.00	118,378.00	
其他	2,584,422.73	121,912.00	2,584,422.73
合计	4,911,290.23	933,365.26	

(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
科技三费		465,000.00	
专利申请专项费用	50,000.00		
超硬材料及制品创新人	100,000.00		

才团队建设资金			
国际人才交流补助	120,000.00		
合计	270,000.00	465,000.00	/

43、 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	30,567.13	1,415.58	
其中：固定资产处置损失	30,567.13	1,415.58	30,567.13
对外捐赠	50,000.00	198,000.00	50,000.00
其他	131,672.17	196.20	131,672.17
合计	212,239.30	199,611.78	

44、 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	8,118,221.71	5,376,245.58
递延所得税调整	2,069,668.60	2,051,987.34
合计	10,187,890.31	7,428,232.92

45、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	62,968,241.58
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	3,830,514.79
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	59,137,726.79
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	45,742,434.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	2

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 6
发行在外的普通股
加权平均数 $\frac{12=4+5+6}{7/11-8} \times 283,247,478.00$
 $\frac{9}{11-10}$
基本每股收益 13=1/12 0.2223
扣除非经常损益基
本每股收益 14=3/12 0.2088

46、 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	2,584,422.73
收到贴息	35,288.00
收到补助	270,000.00
收到往来款	3,434,411.95
合计	6,324,122.68

(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	27,229,010.58
营业外支出	181,672.17
支付往来款	1,275,575.02
合计	28,686,257.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
结算账户存款利息	795,255.74
合计	795,255.74

(4) 支付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
支付融资租赁款项	18,183,734.48

支付金融机构手续费等	62,760.60
合计	18,246,495.08

47、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,968,241.58	26,087,930.05
加：资产减值准备	-9,077,769.13	2,422,193.02
投资性房地产摊销	339,226.40	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,744,462.65	45,915,402.73
无形资产摊销	366,214.80	361,774.96
长期待摊费用摊销	103,698.53	393,422.94
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)	-1,991,012.37	-226,659.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	30,914,670.46	29,980,167.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,407,167.67	16,577,535.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,069,668.60	1,972,473.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,017,846.87	-20,987,150.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-77,522,070.30	-60,225,181.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,602,838.18	61,453,938.62
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	88,093,154.86	103,725,847.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	809,503,837.41	202,899,651.70
减：现金的期初余额	241,970,981.95	175,152,427.21
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	567,532,855.46	27,747,224.49

(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	809,503,837.41	241,970,981.95
其中：库存现金	8,010,210.75	5,145,415.40
可随时用于支付的银行存款	595,338,803.87	236,825,566.55
可随时用于支付的其他货币资金	206,154,822.79	
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	809,503,837.41	241,970,981.95

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	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	股份公司	河南省长葛市	乔秋生	办公机具、电子产品生产销售	14,548	24.83	24.83	乔秋生	71263539-7

河南黄河实业集团股份有限公司是本公司第一大股东，持有本公司股份 7789.58 万股份，占有本公司股份总数的 24.83%。

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	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	有限责任公司	河南郑州	乔秋生	货物及技术进出口及服务	2,000	100.00	100.00	78624154-2

3、本企业的合营和联营企业的情况

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(%)	组织机构代码
一、合营企业								
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	5,600,000	30	30	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	2,700,000	19	19	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	1,200,000	45	45	78020109-9
二、联营企业								

单位:元 币种:美元

被投资单位名称	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
一、合营企业					
河南联合旋风金刚石有限公司	55,173,487.09 元人民币	3,582,784.70 元人民币	51,590,702.39 元人民币	11,588,363.84 元人民币	4,895.10 元人民币
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	22,529,276.26 元人民币	1,896,112.42 元人民币	20,633,163.84 元人民币	8,013,584.24 元人民币	1,222,708.10 元人民币
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	68,108,572.96 元人民币	14,534,145.26 元人民币	53,574,427.70 元人民币	75,119,843.80 元人民币	12,900,992.23 元人民币
二、联营企业					

