

公司代码：600172

公司简称：黄河旋风

# 河南黄河旋风股份有限公司

## 2015 年半年度报告



证券简称：黄河旋风  
证券代码：600172

二〇一五年七月

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	117

## 第一节 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		
本公司、公司、黄河旋风	指	河南黄河旋风股份有限公司
黄河集团、母公司	指	河南黄河实业集团股份有限公司
旋风国际	指	河南黄河旋风国际有限公司
联合旋风	指	河南联合旋风金刚石有限公司
联合砂轮	指	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司
鑫纳达	指	北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司

## 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	梅雪
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、 基本情况变更简介

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.HHXF.COM
电子信箱	hxfzjb@hxf.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

注册登记日期	2015年2月13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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	847,551,617.80	808,410,681.24	4.84
归属于上市公司股东的净利润	105,369,447.63	113,663,710.99	-7.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	97,808,162.52	112,608,372.70	-13.14
经营活动产生的现金流量净额	74,310,589.78	138,427,128.11	-46.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,525,059,578.56	2,409,158,580.23	46.32
总资产	6,249,908,256.99	4,968,402,388.77	25.79
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.07	4.52	12.17

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1577	0.2131	-26.00
稀释每股收益(元/股)	0.1577	0.2131	-26.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1464	0.2111	-30.65
加权平均净资产收益率(%)	3.17	2.73	增加16.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.94	4.96	减少40.76个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期净利润略有下降，由于2015年元月末非公开发行完成，2015年2月4日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，总股本由533,362,138变更为695,031,834，在一定程度上摊薄了每股收益，而净资产在较大幅度增加的同时，则摊薄了净资产收益率，导致报告期的每股收益和净资产收益率指标较同期下降幅度较大。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	125,415.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	1,382,728.32	详见合并附注“69. 营业外收入”的说明。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,622,021.30	详见“八、合并范围的变更”的说明。
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,287.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
金属期货投资收益	-32,871.38	
理财产品收益	4,886,749.23	详见“其他流动资产”的说明
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,399,470.90	
合计	7,561,285.11	

## 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，面对国内经济下行的压力，公司主动提升认识、转变意识、改进思路，公司根据既定的战略规划继续保持立足于超硬材料的发展战略，同时兼顾培育碳系材料领域新的增长点，加大全产业链产品的研发，积极拓展中下游产业，突出公司在超硬材料全产业链的有事，持续巩固公司在超硬材料行业中的地位。第一、进一步加大科研投入力度，坚持以科技创新带动企业持续健康发展，加速产品的结构化调整；进一步加强全产业链产品的研发，积极拓展中下游产业，更加突出公司在超硬材料产业链方面的综合优势；第二、进一步加强绩效考核力度，坚持以经济指标为核心，以“归口管理，全面推进，重点突破”为原则，层层分解，逐月跟踪，使公司的整体绩效得到明显提高；第三、进一步加强流程创新再造，利用内部控制已取得的成果，有效促进了公司生产经营活动更加安全、高效、节能、环保；第四、进一步优化公司的营销模式和客户信用管理，扎实稳健的促进了市场业务开拓和应收账款风险的控制；进一步把“突出三新（新产品、新流程、新渠道）、提高三化（自动化、信息化、信用化）、践行三力（落实力、执行力、考核力）、实现三高（高层次、高效率、高效益）的经营文化”贯彻到公司生产经营的方方面面，有效实现了公司销售收入的稳健增长。第五、进一步在资本市场中通过符合国家产业战略规划的并购重组等资本运作方式，实现公司规模良性扩大、结构升级转型的发展战略。

报告期内，公司实现营业总收入 84755 万元，比去年同期上升 4.84%，净利润 10537 万元，比去年同期下降 7.30%。

报告期后公司将进一步推动以下工作：

(1) 坚持以市场为导向，以科技创新引领发展，继续坚持对研发支出的大力支持，进一步完善对高层次科技创新人才的引进、培养和任用，进一步发挥企业技术创新平台的综合优势，进一步落实科技创新激励机制，以科技创新来推动产品性能和产能提升，增强公司产品的核心竞争力和盈利能力。

(2) 继续推进公司内控与预算和信息化建设, 继续创新流程再造、继续推进绩效考核, 进一步优化公司的营销模式和客户信用管理, 坚持“有质量的增长”的发展理念, 进一步优化产业布局 and 资源配置, 整合产学研资源, 稳健推进战略目标的实施, 稳步实现公司的经营效率的不断提高。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报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	847,551,617.80	808,410,681.24	4.84
营业成本	561,389,993.85	531,139,769.46	5.70
销售费用	20,556,219.94	19,496,101.25	5.44
管理费用	66,030,125.12	67,446,637.58	-2.10
财务费用	62,247,674.21	52,011,858.57	19.68
经营活动产生的现金流量净额	74,310,589.78	138,427,128.11	-46.32
投资活动产生的现金流量净额	-820,835,366.06	-167,104,311.41	-391.21
筹资活动产生的现金流量净额	929,980,433.35	45,051,347.05	1,964.27
研发支出	23,670,542.82	30,677,114.79	-22.84

