

河南黄河旋风股份有限公司

600172

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 国富浩华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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：根据国富浩华会计师事务所出具的审计报告，公司 2012 年度实现净利润 171,075,403.08 元，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，提取法定盈余公积金 16,952,431.70 元，加上年初未分配利润 474,252,937.44 元，扣除本年度分配上年度利润 15,687,121.70 元，本年度实际可供股东分配的利润为 612,688,787.12 元。根据公司经营情况，2012 年度利润分配预案为：以公司 2012 年末总股本 533,362,138 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），共计派发 21,334,485.52 元，剩余未分配利润 591,354,301.60 元结转至下一年度。

该议案经董事会审议通过后尚需提交股东大会审议批准。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	1
第二节 公司简介	2
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况.....	17
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	24
第八节 公司治理	29
第九节 内部控制	32
第十节 财务会计报告	33
第十一节 备查文件目录.....	107

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	河南黄河旋风股份有限公司
黄河集团	指	河南黄河实业集团股份有限公司

二、 重大风险提示：

本公司董事会、监事会及董事、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。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南黄河旋风股份有限公司
公司的中文名称简称	黄河旋风
公司的外文名称	HENAN HUANGHE WHIRLWIND CO., LTD
公司的外文名称缩写	HHWW
公司的法定代表人	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	汪俊锋
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	duch@hxf.com	hxfzjb@hxf.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省长葛市人民路 200 号
公司注册地址的邮政编码	461500
公司办公地址	河南省长葛市人民路 200 号
公司办公地址的邮政编码	461500
公司网址	HTTP://WWW.HXF.COM
电子信箱	hxfzjb@hxf.com

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
人民币 A 股	上海证券交易所	黄河旋风	600172	G 旋风

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 6 月 26 日
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	410000000023368
税务登记号码	411082706788733
组织机构代码	70678873-3

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告基本情况

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司是由河南黄河实业集团股份有限公司、日本大阪金刚石工业株式会社、郑州磨料磨具磨削研究所等法人发起设立，并于 1998 年 11 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市的主板 A 股上市公司。公司主要产品包括超硬材料及其制品、超硬材料聚晶及其制品、机电产品、建筑机械、塔式起重机等。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

河南黄河旋风股份公司自 1998 年 11 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市以来，河南黄河实业集团股份有限公司一直为河南黄河旋风股份有限公司控股股东，未出现变更情况。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	国富浩华会计师事务所
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
	签字会计师姓名	王磊 郑龙兴
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	吴红日 王晓辉
	持续督导的期间	2011 年 4 月 22 日-2012 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,255,810,040.57	1,019,154,065.29	23.22	821,746,664.22
归属于上市公司股东的净利润	171,075,403.08	130,821,931.60	30.77	63,244,672.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	170,707,821.49	125,484,999.02	36.04	61,217,866.59
经营活动产生的现金流量净额	380,672,733.79	227,574,658.53	67.27	372,082,527.98
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,024,012,217.43	1,868,623,936.05	8.32	1,111,552,016.57
总资产	3,846,658,913.94	3,185,175,099.36	20.77	2,366,167,944.89

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.3207	0.2578	24.40	0.2360
稀释每股收益(元/股)	0.3207	0.2578	24.40	0.2360
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3201	0.2473	29.44	0.2284
加权平均净资产收益率(%)	8.80	6.34	增加 2.46 个百分点	5.82
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.78	6.04	增加 2.74 个百分点	5.82

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-608,927.17	2,112,961.27	209,570.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00	300,000.00	1,155,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,729.02	3,925,392.63	1,054,769.97

少数股东权益影响额			96.14
所得税影响额	-167,220.26	-1,001,421.32	-392,630.54
合计	367,581.59	5,336,932.58	2,026,806.30

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司充分利用中原经济区上升为国家战略机遇，继续保持并巩固公司在超硬材料行业的领先地位，围绕提高经济效益为中心，立足市场，以突出机制创新、新项目带动、产业升级和提高增效四个重点，进一步强化精细化管理，积极推进并完善内部控制；积极推进增强管理创新和科研创新能力，提高公司的核心竞争力。同时借助 2011 年非公开发行项目（金属粉末和超硬复合材料）产能释放之契机，以市场为导向，以满足市场需求为目标，全面推进金属粉末、超硬复合材料等两大次主营业务的快速稳定发展。有效的保证了公司销售收入的稳步增长。公司在 2012 年度共实现营业收入近 12.56 亿，实现净利润总额 1.71 亿，比去年同期上升 30.77%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,255,810,040.57	1,019,154,065.29	23.22
营业成本	841,106,239.48	700,373,222.27	20.09
销售费用	48,594,602.43	42,515,082.37	14.30
管理费用	106,410,389.86	96,920,113.29	9.79
财务费用	79,767,039.23	55,986,093.80	42.48
经营活动产生的现金流量净额	380,672,733.79	227,574,658.53	67.27
投资活动产生的现金流量净额	-684,687,422.42	-621,619,839.25	10.15
筹资活动产生的现金流量净额	400,638,010.29	429,298,873.49	-6.68
研发支出	44,611,674.94	38,199,598.30	16.79

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本年度营业收入较去年增长 23.22%，主要原因是公司主营业务保持稳定增长，金属粉末和超硬复合材料有大幅增长。

1、主营业务增长原因是公司积极推进对市场进行精细划分，从深度上拓展市场，并且加强技术工艺改造，通过技术水平的提升，使成本下降。

2、金属粉末和超硬复合材料增长的原因是伴随着产能的提升，市场占有率有所提升。并且随着技术水平的提高、工艺的改进，促使生产效率提高，有效的降低了成本。

(2) 主要销售客户的情况

2012 年公司向前五名客户销售金额共计 133035727.27 元，占公司销售收入的 10.59%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比

						例(%)
超硬材料	1、材料成本	367,826,185	59.83	329,626,302	59.95	11.59
	2、人工成本	64,541,436	10.50	55,062,596	10.01	17.21
	3、制造费用	116,605,143	18.97	109,380,554	19.89	6.61
	4、动力费用	65,778,486	10.70	55,773,890	10.14	17.94
	合 计	614,751,249	100.00	549,843,342	100.00	11.80

1、材料成本：略有下降 2、人工成本：略有上升 3、制造费用：有所下降 4、动力费用：略有上升

合 计：整体略有下降

4、 费用

项目	2012 年度	2011 年度	同比增长(%)
营业费用	48,594,602.4	42,515,082.4	14.30
管理费用	106,410,389.9	96,920,113.3	9.79
财务费用	79,767,039.2	55,986,093.8	42.48

1、营业费用同比增加 14.30%，主要原因是随着销售业务的增加相应增加的业务提出费用。

2、管理费用同比增加 9.79%，主要原因是研发费用和员工薪酬。

3、财务费用同比增加 42.48%，主要原因有三：一是付息负债金额多于同期,二是报告期借款利率高于同期，三是同期有募集资金订单存储利息收益。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	44,224,277.95
本期资本化研发支出	387,396.99
研发支出合计	44,611,674.94
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.20
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.55

6、 现金流

项目	本期金额	上期金额	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	1,449,420,367	1,261,654,819	14.88
经营活动现金流出小计	1,068,747,633	1,034,080,161	3.35
经营活动产生的现金流量净额	380,672,734	227,574,659	67.27
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	96,858	11,890,104	-99.19
投资活动现金流出小计	684,784,281	633,509,943	8.09
投资活动产生的现金流量净额	-684,687,422	-621,619,839	10.15

三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	1,392,389,399	1,339,658,205	3.94
筹资活动现金流出小计	991,751,389	910,359,331	8.94
筹资活动产生的现金流量净额	400,638,010	429,298,873	-6.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-156,406	-257,474	-39.25

1、经营活动产生的现金流量净额增加 67%，主要系公司业务规模扩大，销售商品、提供劳务收到的现金增加多于经营活动现金流出所致。

2、投资活动现金流入减少 99%，主要系参股子公司报告期分红少于同期。

3、现金及现金等价物净增加额同比增加 176%，由本表数据可以看出，主要系经营活动产生的现金流量净额多于同期。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
超硬材料	893,353,804	599,735,119	32.87	22.20	21.22	增加 0.54 个百分点
金属粉末	139,806,783	87,359,429	37.51	49.26	35.60	增加 6.30 个百分点
超硬复合材料	126,796,345	80,409,212	36.58	73.21	71.47	增加 0.64 个百分点
超硬刀具	18,768,864	14,082,833	24.97	-19.99	-12.35	减少 6.55 个百分点
超硬材料制品	21,534,358	17,497,272	18.75	-14.23	-16.96	增加 2.67 个百分点
建筑机械	39,272,784	32,485,746	17.28	-20.17	-23.97	增加 4.13 个百分点
合计	1,239,532,937	831,569,611	32.91	24.49	21.23	增加 1.80 个百分点

报告期内公司主要营业收入比同期增长 24.49%，主要受益于：1、2012 年占公司主营业务大比重的超硬材料产品业务实现了平稳增长，销售增长达 22.20%；2、金属粉末和超硬复合材料分别增长 49.26%和 73.21%，随着募投项目的产能释放，规模效应得到初步的体现。

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	1,167,440,351	28.50
出口销售	72,092,585	-17.30
合计	1,239,532,937	24.49

报告期内，公司主营业务国内销售较上一年度增长 28.50%，主要原因为超硬材料、金属粉末、超硬复合材料国内销售增长。

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	373,434,116.48	9.71	276,967,200.77	8.70	34.83
应收票据	96,876,088.81	2.52	200,645,890.99	6.30	-51.72
应收账款(净额)	177,366,316.66	4.61	126,227,148.31	3.96	40.51
固定资产净额	1,787,388,462.05	46.27	1,354,089,410.77	42.51	32.00
在建工程	371,498,349.92	9.62	186,720,115.02	5.86	98.96
应付账款	190,174,956.63	4.94	134,619,055.75	4.23	41.27
预收款项	128,303,741.72	3.34	198,395,732.37	6.23	-35.33
应付职工薪酬	32,688,176.96	0.85	19,560,856.14	0.61	67.11
应交税费	4,663,322.73	0.12	-5,613,187.57	-0.18	-183.08
应付股利	2,229,015.49	0.06	1,055,849.44	0.03	111.11
一年内到期的非流动负债	42,000,000.00	1.09	60,000,000.00	1.88	-30.00
长期借款	118,000,000.00	3.07	280,000,000.00	8.79	-57.86
应付债券	708,133,081.62	18.33	0.00	0.00	
实收资本(或股本)	533,362,138.00	13.81	313,742,434.00	9.85	70.00

货币资金：货币资金比期初增加 35%，主要是报告期发行债券，部分偿还银行借款后补充流动资金存放账户。

应收票据：应收票据比期初减少 52%，主要原因是期初所持票据用于结算支付，期末结存票据相对减少。

应收账款(净额)：应收帐款净额比期初增加 41%，主要原因是报告期赊销增加。

固定资产净额：固定资产净额比期初增加 32%，主要是报告期实施募投项目工程和超硬材料生产线工程新增资产。

在建工程：在建工程比期初增加 99%，主要是报告期实施募投项目工程和超硬材料生产线工程。

应付账款：应付帐款比期初增加 41%，主要原因是原辅材料采购欠付供应商账款增加。

预收款项：预收帐款比期初减少 35%，主要原因是超硬材料和金属粉末事业部所收客户货款于报告期供货结算，期末结存相对减少。

应付职工薪酬：应付职工薪酬比期初增加 67%，主要原因是报告期工资水平有所提高，部分单位推迟发放工资。

应交税费：应交税费比期初增加，主要原因是期初预交所得税在报告期转回。

应付股利：应付股利比期初增加，主要原因是报告期分红尚未支付外方股东部分。

一年内到期的非流动负债：一年内到期非流动负债比期初减少 30%，主要原因是偿还到期长期

借款，期末时一年内到期的长期借款存量减少。

长期借款：长期借款比期初减少 58%，主要原因是报告期偿还银行借款。

应付债券：应付债券系公司于报告期发行债券 7 亿元，扣除发行费用后按规定进行核算。

实收资本（或股本）：股本比期初增加 70%，系报告期实施资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股。