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

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	87,890,215.89	48.16	58,194,064.80	52.47
河南联合旋风金刚石有限公司	采购材料	市场价格	5,360.00	0.02	362,260.00	1.84
长葛市黄河电气有限公司	采购材料	市场价格	21,580.00	0.05	71,961.08	0.23

出售商品/提供劳务情况表

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	销售货物	市场价格	262,734.76	0.06	8,000.00	0.04
河南联合旋风金刚石有限公司	销售货物	市场价格	1,010,427.40	0.26	904,119.06	0.34
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	销售货物	市场价格	23,375.00	0.17	9,871.79	0.14
河南黄河人防设备有限公司	销售货物	市场价格	87,134.78	0.54	10,097,102.54	26.82
长葛市黄河电气有限公司	销售货物	市场价格	52,715.00	0.01	9,760.69	0.00
日本联合材料公司	销售货物	市场价格	379,824.48	1.17		

长葛市黄河电气有限公司	电费	市场价格	40,496.35	100.00	24,519.50	100.00
河南联合旋风金刚石有限公司	加工费	市场价格	7,242.70	100.00	14,220.51	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	110,000.00

(3) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
河南黄河实业集团股份有限公司	本公司	824,000,000.00	2009年11月4日~2015年11月15日	否

河南黄河实业集团股份有限公司为本公司 25 笔借款提供担保, 目前这些担保尚在履行中。

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	日本联合材料公司	221,514.18	4,430.28		
	河南黄河人防设备有限公司	6,001,107.30	120,022.15	6,948,652.52	129,927.95
	长葛市黄河电器有限公司	18,736.46	374.73	22,511.46	450.23
	河南联合旋风	66,668.01	1,333.36	116,632.11	2,332.64

	金刚石有限公司				
	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	38,225.00	4,180.00	14,850.00	297.00
其他应收款	长葛市黄河电器有限公司	66,000.00	7,185.84	66,000.00	1,320.00

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	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京黄河旋风鑫纳达股份有限公司	42,107,583.23	16,300,556.14
	日本联合材料公司	53,395.10	53,395.10
	河南须河车辆有限公司	39,300.00	39,300.00
	长葛市黄河电器有限公司		46,087.51
	河南联合旋风金刚石有限公司		196,964.20
	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	20,215.00	18,045.00
其他应付款	河南黄河汇城进出口有限公司	36,991.90	36,991.90
	长葛市黄河电器有限公司	1,188.65	6,815.00
	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	1,309,621.14	1,987,255.34

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 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				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合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	232,356,006.78	100.00	27,262,255.91	11.73	213,257,791.46	100.00	32,646,980.05	15.31
合计	232,356,006.78	/	27,262,255.91	/	213,257,791.46	/	32,646,980.05	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	189,298,676.64	81.47	3,785,973.53	166,247,110.77	77.96	3,324,942.22
1 至 2 年	15,349,394.35	6.61	3,837,348.59	10,902,715.43	5.11	2,725,678.86
2 至 3 年	4,470,729.39	1.92	2,011,828.23	4,774,029.54	2.24	2,148,313.29
3 至 4 年	6,024,624.41	2.59	3,313,543.43	7,174,286.07	3.36	3,945,857.34
4 至 5 年	8,282,913.90	3.57	5,383,894.04	10,449,889.46	4.90	6,792,428.15
5 年以上	8,929,668.09	3.84	8,929,668.09	13,709,760.19	6.43	13,709,760.19
合计	232,356,006.78	100.00	27,262,255.91	213,257,791.46	100.00	32,646,980.05

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 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(%)
莱州市志明金刚石制品有限公司	非关联方	17,989,557.81	1 年以内	7.74
柘城县翔泰磨料磨具有限公司	非关联方	16,759,576.45	1 年以内	7.21
长沙佳顺超硬材料有限公司	非关联方	12,786,987.20	1 年以内	5.50
河南黄河人防设备有限公司	与本公司同受河南黄河实业集团股份有限公司控制	6,001,107.30	1 年以内	2.58
佛山市禅城区协源五金塑料磨块厂	非关联方	4,308,497.02	1 年以内	1.85
合计	/	57,845,725.78	/	24.88