营业收入变动原因说明:主要原因是超硬材料和超硬复合材料产品销售增加。

营业成本变动原因说明:主要原因是超硬材料和超硬复合材料产品销售增加。

销售费用变动原因说明:主要原因是营销人员薪酬和业务提成增加。

管理费用变动原因说明:主要原因是研究开发活动进度晚于同期, 研究开发费用同比减少。

财务费用变动原因说明:主要原因是付息负债金额多于同期。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是购买商品、支付员工薪酬和税费的增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是报告期实施募投项目投资, 以及将闲置募集资金 3.9 亿元购买保本理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是报告期完成非公开发行股份, 募集项目资金净额 10.38 亿元。

研发支出变动原因说明:主要原因是报告期研发工作进度晚于同期。

## 2 其他

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2015 年 3 月 27 日起陆续披露了公司重大资产重组停牌及进展公告, 于 2015 年 5 月 21 日披露了《公司第六届董事会 2015 年第二次临时会议决议公告》、《公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)及其摘要》等重大资产重组事项相关公告, 目前公司生产经营正常, 重大资产重组事项正在进行中, 尚需取得证监会的批准, 详情请参见上交所网站

[www.sse.com](http://www.sse.com) 及《上海证券报》公司公告。公司正积极推进上述事宜, 配合各中介机构补充完善各类上报材料, 目前各项工作进展顺利。

## (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	617,685,074.84	422,743,103.14	31.56	5.89	7.35	增加 -0.93 个百分点
金属粉末	97,538,095.00	53,946,028.58	44.69	-8.47	-14.57	增加 3.95 个百分点
超硬复合材料	91,868,688.96	50,288,522.39	45.26	20.33	27.50	增加 -3.08 个百分点
超硬刀具	8,264,174.18	6,847,618.98	17.14	9.75	16.99	增加 -5.13 个百分点
超硬材料制品	14,060,988.22	10,676,590.26	24.07	12.95	5.91	增加 5.04 个百分点
建筑机械	13,377,066.65	13,741,538.00	-2.72	-31.30	-21.43	增加 -12.90 个百分点
合计	842,794,087.85	558,243,401.35	33.76	4.61	5.37	增加 -0.48 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	805,226,750.59	5.03
出口销售	37,567,337.26	-3.77
合计	842,794,087.85	4.61

### 主营业务分地区情况的说明

报告期内，面对国内经济下行和行业竞争日益激烈的形势，公司在巩固国内市场销售的同时，将进一步通过国外设立分公司、展会等形式加强对外的出口销售。

## (三) 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，2011 年度被评为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。公司 2013 通过复审继续被认定为高新技术企业。卓越的研发创新能力为公司在行业竞争中保持生产技术的先进性和潜在市场开发能力优势方面奠定了坚实的基础，促进了公司健康稳定快速发展。

#### (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，根据产品开发生命周期特性以及各阶段质量控制点的不同，制定了相应的品质控制规范和流程，先进的工艺水平加之完备可靠的质量控制体系，有效保障了公司产品的各项性能和技术指标的稳定性 and 可靠性，造就了在下游客户中有良好的产品市场声誉，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有效提高和保障了公司的品牌形象，公司一直坚持，不断加强在品牌建设和维护上的投入，旋风牌产品已经成为信誉的保障。优秀的品牌效应同时也为公司的发展提供了强有力的支持和促进作用。

#### (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。

### (四) 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	12906924.59	0	100%	金刚石锯片、刀头、金刚石钻头等生产销售
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	19	4074336.71	4284868.44	5.2%	金刚石砂轮和 CBA 砂轮等生产销售
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	45	26344412.38	32767899.03	24.4%	研究、开发、生产人造金刚石及用于合成人造金刚石的粉末材料
合计		43325673.68	37052767.47		

报告期，本公司受让日本联合材料公司持有的 70% 股权。受让后河南联合旋风金刚石有限公司成为本公司的全资子公司（详见附注“八. 合并范围的变更”的说明）。

**(1) 证券投资情况**

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
新时代债券	固定利率收益	13,000	2015/4/1	2016/3/23	年收益率6.5%	845			是		否	否	募集资金	
海通债券	本金保障性	6,000	2015/3/30	2016/3/27	年收益率5.8%	346			是		否	否	募集资金	
工商银行	保本浮动收益性	7,000	2015/4/8	2015/10/13	年收益率3.9%	136			是		否	否	募集资金	
工商银行	保本浮动收益性	13,000	2015/4/8	2015/7/8	年收益率3.8%	123			是		否	否	募集资金	
合计	/	39,000	/	/	/	1,450			/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														
委托理财的情况说明						公司于2015年1月末完成非公开发行股份,为增加募集资金收益,使用闲置募集资金购买保本型理财产品;报告期按照协议约定的收益率,核算理财产品收益4,886,749.23元。								