(四) 核心竞争力分析

(1) 研发优势

公司是国内最早专注于超硬材料的研发与生产经营相结合的企业，长期致力于超硬材料领域的研究与应用，具有比较雄厚的技术积累；公司拥有国家级研发中心，先后承担多项国家科技项目和省市科研项目，并于 1999 年建立企业博士后科研工作站，是 2011 年度河南省优秀博士后科研工作站。公司具备了从理论研究、实验开发、批量应用、规模生产一条龙的研发能力，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。为保持公司在国内超硬材料行业的领先技术优势，公司大力引进人才，推进校企联合，加强了与吉林大学、河南工业大学、中原工学院等高校的技术人才合作，为公司的创新活力带来了人力资源保障。

(2) 产品质量优势

公司以“做全球质量最稳定的超硬材料制造商”作为企业的经营理念，建立并完善可靠的质量控制体系，严格把关，确保公司产品的稳定性。公司现有的质量认证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，针对不同产品的生产周期和生产工艺流程，制定出相应的质量控制体系，有效地保证了产品质量的稳定，部分产品已形成了高质高价的差异化优势，具有较强的市场竞争力。

(3) 品牌优势

公司作为最早从事超硬材料规模生产的企业，通过科技创新与工艺的改造使产品性能已经接近或达到先进水平，公司严格有效的质量控制体系，稳定的产品质量已经在行业中享有良好的声誉，旋风牌产品已经成为信誉的保障。

(4) 全产业链优势

公司的目标是打造“全球品种最齐全的超硬材料生产商”。已成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，包括超硬材料单晶及制品、立方氮化硼及制品、金刚石聚晶及制品以及超硬材料制品辅助材料，不断推出满足市场需求的新产品。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

被投资公司名称	占被投资公司的权益比例 (%)	长期股权投资期初余额	长期股权投资期末余额	变动幅度	被投资公司主要业务
河南联合旋风金刚石有限公司	30	14,812,647	14,286,864	-3.55	金刚石锯片、刀头、金刚石钻头生产销售
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	19	3,424,659	3,897,709	13.81	金刚石砂轮和 CBN 砂轮等生产销售
北京黄河旋风	45	24,309,743	36,721,640	51.06	研究、开发、生产人

鑫纳达科技有 限公司					造金刚石及用于合成 人造金刚石的粉末材 料
合计		42,547,048	54,906,213	29.05	

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

无

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

无

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年 份	募集方 式	募集资金 总额	本年度已使用募 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	10,951.97	62,293.97	331.03	补充流动资金

募集资金 62,625 万元，公司实施年产 12,000 吨合金粉体生产线项目和年产 1,200 万粒地质矿产钻探级超硬复合材料生产线项目，实际使用募集资金 62,293.97 万元，扣除银行手续费支出 1.58 万元后，结余资金为 690.44 万元（含利息收入 360.99 万元）补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位: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 金本 年度 投入 金额	募集资 金实 际累 计投 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 12,000	否	31,625	8,178.99	30,288.97	是	投 入	15,924.00	3,404.51		生 产	

吨合 金粉 体生 产线 项目						完 毕				调 试 阶 段	
年 产 1,200 万 粒 地 质 矿 产 钻 探 级 超 硬 复 合 材 料 生 产 线 项目	否	31,000	2,772.74	32,005.00	是	投 入 完 毕	14,642.00	3,529.32		生 产 调 试 阶 段	
合计	/	62,625.00	10,951.73	62,293.97	/	/	30,566.00	/	/	/	/

募集资金用于承诺项目建设，于 6 月末投入完毕，设备需进行调试运行，属于边调试边生产阶段，因而项目达产进度低于预期。

4、主要子公司、参股公司分析

被投资公司名称	所处行业	注册资本(万美元)	总资产(万元)	净资产(万元)
河南联合旋风金刚石有限公司	制造	560	5,477.33	4,985.04
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	制造	270	2,572.32	2,383.88
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	制造	120	9,321.55	8,058.15

5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
超硬材料生产线	78,000	在建	46,018.95	62,410.82	
合计		/	46,018.95	62,410.82	/

报告期内公司持续实施超硬材料生产线项目，目前已经形成部分生产能力。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

国内宏观经济持续稳定增长，投资和基建规模持续扩大，传统领域技术升级，拉动了基础建设及民生工程项目的规模扩大。超硬材料广泛应用于石材、建筑、公路、铁路、资源采掘等领域，必然迎来很大的市场机会，行业协会预计未来若干年我国超硬材料将保持 15% 的复合增长。同时，由于行业内企业投资规模增大，产能扩充迅速，竞争持续加剧，导致产品价格走低，有可能压缩企业盈利空间。

(二) 公司发展战略

未来公司将继续以超硬材料单晶为主业，以超硬复合材料和金属粉末为次主业的发展战略，突出在超硬材料全产业链的优势。充分利用雄厚的技术优势加强高附加值新产品的开发与推广，通过技术改造与工艺改进不断降低成本。以稳定的产品为基础，以良好的品牌为导向，巩固市场占有率，加强新型市场的开发力度。继续围绕节能降耗工作，加大流程再造步伐，全面推进营销与信用管理和成本管理。以良好的品牌、富有竞争力的价格，满足市场需求。

(三) 经营计划

(1) 加强科技创新提高产品技术优势

加快“新技术、新工艺、新性能”三新项目的研发与转化，提升科技创新的产业化水平。充分发挥企业的技术优势，加大重大项目科研的开发力度，完善科技创新的激励机制，加强知识产权的申报与管理，完善企业技术创新平台的建设，使科技真正成为企业发展的源动力。依据公司长远科技发展规划，结合企业科技创新实际，重点抓好功能性超硬材料合成工艺、复合材料、制品及金属粉末制粉工艺技术为核心的三大领域研发工作。

(2) 加强市场开拓力度，提高市场份额

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。加强对单晶行业的精细化市场战略，开发针对不同市场不同行业的产品，满足市场需求；尤其金属粉末和超硬复合材料，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。

(3) 进一步推动公司内控与预算和信息化建设

以公司内控与预算和信息化建设为契机，提升公司流程再造、完善绩效考核体系、营销与信用管理等信息化的建设，进一步规范公司治理，提升管理效率和效益。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司处于快速发展时期，根据生产经营和发展需求，科学的进行资金预算、合理安排资金使用。持续加大超硬材料单晶项目的建设，努力满足市场需求，保持并提高市场占有率；针对金属粉末和超硬复合材料，将继续按照募投项目进度安排推进项目的进展。公司将通过自有资金和多渠道融资满足公司发展的资金需求。

(五) 可能面对的风险

(1) 宏观经济风险

2012 年中国经济增速呈放缓趋势，2013 年 GDP 增长目标预计在 7.5%。超硬材料及其制品广泛应用于建筑、冶金、机械、石油、地质勘探、航空航天等领域；一旦中国宏观经济形势变化或者国家降低对产业投资的支持力度，势必影响到行业发展

(2) 利润空间缩小风险

2008 年受金融危机的影响，超硬材料的价格走低，2010 年以后随着经济整体回暖，价格逐步回升，但是由于行业竞争的持续加剧，超硬材料的价格呈现小幅上涨，总体下滑趋势，致使行业利润空间被压缩。

(3) 市场开拓风险

目前，我国超硬材料行业的销售主要集中于中低端产品，在国内和国际市场开发高端产品还有较大的空间。开发高端、高附加值产品，需要对高端产品市场进行重点开拓。在市场开拓过程中，如果不能有效的对目标客户进行跟踪、维护，切实地应对客户对设计、价格、制造等方面的要求，这将对公司发展产生不利影响。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、河南证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等相关文件的要求，经公司第五届董事会 2012 年第二次临时会议、2012 年第二次临时股东大会审议通过，公司制订了《未来三年（2012-2014）的股东回报规划》，同时对《公司章程》涉及的利润分配条款做出修订，明确了利润分配的原则、条件、内容、决策机制及分配方案调整的具体条件、决策程序和机制。公司独立董事认为修订后的利润分配政策能兼顾对投资者的合理投资回报与公司的可持续性发展，充分重视投资者特别是中小投资者的合理要求和意见，可以更好地保护投资者特别是中小投资者的权益。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	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(%)
2012 年		0.40		21,334,485.52	171,075,403.08	12.47
2011 年		0.50	7	15,687,121.70	130,821,931.60	11.99
2010 年				0	63,244,672.89	0

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与股 改相 关的 承 诺	其他	河南黄河实业集团 股份有限公司 日本材料公司	(1) 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。 (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,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。		否	是		
与再 融 资 相 关 的 承 诺	股 份 限 售	河南黄河实业集团 股份有限公司	2011 年非公开发行股票,河南黄河实业集团股份有限公司认购的股份自发行之日起三十六个月内锁定。	2011-04-28- ---2014-04- 28	是	是		

九、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:	是	
	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有限公司	国富浩华会计师事务所
境内会计师事务所报酬	32	32
境内会计师事务所审计年限	13	1

接深圳市鹏城会计师事务所有限公司通知,公司原聘的深圳鹏城会计师事务所被国富浩华会计师事务所合并,公司改聘国富浩华会计师事务所。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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	21,578,646	6.88			15,105,052		15,105,052	36,683,698	6.88
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,574,246	1.46			3,201,972		3,201,972	7,776,218	1.46
其中：境内非国有法人持股	4,574,246	1.46			3,201,972		3,201,972	7,776,218	1.46
境内自然人持股									
4、外资持股	17,004,400	5.42			11,903,080		11,903,080	28,907,480	5.42
其中：境外法人持股	17,004,400	5.42			11,903,080		11,903,080	28,907,480	5.42
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	292,163,788	93.12			204,514,652		204,514,652	496,678,440	93.12
1、人民币普通股	292,163,788	93.12			204,514,652		204,514,652	496,678,440	93.12
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	313,742,434	100.00			219,619,704		219,619,704	533,362,138	100.00

2、股份变动情况说明

(1)公司 2012 年 3 月 25 日召开第五届董事会第四次会议,审议通过了关于 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案, 分配方案包括每股派发现金红利 0.05 元(含税), 每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税);

每股资本公积金转增股本 0.7 股, 每 10 股资本公积金转增股本 7 股。

(2)公司 2012 年 4 月 19 日召开的 2011 年股东大会审议通过关于 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案。

(3)截止到 2012 年 5 月 23 日下午上海证券交易所收市后, 在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的全体股东,为本次利润分配的发放范围; 公司于 2012 年 5 月 25 日资本公积金转增股本实施完毕; 2012 年 5 月 30 日将现金红利发放到股东资金账户。

3、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) 限售股份变动情况

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南黄河实业集团股份有限公司	4,574,246	0	3,201,972	7,776,218	认购公司 2011 年非公开发行股票股份, 根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定, 本次非公开发行的股票在限售期内予以锁定, 锁定期为三年。	2014 年 4 月 28 日
日本联合材料公司	17,004,400	0	11,903,080	28,907,480	股权分置限售流通	
郑州宝益达贸易有限公司	11,000,000	11,000,000	0	0	认购公司 2011 年非公开发行股票股份, 根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定, 本次非公开发行的股票在限售期内予以锁定, 锁定期为一年。	2012 年 5 月 8 日
博弘数	11,000,000	11,000,000	0	0	认购公司 2011 年非	2012 年 5 月

君（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）					公开发行股票股份，根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定，本次非公开发行的股票在限售期内予以锁定，锁定期为一年。	8 日
博时基金管理有限公司	11,000,000	11,000,000	0	0	认购公司 2011 年非公开发行股票股份，根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定，本次非公开发行的股票在限售期内予以锁定期为一年。	2012 年 5 月 8 日
上海莱客投资管理合伙企业（有限合伙）	8,168,188	8,168,188	0	0	认购公司 2011 年非公开发行股票股份，根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定，本次非公开发行的股票在限售期内予以锁定期为一年。	2012 年 5 月 8 日
合计	62,746,834	41,168,188	15,105,052	36,683,698	/	/

二、 证券发行与上市情况

（一）截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股票	2011 年 4 月 21 日	14.21	45,742,434	2012 年 5 月 8 日	41,168,188	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2012 年 8 月 23 日	6.28	7,000,000	2012 年 9 月 20 日	7,000,000	2017 年 8 月 23 日

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

(1) 公司 2012 年 3 月 25 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了关于 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案，分配方案包括每股派发现金红利 0.05 元（含税），每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）；每股资本公积金转增股本 0.7 股，每 10 股资本公积金转增股本 7 股。公司 2012 年 4 月 19 日召开的 2011 年股东大会审议通过关于 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案。公司股本有 313742434 通过每 10 股转增 7 股。最终股本为 533362138。