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
河南黄河人防设备有限公司	与本公司同受河南黄河实业集团股份有限公司控制	6,001,107.30	2.58
日本联合材料公司	参股股东	221,514.18	0.10
河南联合旋风金刚石有限公司	本公司的联营	66,668.01	0.03
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	本公司的联营	38,225.00	0.02
长葛市黄河电器有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有 50% 股权	18,736.46	0.01
合计	/	6,346,250.95	2.74

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				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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合合计	24,241,222.25	100.00	14,386,955.83	59.35	26,831,236.72	100.00	17,834,073.75	66.47

提坏账准备的其他应收款								
合计	24,241,222.25	/	14,386,955.83	/	26,831,236.72	/	17,834,073.75	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	2,870,433.57	11.84	57,408.67	3,318,415.02	12.37	66,368.30
1 至 2 年	2,442,600.82	10.08	610,650.21	2,350,975.33	8.76	587,743.83
2 至 3 年	5,811,525.70	23.97	2,615,186.57	3,434,566.91	12.80	1,545,555.11
3 至 4 年	3,172,803.05	13.09	1,745,041.68	1,779,081.85	6.63	978,495.02
4 至 5 年	1,671,972.60	6.90	1,086,782.19	3,692,246.06	13.76	2,399,959.94
5 年以上	8,271,886.51	34.12	8,271,886.51	12,255,951.55	45.68	12,255,951.55
合计	24,241,222.25	100.00	14,386,955.83	26,831,236.72	100.00	17,834,073.75

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他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	占其他应收账款总额的比例(%)
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	3.14
朱根东	非关联方	687,741.41	5 年以内	2.84
吴天才	非关联方	589,084.76	5 年以内	2.43
岳战军	非关联方	516,340.00	5 年以内	2.13
高中杰	非关联方	428,781.17	5 年以内	1.77
合计	/	2,981,947.34	/	12.31

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
长葛市黄河电器有限公司	河南黄河实业集团股份有限公司持有	66,000.00	0.27

	50%股权		
合计	/	66,000.00	0.27

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
河南黄河旋风国际有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
河南联合旋风金刚石有限公司	13,902,652.50	14,807,486.63	1,468.53	14,808,955.16				30	30
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	4,214,997.00	3,059,290.32	232,314.54	3,291,604.86				19	19
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	22,500,000.00	24,615,774.45	6,173,384.60	30,789,159.05				45	45

4、营业收入和营业成本：

(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
主营业务收入	468,066,188.63	348,093,536.62
其他业务收入	7,807,810.47	4,007,600.60
营业成本	337,711,502.57	257,308,737.47

(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	343,193,324.10	238,129,661.59	254,892,859.04	182,553,696.17
超硬材料制品	10,715,938.46	8,567,909.40	11,193,667.44	8,045,642.72
建筑机械	28,053,845.01	24,832,437.56	37,578,755.13	31,432,758.09
超硬刀具	11,918,882.88	7,871,638.58	7,035,655.57	4,328,044.82
超硬复合材料	33,565,684.10	24,417,346.21	15,341,688.71	11,890,274.38
金属粉末	40,618,514.08	29,740,129.29	22,050,910.73	16,611,189.77
合计	468,066,188.63	333,559,122.63	348,093,536.62	254,861,605.95

(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
国内销售	448,548,844.37	318,082,404.15	336,864,916.93	244,090,410.69
出口销售	19,517,344.26	15,476,718.48	11,228,619.69	10,771,195.26
合计	468,066,188.63	333,559,122.63	348,093,536.62	254,861,605.95

(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 (%)
石家庄海川工具有限公司	22,132,311.32	4.73
莱州市志明金刚石制品有限公司	19,578,138.74	4.18
长沙佳顺超硬材料有限公司	19,501,606.84	4.17
陈全民	15,595,554.32	3.33
河北小蜜蜂工具集团有限公司	14,070,149.57	3.01
合计	90,877,760.79	19.42