(2) 公司本年度期初合并报表资产负债率为 41.33%，因报告期内经中国证监会于 2012 年 7 月 31 日签发的“证监许可（2012）1008 号”文核准，公司获准向社会公开发行面值总额不超

过 7 亿元的公司债券，公司本年度期末合并报表资产负债率变为 47.38%。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		58,027		年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数		60,268	
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	132,422,938	54,527,092	7,776,218	质押 74,813,600	
日本联合材料公司	境外法人	7.48	39,887,646	16,424,325	28,907,480	0	
郑州宝益达贸易有限公司	境内非国有法人	3.51	18,700,000	7,700,000	0	0	
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	未知	1	5,162,462	3,123,412	0	0	
中国工商银行股份有限公司—富国沪深 300 增强证券投资基金	未知	0.77	4,112,660	4,112,660	0	0	
乔勇	境外	0.41	2,200,050	946,150	0	0	

	自然人					
汪金奎	境内自然人	0.34	1,835,769	1,835,769	0	0
上海莱乐客投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.28	1,515,000	-6,653,188	0	0
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品	未知	0.26	1,399,878	0	0	0
挪威中央银行	未知	0.26	1,398,491	11,272,391	0	0
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	124,646,720		人民币普通股 124,646,720			
郑州宝益达贸易有限公司	18,700,000		人民币普通股 18,700,000			
日本联合材料公司	10,980,166		人民币普通股 10,980,166			
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	5,162,462		人民币普通股 5,162,462			
中国工商银行股份有限公司—富国沪深300增强证券投资基金	4,112,660		人民币普通股 4,112,660			
乔勇	2,200,050		人民币普通股 2,200,050			
汪金奎	1,835,769		人民币普通股 1,835,769			
上海莱乐客投资管理合伙企业(有限合伙)	1,515,000		人民币普通股 1,515,000			
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品	1,399,878		人民币普通股 1,399,878			
挪威中央银行	1,398,491		人民币普通股 1,398,491			
上述股东关联关系或	公司控股股东河南黄河实业集团股份有限公司与其余股东之间无关联关系，					

一致行动的说明	也不属于一致行动人。公司未知除控股股东外其他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	28,907,480	2007年11月18日	22,780,000	股权分置限售流通
			2008年11月18日	6,127,480	
2	河南黄河实业集团股份有限公司	7,776,218			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
			2014年4月28日	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司控股股东河南黄河实业集团股份有限公司与日本联合材料公司之间无关联关系，也不属于一致行动人。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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
组织机构代码	71263539-7
注册资本	145,480,000
主要经营业务	实业投资与管理、产业技术与研究与开发及推广转让、咨询服务

2、 报告期内控股股东变更情况索引及日期

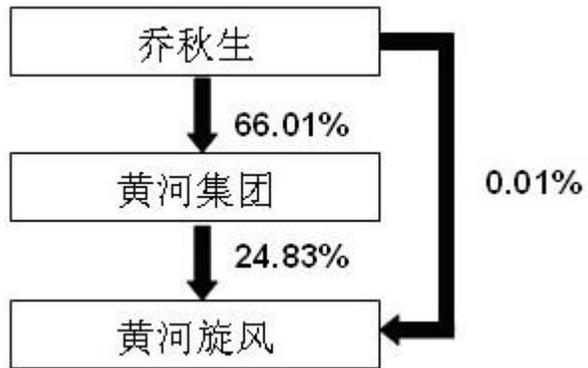
本报告期内公司控股股东没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

1、 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	董事长
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	河南黄河旋风股份有限公司

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
乔秋生	董事长	男	47	2011年4月21日	2014年4月21日	31,304	53,217	21,913	根据2011年度利润分配方案,按照每10股转增7股进行资本公积金转增股本。	21.5	0
刘建设	董事、总经理	男	46	2011年4月21日	2014年4月21日	1,120	1,904	784	根据2011年度利润分配方案,按照每10股转增7股进行资本公积金转增股本。	22.1	0
小六修一郎	董事	男	63	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		0	92
朱峰	董事	男	48	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		4.8	0
徐永杰	董事、副总经理	男	47	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		19.7	0
王裕昌	副总经理	男	57	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		42	0
张永建	董事、财务总监	男	47	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		15	0
杜长洪	董事会秘书、副总经理	男	45	2011年4月21日	2014年4月21日	2,000	3,400	1,400	根据2011年度利润分配方案,按照每10股转增7股进行资本公积金转增股本。	16.3	0

李鸿昌	独立董事	男	65	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		4.8	0
邹源	独立董事	男	58	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		4.8	0
鲁鸿贵	独立董事	男	56	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		4.8	0
马宪军	监事会主席	男	50	2011年4月21日	2014年4月21日	4,280	7,276	2,996	根据2011年度利润分配方案,按照每10股转增7股进行资本公积金转增股本。	9.18	0
宋明晔	职工监事	男	41	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		6.26	0
谢小战	职工监事	男	36	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		6.36	0
合计	/	/	/	/	/	38,704	65,797	27,093	/	177.6	92

乔秋生: 中国籍, 男, 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, 男, 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。

小六修一郎: 日本籍, 男, 1950年12月15日生; 1973年3月于国立爱媛大学工科冶金专业毕业, 同年4月进入大阪金刚石工业株式会社; 1985年1月担任锯片事业部技术科工程师; 1989年1月, 担任锯片事业部技术科科长; 2000年1月担任锯片事业部部长兼静冈制作所所长; 2002年6月担任联合材料株式会社理事; 2003年10月担任联合金刚石株式会社董事锯片部部长; 2007年1月担任联合金刚石株式会社常务董事兼播磨制作所业务部部长; 2009年1月至今联合金刚石株式会社常务董事。2011年4月21日担任河南黄河旋风股份有限公司董事。

朱峰: 中国籍, 男, 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, 男, 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, 男, 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, 男, 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, 男, 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, 现任河南黄河旋风股份有限公司董事会秘书, 副总经理。

李鸿昌: 中国籍, 男, 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, 现为河南财经政法大学(原河南财经学院)教授, 硕士生导师, 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。现任公司独立董事。

邹源: 中国籍, 男, 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。现任公司独立董事。

鲁鸿贵: 中国籍, 男, 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。现任公司独立董事。

马宪军: 中国籍, 男, 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, 男, 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、公司机械制造事业部总经理, 现任公司企管部专员。

谢小战: 中国籍, 男, 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, 河南黄河旋风股份有限公司人力资源部部长、现任河南黄河旋风股份有限公司监事、研发中心人事专员。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
乔秋生	河南黄河实业集团股份有限公司	董事长	2003 年 9 月 28 日	
小六修一郎	日本联合材料公司	常务董事	2009 年 1 月 1 日	
王裕昌	河南黄河实业集团股份有限公司	董事	2012 年 11 月 7 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
小六修一郎	日本联合材料公司	常务董事	2011 年 6 月 8 日	
朱峰	郑州三磨所所长	所长	2010 年 11 月 13 日	
邹源	河南岳华会计师事务所有限公司	董事长、主任会计师	2000 年 4 月 18 日	
鲁鸿贵	河南亚太人律师事务所	主任律师	2000 年 7 月 8 日	

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	董事及高管薪酬由董事会薪酬委员会提议, 经董事会审议, 报请股东大会审议批准; 监事薪酬由监事提议并经监事会审议, 报请股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据当地及行业的工资水平和企业实际情况确定。
董事、监事和高级管理人员	根据对董监高人员的考核情况据实支付。

员报酬的应付报酬情况	
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	269.6 万。

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、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队及关键技术人员无变动情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,037
主要子公司在职员工的数量	32
在职员工的数量合计	3,069
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,221
销售人员	173
技术人员	459
财务人员	51
行政人员	165
合计	3,069
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	25
本科	325
大专	699
高中及以下学历	2,020
合计	3,069

(二) 薪酬政策

公司实行岗位工资加工作绩效为核心的薪酬考核体系，其中岗位工资以岗位技能要求、工作强度为基础，工作绩效主要与员工本人完成工作量和工作的质量，以及所属部门的业绩完成情况按年度进行考核。

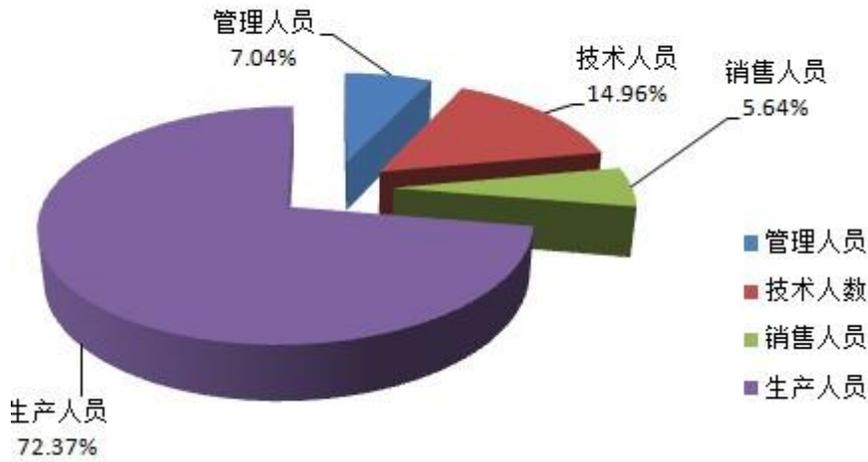
公司董事会设有薪酬与考核委员会，并有薪酬管理办法等相关规章制度，根据相关的制度和标准，确定公司各层级员工的薪酬。

(三) 培训计划

公司综合考虑公司的发展状况及各部门的实际需要，采取有针对性的培训。

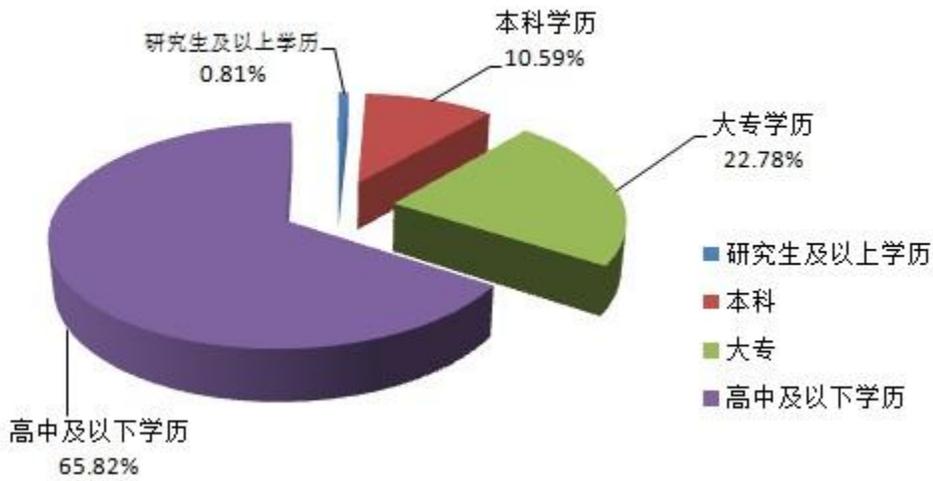
(四) 专业构成统计图：

专业构成统计图



(五) 教育程度统计图:

教育程度统计图



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

河南黄河旋风股份有限公司作为一家公众公司，从 1998 年上市以来，公司高度重视健全、完善由股东大会、董事会、监事会等组成的公司治理结构，经过多年的探索与实践，公司已经形成规范、完善的公司治理结构，建立健全了适合公司自身发展要求并行之有效的制度体系。

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；董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，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、信函、网络咨询，注意与股东的交流沟通。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）以及各室负责人签订当年经营目标责任书，明确相关人员、单位本年的经营目标和考核指标，年终进行考核，并以此对公司员工及高级管理人员的业绩和绩效进行考评和奖励。

7、 内幕信息知情人报备制度

2010 年公司制定了《公司内幕信息知情人报备制度》并经董事会审议通过，2012 年公司依照修改后的《公司内幕信息知情人报备制度》完成了 2011 年年报的相关内幕知情人报备表、2012 年一季度报告、2012 年半年度报告、2012 年三季度报告等内幕信息备案表的工作并按照要求存档及向上交所报送了上述相关内幕信息报备表。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 4 月 19 日	1、《公司 2011 年度报告及摘要》；2、《公司 2011 年度董事会工作报告》；3、《公司 2011 年度监事会工作报告》；4、《公司关于 2011 年度日常关联交易执行情况以及 2012 年日常关联交易预算的议案》；5、《关于 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》；6、《续聘深圳鹏城会计师事务所及支付其报酬的议案》；7、《关于调整董事薪酬及独立董事津贴的议案》；8、《公司关于处置固定资产的议案》。	所有议案均获通过	www.sse.com.cn	2012 年 4 月 20 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 5 月 30 日	1、《关于公司符合发行公司债券条件的议案》；2、《关于公司发行公司债券方案的议案》；3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券全部事宜的议案》。	所有议案均获通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 31 日
2012 年度第二次临时股东大会	2012 年 10 月 29 日	1、《河南黄河旋风股份有限公司未来三年（2012—2014）股东回报规划》；2、《河南黄河旋风股份有限公司关于修改公司章程的议案》；3、《河南黄河旋风股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》。	所有议案均获通过	www.sse.com.cn	2012 年 10 月 30 日
2012 年度第三次临时股东大会	2012 年 11 月 30 日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2、《关于公司非公开发行股票方案的议案》；3、《关于公司非公开发行股票预案的议案》；4、《关于本次非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》；5、《关于公司与河南黄河实业集团股份有限公司签订附条件生效的股份认购协议的议案》；6、《关于公司非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》；7、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》；8、《关于前次募集资金使用情况的专项报告的议案》。	所有议案均获通过	www.sse.com.cn	2012 年 12 月 1 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
乔秋生	否	8	3	5	0	0	否	4
刘建设	否	8	3	5	0	0	否	4
小六修一郎	否	8	1	6	0	1	否	2
朱峰	否	8	2	6	0	0	否	4
徐永杰	否	8	3	5	0	0	否	4
张永建	否	8	3	5	0	0	否	4
邹源	是	8	3	5	0	0	否	2
李鸿昌	是	8	3	5	0	0	否	4
鲁鸿贵	是	8	3	5	0	0	否	4

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内公司战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会各司其职，充分发挥各自的作用，遵循《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的要求，积极参与公司的治理工作。

报告期内审计委员会委员发挥专业职能，根据职责范围对公司的年度报告、关联交易、还有内控建设情况进行有效的指导与建议；战略委员会对公司的发展战略，未来的发展方向给予指导性建议；提名委员会在报告期内对董事会专门委员会的任职条件、专业背景等进行审查，确保董事会专门委员会工作能够顺利开展；薪酬与考核委员会依照当地与行业收入水平、绩效考核体系对董事、高管的薪酬提出建议，并提交董事会进行审议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据监管部门要求及企业自身发展需要，公司 2012 年度大力推进内部控制建设工作。公司于 2012 年 4 月份聘请了在内部控制建设咨询方面有丰富实施经验的金蝶国际软件集团有限公司咨询团队对公司内部控制建设进行咨询。截止 2012 年底，在咨询机构的支持下公司已完成公司风险评估和内控状况分析、内控体系梳理及完善、内控自评体系的建设以及内控缺陷的查找整改四个阶段，基本完成了公司内部控制体系梳理建设工作。

公司在内控建设工作初步完成后，在 2012 年 11 月对公司现有内控体系进行了自我评价并经，并在公司第五届董事会 2012 年第四次临时会议上审议通过并予以披露，本次自评结论意见为：公司已根据《企业内部控制基本规范》和有关法律法规及监管部门的要求建立了较为完善的内部控制制度且得到有效执行，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，公司的内部控制是有效的。

根据 2012 年 8 月 14 日财政部、证监会联合发布的财办会[2012]30 号文规定的主板上市公司分类分批推进实施企业内部控制规范体系的实施要求，其他主板上市公司，应在披露 2014 年公司年报的同时，披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。因此公司将不披露 2012 年度内控自评报告。

受自身发展状况影响及其所在的经营环境多变性影响，公司内控体系也要随之变更，因此内控建设工作具有连续性和持续性。公司将在日后的经营发展过程中持续改进和完善内控工作，保证公司持久健康稳健的发展。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2013 年五届董事会第八次会议审议《年报披露错误追究制度》，本制度经自公司董事会审议通过之日起生效。制度详细规定了年报信息披露重大差错及其认定、年报信息重大差错的处理程序、年报信息披露重大差错的责任追究及追究责任的形式及种类。

报告期内公司未发现重大会计差错更正，影响重大的会计遗漏补充及业绩预告更正情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所注册会计师王磊、郑龙兴审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审计报告

国浩审字[2013]823A0003 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，黄河旋风公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄河旋风公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一三年三月二十四日

王磊

中国注册会计师

郑龙兴

二、财务报表

合并资产负债表
2012 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

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七(一)	373,434,116.48	276,967,200.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七(二)	96,876,088.81	200,645,890.99
应收账款	七(四)	177,366,316.66	126,227,148.31
预付款项	七(六)	366,300,006.03	419,805,032.62
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	七(三)	764,938.65	0.00
其他应收款	七(五)	19,731,787.07	18,560,384.06
买入返售金融资产			
存货	七(七)	528,057,660.61	482,441,403.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	
流动资产合计		1,562,530,914.31	1,524,647,060.69
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	七(八)	54,906,212.57	42,547,048.46
投资性房地产	七(十)	18,259,059.55	18,905,387.32
固定资产	七(十一)	1,787,388,462.05	1,354,089,410.77
在建工程	七(十二)	371,498,349.92	186,720,115.02
工程物资	七(十三)	0.00	192,308.11
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	七(十四)	4,761,494.88	5,477,907.56
开发支出	七(十四)	9,829,071.24	9,441,674.25
商誉			
长期待摊费用	七(十五)	3,993,858.29	4,201,255.37
递延所得税资产	七(十六)	7,313,318.32	8,623,529.76
其他非流动资产	七(十八)	26,178,172.81	30,329,402.05
非流动资产合计		2,284,127,999.63	1,660,528,038.67
资产总计		3,846,658,913.94	3,185,175,099.36
流动负债:			
短期借款	七(十九)	530,000,000.00	564,000,000.00
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	七(二十)	190,174,956.63	134,619,055.75
预收款项	七(二十一)	128,303,741.72	198,395,732.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(二十二)	32,688,176.96	19,560,856.14
应交税费	七(二十三)	4,663,322.73	-5,613,187.57
应付利息	七(二十四)	1,410,905.83	1,830,415.52
应付股利	七(二十五)	2,229,015.49	1,055,849.44
其他应付款	七(二十六)	36,310,162.21	32,702,441.66
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	七(二十七)	42,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		967,780,281.57	1,006,551,163.31
非流动负债:			

长期借款	七(二十八)	118,000,000.00	280,000,000.00
应付债券	七(二十九)	708,133,081.62	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七(三十)	28,733,333.32	30,000,000.00
非流动负债合计		854,866,414.94	310,000,000.00
负债合计		1,822,646,696.51	1,316,551,163.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七(三十一)	533,362,138.00	313,742,434.00
资本公积	七(三十二)	750,604,416.86	970,224,120.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七(三十三)	127,356,875.45	110,404,443.75
一般风险准备			
未分配利润	七(三十四)	612,688,787.12	474,252,937.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,024,012,217.43	1,868,623,936.05
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		2,024,012,217.43	1,868,623,936.05
负债和所有者权益总计		3,846,658,913.94	3,185,175,099.36

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

2012 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

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		367,306,552.02	273,139,380.01
交易性金融资产			

应收票据		96,876,088.81	200,645,890.99
应收账款	十二(一)	174,593,935.24	124,324,520.79
预付款项		366,255,135.64	419,703,288.46
应收利息			
应收股利		764,938.65	0.00
其他应收款	十二(二)	19,731,787.07	18,560,384.06
存货		528,057,660.61	482,441,403.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		1,553,586,098.04	1,518,814,868.25
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	十二(三)	74,906,212.57	62,547,048.46
投资性房地产		10,232,185.25	10,633,228.23
固定资产		1,778,401,334.81	1,344,827,655.36
在建工程		371,498,349.92	186,720,115.02
工程物资		0.00	192,308.11
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,761,494.88	5,477,907.56
开发支出		9,829,071.24	9,441,674.25
商誉			
长期待摊费用		3,993,858.29	4,201,255.37
递延所得税资产		7,279,478.03	8,602,094.90
其他非流动资产		26,178,172.81	30,329,402.05
非流动资产合计		2,287,080,157.80	1,662,972,689.31
资产总计		3,840,666,255.84	3,181,787,557.56
流动负债：			
短期借款		530,000,000.00	564,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		185,483,245.91	130,740,778.51
预收款项		127,997,659.42	198,185,684.95
应付职工薪酬		32,349,788.58	19,280,594.72

应交税费		6,702,839.38	-4,577,844.53
应付利息		1,410,905.83	1,830,415.52
应付股利		2,229,015.49	1,055,849.44
其他应付款		38,927,970.99	36,410,858.90
一年内到期的非流动负债		42,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		967,101,425.60	1,006,926,337.51
非流动负债：			
长期借款		118,000,000.00	280,000,000.00
应付债券		708,133,081.62	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		28,733,333.32	30,000,000.00
非流动负债合计		854,866,414.94	310,000,000.00
负债合计		1,821,967,840.54	1,316,926,337.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		533,362,138.00	313,742,434.00
资本公积		750,604,416.86	970,224,120.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		127,356,875.45	110,404,443.75
一般风险准备			
未分配利润		607,374,984.99	470,490,221.44
所有者权益（或股东权益）合计		2,018,698,415.30	1,864,861,220.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,840,666,255.84	3,181,787,557.56

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
2012 年 1—12 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	七(三十五)	1,255,810,040.57	1,019,154,065.29

其中：营业收入	七(三十五)	1,255,810,040.57	1,019,154,065.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,075,773,594.62	884,099,739.24
其中：营业成本	七(三十五)	841,106,239.48	700,373,222.27
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	七(三十六)	6,374,758.64	3,409,921.36
销售费用	七(三十七)	48,594,602.43	42,515,082.37
管理费用	七(三十八)	106,410,389.86	96,920,113.29
财务费用	七(三十九)	79,767,039.23	55,986,093.80
资产减值损失	七(四十一)	-6,479,435.02	-15,104,693.85
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）	七(四十)	13,124,102.76	10,864,497.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,124,102.76	10,864,497.06
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		193,160,548.71	145,918,823.11
加：营业外收入	七(四十二)	6,697,525.76	7,242,961.53
减：营业外支出	七(四十三)	3,463,641.23	589,451.63
其中：非流动资产处置损失		1,373,051.53	201,663.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		196,394,433.24	152,572,333.01

减：所得税费用	七(四十四)	25,319,030.16	21,750,401.41
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		171,075,403.08	130,821,931.60
归属于母公司所有者的净利润		171,075,403.08	130,821,931.60
少数股东损益		0.00	0.00
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	七(四十五)	0.3207	0.2578
(二) 稀释每股收益		0.3207	0.2578
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		171,075,403.08	130,821,931.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		171,075,403.08	130,821,931.60
归属于少数股东的综合收益总额			

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
2012 年 1—12 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	十二(四)	1,224,931,932.86	986,149,512.98
减：营业成本	十二(四)	817,316,136.71	674,088,805.95
营业税金及附加		6,203,606.89	3,245,442.37
销售费用		47,532,758.97	41,161,412.98
管理费用		102,707,652.87	93,666,172.29
财务费用		79,617,206.47	55,771,895.97
资产减值损失		-6,527,111.97	-15,254,618.23
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)	十二(五)	13,124,102.76	10,864,497.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,124,102.76	10,864,497.06
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		191,205,785.68	144,334,898.71
加：营业外收入		6,582,709.76	7,158,425.53
减：营业外支出		3,463,641.23	589,451.63
其中：非流动资产处置损失		1,373,051.53	201,663.38
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		194,324,854.21	150,903,872.61
减：所得税费用		24,800,537.26	21,289,348.27

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		169,524,316.95	129,614,524.34
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3178	0.2554
（二）稀释每股收益		0.3178	0.2554
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		169,524,316.95	129,614,524.34