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,407,167.67	416,225.43
其他		-3,749,736.81
合计	6,407,167.67	-3,333,511.38

(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	1,468.53	225,980.15	
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	232,314.54	190,245.28	
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	6,173,384.60		同期控股合并，按成本法核算
合计	6,407,167.67	416,225.43	/

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	62,002,920.20	17,276,302.17
加：资产减值准备	-8,831,842.06	1,854,784.90
投资性房地产摊销	216,585.12	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,607,147.45	44,957,018.41
无形资产摊销	366,214.80	361,774.96
长期待摊费用摊销	103,698.53	272,426.94
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）	-1,991,012.37	-226,659.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	30,771,769.20	29,769,333.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,407,167.67	3,333,511.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,030,261.98	-216,475.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,017,846.87	-8,706,226.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,787,869.56	-62,686,397.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,675,758.73	62,587,598.02
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	83,738,617.48	88,576,992.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	801,728,036.43	196,999,962.81
减：现金的期初余额	238,406,817.09	171,091,252.54
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	563,321,219.34	25,908,710.27

(十二) 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
非流动资产处置损益	1,991,012.37
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）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,433,317.69
所得税影响额	-693,815.27
合计	3,830,514.79

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	4.66	0.2223	0.2223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.2088	0.2088

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及其原因的说明

- 1、货币资金比期初增加 234.55%，主要原因是本期定向增发募集资金专户存储待用。
- 2、应收票据比期初增加 106.48%，主要原因是本期销售业务收取票据增加。
- 3、预付帐款比期初增加 31.14%，主要原因是预付项目设备款。
- 4、在建工程比期初增加 221.46%，主要原因是实施超硬材料以及募投资项目工程。
- 5、应付帐款比期初增加 48.00%，主要原因是增加采购业务所形成的应付账款。
- 6、预收帐款比期初增加 45.15%，主要原因是本期预收款增加。
- 7、应交税费比期初减少 111.07%，主要原因是本期所收设备进项税额延期抵扣。
- 8、长期应付款比期初减少 66.21%，主要原因是本期偿还融资租赁款。
- 9、资本公积比期初增加 148.96%，原因是本期定向增发股票的溢价。
- 10、归属于母公司所有者权益比期初增加 62.01%，主要原因是本期定向增发股票募集资金。
- 11、营业收入比同期增加 35.10%，营业成本比同期增加 46.76%，主要原因是报告期超硬材

料、超硬复合材料和金属粉末等产品的销售增加。

12、营业税金及附加同比增加，主要原因是母公司同期免征城建税和教育附加等。

13、管理费用同比增加 34.42%，主要原因是母公司本期研究开发费用增加。

14、资产减值损失比同期减少，主要原因是公司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。

15、投资收益比同期大幅增加，主要原因是同期对北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司的长期股权投资，适用成本法核算，2010 年 6 月末出让部分股权后改变为权益法核算；本期实现的投资收益在“投资收益项目”核算，而同期则是合并报告，不在“投资收益项目”反映。

16、营业外收入比同期增加 426.19%，主要原因是本期处置资产收益等增加。

17、所得税费用比同期增加 37.15%，主要原因是本期盈利增加所致。

八、备查文件目录

- 1、2010 年年度报告
- 2、深鹏所股审字[2011]0066 号审计报告
- 3、深鹏所股专字[2011]0224 号控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
- 4、2010 年度股东大会决议
- 5、豫世见字（2011）第 017 号 2010 年度股东大会法律意见书
- 6、2011 年一季报
- 7、深鹏所股专字[2011]0397 号以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告
- 8、募集资金专户存储三方监管协议
- 9、保荐人关于以募集资金置换预先已投入自筹资金的保荐意见
- 10、2011 年度历次公告原件

董事长：乔秋生

河南黄河旋风股份有限公司

2011 年 7 月 26 日