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

2012 年 1—12 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		1,442,712,869.77	1,246,423,622.78
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		1,267,997.70	3,325,701.60
收到其他与经营活动有关的现金	七(四十六)	5,439,499.39	11,905,494.98
经营活动现金流入小计		1,449,420,366.86	1,261,654,819.36

购买商品、接受劳务支付的现金		782,906,778.91	800,201,293.99
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		142,201,012.03	118,208,075.04
支付的各项税费		83,630,085.38	52,633,648.54
支付其他与经营活动有关的现金	七(四十六)	60,009,756.75	63,037,143.26
经营活动现金流出小计		1,068,747,633.07	1,034,080,160.83
经营活动产生的现金流量净额		380,672,733.79	227,574,658.53
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	10,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,858.47	1,090,104.23
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		96,858.47	11,890,104.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		684,784,280.89	633,509,943.48
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	0.00
投资活动现金流出小计		684,784,280.89	633,509,943.48
投资活动产生的现金流量净额		-684,687,422.42	-621,619,839.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	626,249,987.88
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		691,000,000.00	709,000,000.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七(四十六)	1,389,399.36	4,408,217.04
筹资活动现金流入小计		1,392,389,399.36	1,339,658,204.92
偿还债务支付的现金		905,000,000.00	823,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,568,231.87	59,270,774.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七(四十六)	8,183,157.20	27,388,557.26
筹资活动现金流出小计		991,751,389.07	910,359,331.43
筹资活动产生的现金流量净额		400,638,010.29	429,298,873.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-156,405.95	-257,473.95
五、现金及现金等价物净增加额		96,466,915.71	34,996,218.82
加：期初现金及现金等价物余额		276,967,200.77	241,970,981.95
六、期末现金及现金等价物余额		373,434,116.48	276,967,200.77

法定代表人：乔秋生 主管会计工作负责人：刘建设 会计机构负责人：张永建

母公司现金流量表
2012 年 1—12 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		1,414,450,198.16	1,211,062,745.24
收到的税费返还		561,368.46	808,520.43
收到其他与经营活动有关的现金		5,324,683.39	11,808,352.62
经营活动现金流入小计		1,420,336,250.01	1,223,679,618.29
购买商品、接受劳务支付的现金		761,404,733.03	767,796,839.89
支付给职工以及为职工支付的现金		139,705,558.87	116,185,737.25
支付的各项税费		82,725,585.54	51,580,879.13
支付其他与经营活动有关的现金		58,277,215.24	61,019,357.22
经营活动现金流出小计		1,042,113,092.68	996,582,813.49
经营活动产生的现金流量净额		378,223,157.33	227,096,804.80
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	10,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,858.47	1,090,104.23
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		96,858.47	11,890,104.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		684,784,280.89	633,509,943.48

的现金			
投资支付的现金		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	0.00
投资活动现金流出小计		684,784,280.89	633,509,943.48
投资活动产生的现金流量净额		-684,687,422.42	-621,619,839.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	626,249,987.88
取得借款收到的现金		691,000,000.00	709,000,000.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,363,254.64	4,373,815.17
筹资活动现金流入小计		1,392,363,254.64	1,339,623,803.05
偿还债务支付的现金		905,000,000.00	823,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,568,231.87	59,270,774.17
支付其他与筹资活动有关的现金		8,169,159.63	27,377,390.11
筹资活动现金流出小计		991,737,391.50	910,348,164.28
筹资活动产生的现金流量净额		400,625,863.14	429,275,638.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,573.96	-20,041.40
五、现金及现金等价物净增加额		94,167,172.01	34,732,562.92
加：期初现金及现金等价物余额		273,139,380.01	238,406,817.09
六、期末现金及现金等价物余额		367,306,552.02	273,139,380.01

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
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额										
	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	313,742,434.00	970,224,120.86			110,404,443.75		474,252,937.44		0.00	1,868,623,936.05	
加： 会计政策 变更											
期差错更 正											
他											
二、本年 年初余额	313,742,434.00	970,224,120.86			110,404,443.75		474,252,937.44		0.00	1,868,623,936.05	
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	219,619,704.00	-219,619,704.00			16,952,431.70		138,435,849.68		0.00	155,388,281.38	
（一）净 利润							171,075,403.08		0.00	171,075,403.08	
（二）其 他综合收										0.00	

益										
上述(一)和(二)小计							171,075,403.08		0.00	171,075,403.08
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00							0.00	0.00
1.所有者投入资本										0.00
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					16,952,431.70		-32,639,553.40		0.00	-15,687,121.70
1.提取盈余公积					16,952,431.70		-16,952,431.70			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-15,687,121.70			-15,687,121.70
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	219,619,704.00	-219,619,704.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	219,619,704.00	-219,619,704.00								
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	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		612,688,787.12		0.00	2,024,012,217.43

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			97,442,991.32		356,392,458.27			1,111,552,016.57

： 会计政 策变更										
期差错更 正										
他										
二、本年 年初余额	268,000,000.00	389,716,566.98			97,442,991.32		356,392,458.27			1,111,552,016.57
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	45,742,434.00	580,507,553.88			12,961,452.43		117,860,479.17			757,071,919.48
（一）净 利润							130,821,931.60			130,821,931.60
（二）其 他综合收 益										0.00
上述（一） 和（二） 小计							130,821,931.60			130,821,931.60
（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					12,961,452.43		-12,961,452.43			
1. 提取盈余公积					12,961,452.43		-12,961,452.43			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)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			110,404,443.75		474,252,937.44			1,868,623,936.05

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
2012 年 1—12 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	313,742,434.00	970,224,120.86			110,404,443.75		470,490,221.44	1,864,861,220.05
加:会计政策变更								
期差错更正								
其他								0.00
二、本年初余额	313,742,434.00	970,224,120.86			110,404,443.75		470,490,221.44	1,864,861,220.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	219,619,704.00	-219,619,704.00			16,952,431.70		136,884,763.55	153,837,195.25
(一)净利润							169,524,316.95	169,524,316.95

(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							169,524,316.95	169,524,316.95
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00						0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					16,952,431.70		-32,639,553.40	-15,687,121.70
1.提取盈余公积					16,952,431.70		-16,952,431.70	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的							-15,687,121.70	-15,687,121.70

分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	219,619,704.00	-219,619,704.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	219,619,704.00	-219,619,704.00						
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、本期末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		607,374,984.99	2,018,698,415.30

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			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								
二、本年年年初余额	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			12,961,452.43		116,653,071.91	755,864,512.22
（一）净利润							129,614,524.34	129,614,524.34
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							129,614,524.34	129,614,524.34
（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					12,961,452.43		-12,961,452.43	
1. 提取盈余公积					12,961,452.43		-12,961,452.43	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）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			110,404,443.75		470,490,221.44	1,864,861,220.05

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

三、 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 410000000023368-1/2 号企业法人营业执照,注册资本为 53,336.21 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 13,242.29 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。

4.财务报告的批准报出者:

本公司财务报告经本公司 2013 年 3 月 24 日第五届董事会第八次会议决议通过。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

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

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

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

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

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

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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%

(十一) 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

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

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 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。

(十三) 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采用直线法分期摊销（折旧）。

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。

(十四) 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%
其他	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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 政府补助：

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 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。

五、 税项:

(一) 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	3%-5%	3%、5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%
土地使用税	土地面积	每平方米每年 3-8 元

(二) 税收优惠及批文

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。2013 年 1 月 4 日，经由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于公布河南省 2012 年度第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科[2013]1 号），本公司通过复审认定为高新技术企业，并颁发高新技术企业证书（发证日期 2012 年 7 月 17 日），证书编号：GF201241000012，有效期三年。根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本报告期本公司的所得税税率为 15%。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	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	郑州市	贸易	2,000	货物及技术进出口及服务	2,000		100	100	是			

七、合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	7,489,364.33	/	/	4,634,988.14
人民币			7,489,364.33			4,634,988.14
银行存款：	/	/	364,048,979.79	/	/	266,174,442.96
人民币			364,018,216.35			266,053,643.93
美元	4,894.35	6.2855	30,763.44	19,171.71	6.3009	120,799.03
其他货币资金：	/	/	1,895,772.36	/	/	6,157,769.67
人民币			1,895,772.36			6,157,769.67
合计	/	/	373,434,116.48	/	/	276,967,200.77

(二) 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	96,876,088.81	200,645,890.99
合计	96,876,088.81	200,645,890.99

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
泉州众志金刚石工具有限公司	2012年7月11日	2013年4月29日	16,063,400.00	
淄博三菱磨料磨具有限公司	2012年7月4日	2013年5月23日	8,520,000.00	
佛山市南海区狮山镇锐联丰磨具厂	2012年7月3日	2013年5月2日	6,260,204.00	
广东奔郎新材料股份有限公司	2012年7月19日	2013年5月20日	5,981,772.95	

河南省柘城县金达磨具磨料厂	2012年7月3日	2013年4月9日	5,510,090.14	
合计	/	/	42,335,467.09	/

(三) 应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	0.00	764,938.65		764,938.65	尚未向本公司支付	否
合计	0.00	764,938.65		764,938.65	/	/

报告期参股的河南联合旋风金刚石有限公司分红, 尚未向本公司支付股利款。

(四) 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	196,897,995.55	100	19,531,678.89	9.92	148,101,117.75	100.00	21,873,969.44	14.77
合计	196,897,995.55	/	19,531,678.89	/	148,101,117.75	/	21,873,969.44	/

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:

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	162,182,677.11	82.37	3,243,653.54	108,127,572.86	73.01	2,162,551.47
1 至 2 年	12,169,369.49	6.18	3,042,342.37	18,420,991.83	12.44	4,605,247.95
2 至 3 年	11,876,857.51	6.03	5,344,585.88	6,502,676.12	4.39	2,926,204.25
3 至 4 年	5,138,896.02	2.61	2,826,392.81	2,800,697.37	1.89	1,540,383.55
4 至 5 年	1,301,403.24	0.66	845,912.11	4,598,849.56	3.11	2,989,252.21
5 年以上	4,228,792.18	2.15	4,228,792.18	7,650,330.01	5.16	7,650,330.01

合计	196,897,995.55	100.00	19,531,678.89	148,101,117.75	100.00	21,873,969.44
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

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	146,741.36	2,934.83	167,284.37	3,345.69
合计	146,741.36	2,934.83	167,284.37	3,345.69

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 (%)
安徽正巨工具制造有限公司	非关联方	5,404,000.00	1 年以内	2.74
郑州磨料磨具磨削研究所试验工厂	非关联方	4,959,000.00	1 年以内	2.52
郑州市天华磨料磨具有限公司	非关联方	4,912,897.08	1 年以内	2.50
淄博嘉锐金刚石制品有限公司	非关联方	4,477,854.04	1 年以内	2.27
江苏锋泰钻石工具制造有限公司	非关联方	4,468,183.05	1 年以内	2.27
合计	/	24,221,934.17	/	12.30

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	母公司的控股子公司	3,771,501.30	1.92
长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50% 股权	44,538.70	0.02
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	本公司的联营公司	23,840.00	0.01
合计	/	3,839,880.00	1.95

(五) 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账款	27,452,828.36	100.00	7,721,041.29	28.12	29,748,413.48	100.00	11,188,029.42	37.61
合计	27,452,828.36	/	7,721,041.29	/	29,748,413.48	/	11,188,029.42	/

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	14,491,384.45	52.79	289,827.69	13,091,282.76	44.01	261,825.66
1至2年	1,825,926.13	6.65	456,481.53	1,746,915.17	5.87	436,728.79
2至3年	3,556,632.37	12.95	1,600,484.57	3,952,374.38	13.29	1,778,568.47
3至4年	2,988,445.30	10.89	1,643,644.92	3,739,080.65	12.57	2,056,494.36
4至5年	2,456,678.67	8.95	1,596,841.14	1,612,423.95	5.42	1,048,075.57
5年以上	2,133,761.44	7.77	2,133,761.44	5,606,336.57	18.84	5,606,336.57
合计	27,452,828.36	100.00	7,721,041.29	29,748,413.48	100.00	11,188,029.42

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	3,160,000.00	3 年以内	11.51
伊川县兴隆铸钢有限公司	非关联方	2,990,233.00	1 年以内	10.89
长沙隆泰微波热工有限公司	非关联方	1,852,510.07	3 年以内	6.75
鞍山昊晟特钢有限公司	非关联方	1,775,000.00	1 年以内	6.47
沈军选	非关联方	948,000.00	1 年以内	3.45
合计	/	10,725,743.07	/	39.07

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(%)
长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50% 股权	198,000.00	0.72
合计	/	198,000.00	0.72

(六) 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	301,533,820.15	82.32	416,149,276.01	99.13
1 至 2 年	64,766,185.88	17.68	3,655,756.61	0.87
合计	366,300,006.03	100.00	419,805,032.62	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
山西天宝恒祥机械制造有限公司	非关联方	98,615,726.84	1 年以内	设备款
营口三江机械制造有限责任公司	非关联方	64,786,281.83	2 年以内	设备款
桂林桂冶实业有限公司	非关联方	49,645,516.94	2 年以内	设备款
长葛市丽园城市建设开发有限公司	非关联方	39,000,000.00	1 年以内	工程款
河南省豫美装饰工程有限公司	非关联方	24,473,000.00	2 年以内	工程款
合计	/	276,520,525.61	/	/

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。

(七) 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	84,120,799.25	3,713,598.74	80,407,200.51	91,996,738.54	5,197,484.39	86,799,254.15

在产品	60,304,972.26	27,278.54	60,277,693.72	56,498,373.09		56,498,373.09
库存商品	389,007,841.25	5,564,242.74	383,443,598.51	342,612,299.56	4,710,435.78	337,901,863.78
低值易耗品	2,851,096.46		2,851,096.46	23,241.65		23,241.65
委托加工物资	3,779,841.55	2,701,770.14	1,078,071.41	3,987,797.60	2,769,126.33	1,218,671.27
合计	540,064,550.77	12,006,890.16	528,057,660.61	495,118,450.44	12,677,046.50	482,441,403.94

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	5,197,484.39			1,483,885.65	3,713,598.74
在产品		27,278.54			27,278.54
库存商品	4,710,435.78	853,806.96			5,564,242.74
委托加工物资	2,769,126.33			67,356.19	2,701,770.14
合计	12,677,046.50	881,085.50		1,551,241.84	12,006,890.16

(八) 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							
二、联营企业							
河南联合	30	30	54,773,266.05	4,922,869.08	49,850,396.97	25,921,789.46	797,185.48

旋 刚 有 限 公 司								
河 南 联 合 旋 风 金 刚 石 砂 轮 有 限 公 司	19	19	25,723,248.05	1,884,463.13	23,838,784.92	16,762,901.68	2,497,521.35	
北 京 黄 河 旋 风 鑫 纳 达 科 技 有 限 公 司	45	45	93,215,489.00	12,633,946.56	80,581,542.44	171,687,938.95	35,881,958.30	

(九) 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	本 期 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	14,812,646.54	-525,783.01	14,286,863.53		764,938.65	30	30
河 南	4,214,997.00	3,424,659.28	473,049.60	3,897,708.88			19	19

联合旋风金刚石砂轮有限公司								
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	22,500,000.00	24,309,742.64	12,411,897.52	36,721,640.16			45	45

(十) 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	23,269,478.53			23,269,478.53
1.房屋、建筑物	23,269,478.53			23,269,478.53
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	4,364,091.21	646,327.77		5,010,418.98
1.房屋、建筑物	4,364,091.21	646,327.77		5,010,418.98
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	18,905,387.32		646,327.77	18,259,059.55
1.房屋、建筑物	18,905,387.32		646,327.77	18,259,059.55
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	18,905,387.32		646,327.77	18,259,059.55
1.房屋、建筑物	18,905,387.32		646,327.77	18,259,059.55
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：646,327.77 元。

(十一) 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：	1,982,602,178.64	555,561,955.62		40,333,067.77	2,497,831,066.49
其中：房屋及建筑物	591,518,463.59	28,121,104.24		5,072,767.19	614,566,800.64
机器设备	1,214,418,219.08	456,527,459.97		23,706,100.26	1,647,239,578.79
运输工具	29,191,136.02	3,220,820.09		139,443.48	32,272,512.63
电子设备	32,328,523.60	7,781,368.82		9,685,568.75	30,424,323.67
其他	115,145,836.35	59,911,202.50		1,729,188.09	173,327,850.76
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	623,234,573.54		112,864,527.83	30,891,674.25	705,207,427.12
其中：房屋及建筑物	128,817,037.76		18,554,748.74	3,609,147.94	143,762,638.56
机器设备	396,883,117.36		79,017,710.51	16,253,654.56	459,647,173.31
运输工具	20,646,042.95		2,586,365.89	106,650.46	23,125,758.38
电子设备	23,336,717.55		1,841,896.68	9,270,471.15	15,908,143.08
其他	53,551,657.92		10,863,806.01	1,651,750.14	62,763,713.79
三、固定资产账面净值合计	1,359,367,605.10	/		/	1,792,623,639.37
其中：房屋及建筑物	462,701,425.83	/		/	470,804,162.08
机器设备	817,535,101.72	/		/	1,187,592,405.48
运输工具	8,545,093.07	/		/	9,146,754.25
电子设备	8,991,806.05	/		/	14,516,180.59

其他	61,594,178.43	/	/	110,564,136.97
四、减值准备合计	5,278,194.33	/	/	5,235,177.32
其中：房屋及建筑物	1,436,264.25	/	/	1,436,264.25
机器设备	3,705,416.42	/	/	3,705,416.42
运输工具	70,168.38	/	/	27,151.37
电子设备	40,293.17	/	/	40,293.17
其他	26,052.11	/	/	26,052.11
五、固定资产账面价值合计	1,354,089,410.77	/	/	1,787,388,462.05
其中：房屋及建筑物	461,265,161.58	/	/	469,367,897.83
机器设备	813,829,685.30	/	/	1,183,886,989.06
运输工具	8,474,924.69	/	/	9,119,602.88
电子设备	8,951,512.88	/	/	14,475,887.42
其他	61,568,126.32	/	/	110,538,084.86

本期折旧额：112,864,527.83 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：412,782,419.66 元。

2、 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	808,275.47
机器设备	869,017.22
电子设备	48,513.09
其他	235,139.63

(十二) 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	371,498,349.92		371,498,349.92	186,720,115.02		186,720,115.02

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算资金	期末数
----	-----	-----	------	--------	-----------	-----

名称					算比例 (%)	来源	
压机	760,000,000.00	101,962,491.53	520,122,790.86	412,356,800.86	81.85	自筹 + 募集	209,728,481.53
厂房	225,160,000.00	40,561,361.69	55,902,351.81		42.84	自筹 + 募集	96,463,713.50
配套工程	33,229,144.00	5,740,574.41	9,801,067.61	425,618.80	46.77	自筹 + 募集	15,116,023.22
职工宿舍楼	8,520,000.00	6,110,388.00	1,713,466.00		91.83	自筹	7,823,854.00
办公楼	63,540,000.00	31,739,359.39	7,932,392.00		62.44	自筹	39,671,751.39
其他	3,696,000.00	605,940.00	2,088,586.28		72.90	自筹	2,694,526.28
合计	1,094,145,144.00	186,720,115.02	597,560,654.56	412,782,419.66	/	/	371,498,349.92

(十三) 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	192,308.11	139,417,726.40	139,610,034.51	0.00
合计	192,308.11	139,417,726.40	139,610,034.51	0.00

(十四) 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			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	10,908,012.19	716,412.68		11,624,424.87

工业产权及技术	5,579,999.44	309,999.96		5,889,999.40
土地使用权	1,186,877.89	113,913.84		1,300,791.73
专有技术	4,027,078.86	274,882.88		4,301,961.74
商标权	114,056.00	17,616.00		131,672.00
三、无形资产账面净值合计	5,477,907.56		716,412.68	4,761,494.88
工业产权及技术	620,000.56		309,999.96	310,000.60
土地使用权	4,508,820.11		113,913.84	4,394,906.27
专有技术	286,982.89		274,882.88	12,100.01
商标权	62,104.00		17,616.00	44,488.00
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	5,477,907.56		716,412.68	4,761,494.88
工业产权及技术	620,000.56		309,999.96	310,000.60
土地使用权	4,508,820.11		113,913.84	4,394,906.27
专有技术	286,982.89		274,882.88	12,100.01
商标权	62,104.00		17,616.00	44,488.00

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	
大直径聚晶金刚石复合片	9,441,674.25	387,396.99			9,829,071.24
合计	9,441,674.25	387,396.99			9,829,071.24

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：1%。

本公司对主要原材料为金刚石的大直径聚晶金刚石复合片研究开发，目前已进入批量生产阶段。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。

(十五) 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	618,945.95		70,913.88	0.00	548,032.07	摊销
耕地开垦费	3,582,309.42		136,483.20	0.00	3,445,826.22	摊销
合计	4,201,255.37		207,397.08	0.00	3,993,858.29	摊销

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:**1、 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	6,690,652.81	7,663,766.73
其他	622,665.51	959,763.03
小计	7,313,318.32	8,623,529.76

(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:	
1、计提的资产减值准备	44,494,787.66
2、其他	4,151,103.41
小计	48,645,891.07

(十七) 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	33,061,998.86			5,362,908.67	27,699,090.19
二、存货跌价准备	12,677,046.50			670,156.34	12,006,890.16
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	5,278,194.33			43,017.01	5,235,177.32
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	51,017,239.69			6,076,082.02	44,941,157.67

(十八) 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	26,178,172.81	30,329,402.05
合计	26,178,172.81	30,329,402.05

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。报告期末余额 26,178,172.81 元

(十九) 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
质押借款		30,000,000.00
保证借款	530,000,000.00	534,000,000.00
合计	530,000,000.00	564,000,000.00

短期借款 5.3 亿元均是黄河集团提供担保。

(二十) 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	190,174,956.63	134,619,055.75
合计	190,174,956.63	134,619,055.75

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

(二十一) 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	128,303,741.72	198,395,732.37
合计	128,303,741.72	198,395,732.37

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:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
河南联合旋风金刚石有限公司	2,110,203.03	2,181,575.83
合计	2,110,203.03	2,181,575.83

(二十二) 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	19,467,587.68	146,914,575.61	134,008,981.86	32,373,181.43
二、职工福利费		5,386,799.58	5,386,799.58	
三、社会保险费	69,968.46	8,750,994.55	8,508,867.48	312,095.53
1.医疗保险费	69,968.46	1,904,010.84	1,775,117.01	198,862.29
2.基本养老保险费		6,489,754.88	6,376,521.64	113,233.24
3.失业保险费		357,228.83	357,228.83	
四、住房公积金	23,300.00	293,228.00	313,628.00	2,900.00
五、辞退福利				
六、其他		1,470,164.95	1,470,164.95	
合计	19,560,856.14	162,815,762.69	149,688,441.87	32,688,176.96

工会经费和职工教育经费金额 1,470,164.95 元。

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-6,748,250.13	-8,009,423.96
营业税	20,194.90	8,350.00
企业所得税	8,642,826.90	-1,631,109.28
个人所得税	634,124.07	393,066.94
城市维护建设税	2,271.94	58,137.79
教育费附加	973.69	-5,572.60
地方教育费附加	649.12	18,072.36
土地使用税	1,282,531.44	2,565,062.88
房产税	828,000.80	990,228.30
合计	4,663,322.73	-5,613,187.57

(二十四) 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	328,204.86	694,986.11

短期借款应付利息	1,082,700.97	1,135,429.41
合计	1,410,905.83	1,830,415.52

应付利息不包含应付债券利息，债券利息在“应付债券”科目核算。

(二十五) 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	2,229,015.49	1,055,849.44	待付
合计	2,229,015.49	1,055,849.44	/

(二十六) 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	1,799,840.19	2,286,255.19
往来款	23,526,356.78	17,154,807.64
押金		46,134.30
其他	10,983,965.24	13,215,244.53
合计	36,310,162.21	32,702,441.66

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。

(二十七) 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	42,000,000.00	60,000,000.00
合计	42,000,000.00	60,000,000.00

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
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款	2,000,000.00	60,000,000.00
合计	42,000,000.00	60,000,000.00

(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	2012 年	2017 年 2	人民币	7.4025	2,000,000.00	

支行	3月2日	月20日				
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	40,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	42,000,000.00	30,000,000.00

详见长期借款之附注。

(二十八) 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	70,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	48,000,000.00	
合计	118,000,000.00	280,000,000.00

1、2012年3月本公司从中国工商银行长葛支行取得5,100万元借款,借款期限5年,由本公司之母公司河南黄河实业集团股份有限公司以其所持有的无限售流通股质押给中国工商银行长葛支行为本公司提供最高额担保。根据合同约定分期还本,其中2012还100万元,2013还200万元,2014还400万元,2015还600万元,2016还1,000万元,2017到期还2,800万元。

2、2010年元月本公司以所持有的房屋建筑物、土地使用权抵押给中国银行长葛支行取得16,000万元借款,借款期限6年。截至2012年12月31日,已抵押的房屋建筑物账面价值为158,128,255.25元;土地使用权账面价值为87,139,170.72元。根据合同约定分期还本,其中2011年末还2000万;2012年末还3000万;2013年末还4000万;2014年末还5000万;2015年末还2000万。

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
中国工商银行长葛支行	2012年3月2日	2017年2月20日	人民币	7.4025	48,000,000.00	
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	70,000,000.00	110,000,000.00
			人民币			
合计	/	/	/	/	118,000,000.00	110,000,000.00

(二十九) 应付债券:

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	100	2012年8月23日	5年	700,000,000	0.00	15,656,986.29	15,656,986.29	708,133,081.62

报告期公司申请，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1008 号文核准，公司获准公开发行人民币 7 亿元公司债券。本期债券面值 100 元，按面值平价发行，债券期限 5 年，年利率 6.28%，债券起息日 2012 年 8 月 23 日，本期债券发行工作已于 2012 年 8 月 27 日完成。报告期末应付债券余额 708,133,081.62 元，其中面值 700,000,000 元，应付利息 15,656,986.29 元，利息调整(未摊销发行费用等) 7,523,904.67 元。

(三十) 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	5,400,000.00	5,000,000.00
粗颗粒金刚石产业化项目补助	9,333,333.28	10,000,000.00
复合材料产业化项目补助	14,000,000.04	15,000,000.00
合计	28,733,333.32	30,000,000.00

其他非流动负债系收到政府补助的项目实施资金，其中大直径聚晶复合片项目 600 万元、粗颗粒金刚石产业化项目 1000 万元、复合材料产业化项目 1500 万元。上述项目于报告期通过主管单位验收，补助资金用于项目设备购置，因此上列补助资金转为“递延收益”科目核算，并按照相关设备资产的折旧进度分期摊销。报告期摊销 2,266,666.68 元，期末余额 28,733,333.32 元。

(三十一) 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	313,742,434.00			219,619,704.00		219,619,704.00	533,362,138.00

根据公司 2011 年年度股东大会审议通过的《关于 2011 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以 2011 年末总股本 313,742,434 股为基数，每 10 股派现金红利 0.5 元(含税)，以 2011 年末总股本 313,742,434 股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增股本 219,619,704 股。本次资本公积转增股本方案完成后，公司股本变更为 533,362,138 股，转增基准日期为 2012 年 5 月 23 日。本次股本变更业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 5 月 23 日出具深鹏所验字[2012]0120 号验资报告。

(三十二) 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)	973,309,300.07		219,619,704.00	753,689,596.07
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	970,224,120.86		219,619,704.00	750,604,416.86

资本公积变动情况详见股本之附注。

(三十三) 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	110,404,443.75	16,952,431.70		127,356,875.45
合计	110,404,443.75	16,952,431.70		127,356,875.45

(三十四) 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	474,252,937.44	/
调整后 年初未分配利润	474,252,937.44	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	171,075,403.08	/
减: 提取法定盈余公积	16,952,431.70	10
应付普通股股利	15,687,121.70	0.50
期末未分配利润	612,688,787.12	/

(三十五) 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	1,239,532,936.61	995,673,632.55
其他业务收入	16,277,103.96	23,480,432.74
营业成本	841,106,239.48	700,373,222.27

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	893,353,803.57	599,735,119.11	731,043,354.84	494,747,357.87
金属粉末	139,806,782.97	87,359,428.81	93,664,030.92	64,423,192.80
超硬复合材料	126,796,344.57	80,409,211.74	73,203,971.10	46,894,278.64
超硬刀具	18,768,864.14	14,082,833.27	23,459,190.54	16,066,342.91
超硬材料制品	21,534,357.77	17,497,271.65	25,107,768.22	21,071,165.73
建筑机械	39,272,783.59	32,485,746.48	49,195,316.93	42,725,704.21
合计	1,239,532,936.61	831,569,611.06	995,673,632.55	685,928,042.16

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	1,167,440,351.46	784,849,614.31	908,498,783.12	610,795,275.36
出口销售	72,092,585.15	46,719,996.75	87,174,849.43	75,132,766.80
合计	1,239,532,936.61	831,569,611.06	995,673,632.55	685,928,042.16

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 (%)
------	------	------------------

1	48,437,524.02	3.86
2	28,937,957.95	2.3
3	20,859,380.34	1.66
4	20,370,194.87	1.62
5	14,430,670.09	1.15
合计	133,035,727.27	10.59

(三十六) 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	136,454.70	122,380.00	3%-5%
城市维护建设税	3,429,575.25	1,746,034.88	7%
教育费附加	1,525,582.66	748,305.45	3%
地方教育附加	965,857.75	497,927.03	2%
印花税	1,797.00	1,562.00	0.1%
房产税	315,491.28	293,712.00	12%
合计	6,374,758.64	3,409,921.36	/

“营业税”、“印花税”和“房产税”系出租房屋所负担的税金,“城市维护建设税”、“教育费附加”和“地方教育附加”系依据增值税和营业税按规定缴纳的附加税。

(三十七) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,275,371.12	4,157,297.23
折旧费	501,618.29	293,815.21
办公及差旅费	4,633,294.07	4,378,428.05
业务费	29,959,949.12	24,364,505.94
运输及装卸费	6,158,040.60	6,264,511.64
包装费	1,528,388.20	1,302,543.25
广告及展览费	863,717.05	928,006.92
其他费用	674,223.98	825,974.13
合计	48,594,602.43	42,515,082.37

(三十八) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,809,020.27	14,392,332.77
折旧费及摊销	15,184,979.21	15,043,190.91
办公及差旅费	3,751,125.32	2,405,715.57
水电费	1,720,321.43	1,049,018.09
业务招待费	3,594,778.93	5,597,385.70
税金	7,788,745.60	7,704,746.27
研究开发费用	44,224,277.95	38,199,598.30
汽车费用	2,306,622.46	2,221,510.31
其他费用	9,030,518.69	10,306,615.37

合计	106,410,389.86	96,920,113.29
----	----------------	---------------

(三十九) 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	80,846,875.44	60,017,298.51
利息收入	-1,389,399.36	-4,408,217.04
汇兑损益	156,405.95	257,356.51
手续费	153,157.20	119,655.82
合计	79,767,039.23	55,986,093.80

(四十) 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	13,124,102.76	10,864,497.06
合计	13,124,102.76	10,864,497.06

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	239,155.64	5,159.91	
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	473,049.60	365,368.96	
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	12,411,897.52	10,493,968.19	
合计	13,124,102.76	10,864,497.06	/

(四十一) 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	-5,809,278.68	-17,337,491.12
二、存货跌价损失	-670,156.34	1,216,082.22
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		1,016,715.05
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	-6,479,435.02	-15,104,693.85

(四十二) 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	764,124.36	2,314,624.65	764,124.36
其中: 固定资产处置利得	764,124.36	2,314,624.65	764,124.36
政府补助	2,404,266.68	330,620.00	
政府奖励	1,180,000.00	200,000.00	1,000,000.00
补贴收入	114,816.00	84,536.00	
盘盈利得	126,117.76	6,286.92	126,117.76
罚款收入		23,833.00	
其他	2,108,200.96	4,283,060.96	2,108,200.96
合计	6,697,525.76	7,242,961.53	3,998,443.08

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
专利专项资助资金	57,600.00	110,620.00	
超硬材料及制品创新人才团队建设补助		100,000.00	
国际人才交流补助	80,000.00	120,000.00	
项目补助摊销	2,266,666.68		详见“其他非流动负债”之附注
合计	2,404,266.68	330,620.00	/

(四十三) 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	1,373,051.53	201,663.38	1,373,051.53
其中: 固定资产处置损失	1,373,051.53	201,663.38	1,373,051.53
对外捐赠	2,080,000.00	250,000.00	2,080,000.00
其他	10,589.70	137,788.25	10,589.70
合计	3,463,641.23	589,451.63	3,463,641.23

(四十四) 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	24,008,818.72	18,475,782.38
递延所得税调整	1,310,211.44	3,274,619.03
合计	25,319,030.16	21,750,401.41

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目		本期数	上期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	171,075,403.08	130,821,931.60
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	367,581.59	5,336,932.58
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	170,707,821.49	125,484,999.02
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
年初股份总数	S0	313,742,434.00	268,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	219,619,704.00	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	45,742,434.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	8
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	533,362,138.00	507,441,425.20
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	533,362,138.00	507,441,425.20
其中: 可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-

项 目		本期数	上期数
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.3207	0.2578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.3201	0.2473
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.3207	0.2578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.3201	0.2473

根据 2012 年 4 月 19 日召开股东大会审议通过的《2011 年度利润分配预案》，本公司以资本公积人民币 219,619,704.00 元转增股本。由此重新计算 2011 年每股收益。重新计算的 2011 年发行在外的普通股加权平均数 = $268,000,000 \times 1.7 \times 12/12 + 45,742,434.00 \times 1.7 \times 8/12 = 507,441,425.20$ 股。

(四十六) 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
项目补贴款	1,000,000.00
收到贴息	114,816.00
政府补助	1,317,600.00
收到往来款	898,882.43
营业外收入	2,108,200.96
合计	5,439,499.39

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
期间费用支出	57,918,744.82
营业外支出	2,090,589.70
支付往来款	422.23
合计	60,009,756.75

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
存款利息收入	1,389,399.36
合计	1,389,399.36

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
债券发行费等	8,030,000.00
支付金融机构手续费等	153,157.20

合计	8,183,157.20
----	--------------

(四十七) 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	171,075,403.08	130,821,931.60
加: 资产减值准备	-6,479,435.02	-15,104,693.85
投资性房地产摊销	646,327.77	678,795.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,015,757.07	101,186,146.71
无形资产摊销	716,412.68	732,429.60
长期待摊费用摊销	207,397.08	207,397.07
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)	608,927.17	-2,112,961.26
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)	79,137,521.63	55,634,365.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,124,102.76	-10,864,497.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,310,211.44	3,274,619.03
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)	-44,946,100.33	-117,516,744.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	62,850,035.54	-117,163,533.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,654,378.44	197,801,403.81
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	380,672,733.79	227,574,658.53
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	373,434,116.48	276,967,200.77
减: 现金的期初余额	276,967,200.77	241,970,981.95
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	96,466,915.71	34,996,218.82

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	373,434,116.48	276,967,200.77
其中: 库存现金	7,489,364.33	4,634,988.14
可随时用于支付的银行存款	364,048,979.79	266,174,442.96

可随时用于支付的其他货币资金	1,895,772.36	6,157,769.67
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	373,434,116.48	276,967,200.77

八、关联方及关联交易

(一) 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	实业投资管理、产技术研究与开发推广、咨询服务	14,548	24.83	24.83	乔秋生	71263539-7

(二) 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	河南省郑州市	乔秋生	货物及技术进出口及服务	2,000	100.00	100.00	78624154-2

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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

二、联营企业							
河南联合旋风金石有限公司	中外合资	河南省长葛市	小六修一郎	制造	560	30	30 74405540-x
河南联合旋风砂轮有限公司	中外合资	河南省长葛市	小六修一郎	制造	270	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	120	45	45 78020109-9

(四) 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
河南须河车辆有限公司	母公司的控股子公司	61511110-2

河南黄河汇城进出口有限公司于报告期申请注销。

(五) 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	175,639,673.13	37.16	159,230,421.21	47.97
河南联合旋风金石有限公司	采购材料	市场价格	484,615.38	1.21	90,051.28	0.22
长葛市黄河电气有限公司	采购材料	市场价格	66,512.82	0.05	123,089.74	0.07
河南须河车辆有限公司	厢式运输车	市场价格	38,461.54	0.01		

公司						
----	--	--	--	--	--	--

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	998,835.71	0.11	491,211.75	0.07
日本联合材料公司	销售货物	市场价格	1,224,217.96	1.7	977,144.84	1.95
河南联合旋风金刚石有限公司	销售货物	市场价格	2,181,889.23	0.24	2,065,555.90	0.31
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	销售货物	市场价格	29,700.85	0.00	41,764.96	0.18
长葛市黄河电气有限公司	销售货物	市场价格	12,482.91	0.00	212,360.26	0.02
河南黄河人防设备有限公司	销售货物	市场价格	376.07	0.00	209,064.39	0.88
河南黄河人防设备有限公司	电、气费	市场价格	99,932.92	100.00		
河南联合旋风金刚石有限公司	加工劳务	市场价格	51,762.74	100.00		
长葛市黄河电气有限公司	电费	市场价格	55,104.27	100.00	63,481.67	100

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
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2012 年 6 月 20 日~ 2013 年 6 月 19 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2012 年 9 月 13 日~ 2013 年 9 月 13 日	否
黄河集团	黄河旋风	20,000,000.00	2012 年 6 月 4 日~ 2013 年 6 月 3 日	否
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2012 年 6 月 19 日~ 2013 年 6 月 18 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2012 年 1 月 21 日~ 2013 年 1 月 21 日	否
黄河集团	黄河旋风	15,000,000.00	2012 年 2 月 1 日~ 2013 年 1 月 15 日	否
黄河集团	黄河旋风	20,000,000.00	2012 年 3 月 9 日~ 2013 年 2 月 15 日	否
黄河集团	黄河旋风	25,000,000.00	2012 年 7 月 20 日~ 2013 年 7 月 8 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2012 年 6 月 27 日~ 2013 年 6 月 26 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2012 年 2 月 28 日~ 2013 年 2 月 27 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2012 年 3 月 9 日~ 2013 年 3 月 8 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2012 年 4 月 13 日~ 2013 年 4 月 12 日	否
黄河集团	黄河旋风	20,000,000.00	2012 年 5 月 22 日~ 2013 年 5 月 21 日	否
黄河集团	黄河旋风	100,000,000.00	2012 年 3 月 23 日~ 2013 年 3 月 23 日	否
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2012 年 3 月 1 日~ 2013 年 3 月 1 日	否
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2012 年 3 月 2 日~ 2017 年 2 月 20 日	否

截止报告期末，黄河集团为本公司上述 16 笔计 5.8 亿元的银行借款提供担保。

(六) 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	146,741.36	2,934.83	167,284.37	3,345.69
应收账款	河南黄河人防设备有限公司	3,771,501.30	1,550,489.06	5,034,696.86	1,202,414.99
应收账款	长葛市黄河电气有限公司	44,538.70	1,146.43	18,736.37	2,530.73
应收账款	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	23,840.00	2,616.95	42,310.00	846.2
其他应收款	长葛市黄河电气有限公司	198,000.00	47,520.00	195,950.15	19,099.00

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	2,601,923.83	38,026,347.34
应付账款	日本联合材料公司	53,395.10	53,395.10
应付账款	河南须河车辆有限公司	40,000.00	
应付账款	河南联合旋风金刚石有限公司	367,650.00	
其他应付款	河南黄河汇城进出口有限公司	36,991.90	36,991.90
其他应付款	长葛市黄河电气有限公司	0.00	38,275.00
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	2,110,203.03	2,181,575.83

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

无

十一、 承诺事项:

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	194,009,576.62	100.00	19,415,641.38	10.01	146,130,129.67	100.00	21,805,608.88	14.92
合计	194,009,576.62	/	19,415,641.38	/	146,130,129.67	/	21,805,608.88	/

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	159,446,299.90	82.1848	3,188,926.00	106,210,671.30	72.68	2,124,213.43
1 至 2 年	12,085,314.19	6.2292	3,021,328.55	18,434,891.73	12.62	4,608,722.93
2 至 3 年	11,876,857.51	6.1218	5,344,585.88	6,463,725.85	4.42	2,908,676.63
3 至 4 年	5,099,945.75	2.6287	2,804,970.16	2,771,661.22	1.90	1,524,413.67
4 至 5 年	1,272,367.09	0.6558	827,038.61	4,598,849.56	3.15	2,989,252.21
5 年以上	4,228,792.18	2.1797	4,228,792.18	7,650,330.01	5.23	7,650,330.01
合计	194,009,576.62	100.00	19,415,641.38	146,130,129.67	100.00	21,805,608.88

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 (%)
安徽正巨工具制造有限公司	非关联方	5,404,000.00	1 年以内	2.79
郑州磨料磨具磨削研究所试验工厂	非关联方	4,959,000.00	1 年以内	2.56

郑州市天华磨料磨具有限公司	非关联方	4,912,897.08	1 年以内	2.53
淄博嘉锐金刚石制品有限公司	非关联方	4,477,854.04	1 年以内	2.31
江苏锋泰钻石工具制造有限公司	非关联方	4,468,183.05	1 年以内	2.30
合计	/	24,221,934.17	/	12.49

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	母公司的控股子公司	3,771,501.30	1.94
长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50% 股权	44,538.70	0.02
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	本公司的联营公司	23,840.00	0.01
合计	/	3,839,880.00	1.97

(二) 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账款	27,452,828.36	100.0000	7,721,041.29	28.12	29,748,413.48	100.00	11,188,029.42	37.61
合计	27,452,828.36	/	7,721,041.29	/	29,748,413.48	/	11,188,029.42	/

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	14,491,384.45	52.7865	289,827.69	13,091,282.76	44.01	261,825.66
1 至 2 年	1,825,926.13	6.6511	456,481.53	1,746,915.17	5.87	436,728.79
2 至 3 年	3,556,632.37	12.9554	1,600,484.57	3,952,374.38	13.29	1,778,568.47
3 至 4 年	2,988,445.30	10.8857	1,643,644.92	3,739,080.65	12.57	2,056,494.36
4 至 5 年	2,456,678.67	8.9487	1,596,841.14	1,612,423.95	5.42	1,048,075.57
5 年以上	2,133,761.44	7.7725	2,133,761.44	5,606,336.57	18.84	5,606,336.57
合计	27,452,828.36	100.0000	7,721,041.29	29,748,413.48	100.00	11,188,029.42

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	3,160,000.00	3 年以内	11.51
伊川县兴隆铸钢有限公司	非关联方	2,990,233.00	1 年以内	10.89
长沙隆泰微波热工有限公司	非关联方	1,852,510.07	3 年以内	6.75
鞍山昊晟特钢有限公司	非关联方	1,775,000.00	1 年以内	6.47
沈军选	非关联方	948,000.00	1 年以内	3.45
合计	/	10,725,743.07	/	39.07

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(%)
长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50% 股权	198,000.00	0.72
合计	/	198,000.00	0.72

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提	在被投资单位	在被投资单位

位						减值准备	持股比例(%)	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	14,812,646.54	-525,783.01	14,286,863.53			764,938.65	30	30
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	4,214,997.00	3,424,659.28	473,049.60	3,897,708.88				19	19

司									
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	22,500,000.00	24,309,742.64	12,411,897.52	36,721,640.16				45	45

(四) 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	1,209,586,922.90	963,554,680.24
其他业务收入	15,345,009.96	22,594,832.74
营业成本	817,316,136.71	674,088,805.95

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	867,304,796.92	579,663,483.95	704,640,721.14	473,935,296.67
金属粉末	139,660,274.03	87,216,881.00	93,635,593.64	64,398,317.50
超硬复合材料	126,598,769.54	80,196,009.56	73,191,466.40	46,874,483.12
超硬刀具	18,778,238.08	14,094,176.59	23,458,300.33	16,066,672.48
超硬材料制品	17,983,234.14	14,379,564.47	19,549,905.00	16,001,971.47
建筑机械	39,261,610.19	32,474,677.51	49,078,693.73	42,612,169.39
合计	1,209,586,922.90	808,024,793.08	963,554,680.24	659,888,910.63

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	1,180,736,393.01	784,849,614.31	926,384,619.98	628,681,112.22
出口销售	28,850,529.89	23,175,178.77	37,170,060.26	31,207,798.41
合计	1,209,586,922.90	808,024,793.08	963,554,680.24	659,888,910.63

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 (%)
1	48,437,524.02	3.95
2	28,937,957.95	2.36
3	20,859,380.34	1.7
4	20,370,194.87	1.66
5	14,430,670.09	1.18
合计	133,035,727.27	10.85

(五) 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	13,124,102.76	10,864,497.06
合计	13,124,102.76	10,864,497.06

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	239,155.64	5,159.91	
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	473,049.60	365,368.96	
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	12,411,897.52	10,493,968.19	
合计	13,124,102.76	10,864,497.06	/

(六) 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	169,524,316.95	129,614,524.34
加: 资产减值准备	-6,527,111.97	-15,254,618.23
投资性房地产摊销	401,042.98	433,510.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,741,128.90	100,911,518.54
无形资产摊销	716,412.68	732,429.60
长期待摊费用摊销	207,397.08	207,397.07
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)	608,927.17	-2,112,961.26
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)	78,987,688.87	55,420,167.21

投资损失（收益以“-”号填列）	-13,124,102.76	-10,864,497.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,322,616.87	3,285,324.44
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）	-44,946,100.33	-117,516,744.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,013,389.24	-120,695,985.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,297,551.65	202,936,739.84
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	378,223,157.33	227,096,804.80
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	367,306,552.02	273,139,380.01
减：现金的期初余额	273,139,380.01	238,406,817.09
加：现金等价物的期末余额	0	
减：现金等价物的期初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	94,167,172.01	34,732,562.92

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-608,927.17	2,112,961.27	209,570.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,000,000.00	300,000.00	1,155,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,729.02	3,925,392.63	1,054,769.97
少数股东权益影响额			96.14
所得税影响额	-167,220.26	-1,001,421.32	-392,630.54
合计	367,581.59	5,336,932.58	2,026,806.30

(二) 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	8.80	0.3207	0.3207
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.78	0.3201	0.3201

(三) 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 35%，主要是报告期发行债券，部分偿还银行借款后补充流资存放账户。
- 2、应收票据比期初减少 52%，主要原因是期初所持票据用于结算支付，期末结存票据相对减少。
- 3、应收帐款净额比期初增加 41%，主要原因是报告期赊销增加。
- 4、固定资产净额比期初增加 32%，主要是报告期实施募投项目工程和超硬材料生产线工程新增资产。
- 5、在建工程比期初增加 99%，主要是报告期实施募投项目工程和超硬材料生产线工程。
- 6、应付帐款比期初增加 41%，主要原因是原辅材料采购欠付供应商账款增加。
- 7、预收帐款比期初减少 35%，主要原因是超硬材料和金属粉末事业部所收客户货款于报告期供货结算，期末结存相对减少。
- 8、应付职工薪酬比期初增加 67%，主要原因是报告期工资水平有所提高，部分单位推迟发放工资。
- 9、应交税费比期初增加，主要原因是期初预交所得税在报告期转回。
- 10、应付股利比期初增加，主要原因是报告期分红尚未支付外方股东部分。
- 11、一年内到期非流动负债比期初减少 30%，主要原因是偿还到期长期借款，期末时一年内到期的长期借款存量减少。
- 12、长期借款比期初减少 58%，主要原因是报告期偿还银行借款。
- 13、应付债券系公司于报告期发行债券 7 亿元，扣除发行费用后按规定进行核算。
- 14、股本比期初增加 70%，系报告期实施资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股。
- 15、营业收入比同期增加 23.22%，营业成本比同期增加 20.09%，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。
- 16、他业务收入比同期减少 30.68%，他业务成本比同期减少 33.98%，主要原因是报告期超硬材料、机电事业部销售附件材料减少。
- 17、营业税金及附加同比增加 86.95%，主要原因是母公司本期增值税额比同期增加，相应增加的城建税、教育费附加。
- 18、财务费用同比增加 42.48%，主要原因有三：一是付息负债金额多于同期，二是报告期借款利率高于同期，三是同期有募集资金订单存储利息收益。
- 19、资产减值损失比同期增加，主要原因是冲销已经收回账款的已提坏账准备金比同期少。
- 20、营业外支出比同期增加 487%，主要原因是本期对敬老助老总会捐款和乡村学校建校、修路捐赠。

第十一节 备查文件目录

- 一、 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财务报表。
- 二、 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。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：乔秋生
河南黄河旋风股份有限公司
2013 年 3 月 24 日