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	非公开发行	1,038,332,824.06	265,349,634.74	419,179,556.22	619,153,267.84	募集专户与保本型理财
合计	/	1,038,332,824.06	265,349,634.74	419,179,556.22	619,153,267.84	/
募集资金总体使用情况说明			募集资金总额 1,067,019,993.60 元, 扣除发行相关费用后募集资金净额 1,038,332,824.06 元。置换前期投入 153,829,921.48 元, 报告期募集项目使用 265,349,634.74 元, 累计投入 419,179,556.22 元; 其余资金 619,153,267.84 元, 除购买保本型理财产品 3.9 亿元和定单存款 1 亿元后 129,814,321.65 元, 存放于募集资金专户中。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
1. 超硬材料表面金属化单晶及高品质微粉产业化项目	否	680,220,000.00	138,544,154.68	291,244,076.16		建设中					

2. 超硬材料 刀具生产线 项目	否	236,800,000 .00	5,492,656.0 0	6,622,656.0 0		建 设 中					
3. 补充流动 资金	否	121,312,824 .06	121,312,824 .06	121,312,824 .06		使 用 完 毕					
合计	/				/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		募集资金按承诺项目使用。									

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

被投资企业名称	持股比例	注册资 本	总资产(万 元)	净资产(万 元)	净利润 (万元)	被投资公司主 要业务
河南黄河旋风国际有限公司	100%	2000 万 元	3,080.95	2,575.23	22.29	进出口贸易
河南联合旋风金刚石有限公司	100%	560 万 美元	4,970.27	4,538.30	13.24	金刚石锯片、刀头、金刚石钻头 等生产销售
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	45%	120 万 美元	8,575.79	6,004.01	236.18	研究、开发、生 产人造金刚石 及用于合成人 造金刚石的粉 末材料
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	19%	270 万 美元	2,834.82	2,405.68	110.81	金刚石砂轮和 CBN 砂轮等生 产销售

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金 额	累计实际投入金 额	项目收益 情况
宝石级大 单晶金刚 石产业化	430,450,000	筹备中	10,150,000	10,150,000	

项目					
合计	430,450,000	/	10,150,000	10,150,000	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015年4月23日，河南黄河旋风股份有限公司2014年年度股东大会审议通过《公司关于2014年度利润分配的议案》，批准以公司2014年末总股本533,362,138股，加上公司因2015年1月非公开发行A股新增的股份161,669,696股后，以合计总股本695,031,834为基数，每10股派发现金红利0.40元（含税），共计派发27,801,273.36元，剩余未分配利润921,185,404.64元结转至下一年度。

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

公司于 2015 年 7 月 14 日由公司第六届董事会 2015 年第三次临时会议审议通过了《河南黄河旋风股份有限公司 2015 年股票期权激励计划（草案）及其摘要》等议案，目前该股权激励计划正在进行中，尚需取得公司 2015 年第二次临时股东大会的批准，详情请参见上交所网站 [www.sse.com](http://www.sse.com) 及《上海证券报》公司公告。公司正积极推进上述事宜，目前各项工作进展顺利。

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同或交易

本报告期内公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

#### (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	如未能及时履行应说明下一步计划

							体原因	
与股改相关的承诺	其他	河南黄河实业集团股份有限公司及日本联合材料公司	(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	基于对公司未来发展的信心, 公司控股股东河南黄河实业集团股份有限公司自愿做出不可撤销的承诺: 黄河集团承诺其于 2011 年 4 月 27 日认购公司非公开发行 7,776,218 股, 在三十六个月锁定期满及后续追加锁定一年承诺期满后, 虽已达到解除限售流通标准, 现基于对公司未来发展的信心, 继续追加锁定承诺一年, 锁定期限至 2016 年 4 月 27 日。不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他方式转让或委托他人管理该股份, 也不会由公司回购。在锁定期期间控股股东河南黄河实业集团股份有限公司若违反上述承诺, 减持公司股份, 其减持股份所得收益, 全部归公司所有。	2015/04/27-2016/04/27	是	是		基于对公司未来发展的信心、对公司股价的维稳, 控股股东对该部分限售股做出了追加限售一年的承诺, 详见公司公告临 2015-060

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

**十一、公司治理情况**

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

**十二、其他重大事项的说明****(一) 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**

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**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**

序号	名称	配售股数 (股)
1	河南黄河实业集团股份有限公司	24,250,455
2	上银基金管理有限公司	60,530,000
3	安信证券股份有限公司	22,940,909
4	泰康资产管理有限责任公司	22,729,750
5	兴证证券资产管理有限公司	22,727,272
6	深圳市创新投资集团有限公司	8,491,310
新增股份合计		161,669,696

**2、股份变动情况说明**

公司2014年非公开发行新增股份于2015年2月4日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，发行数量：人民币普通股（A股）161,669,696股，发行完成后公司股份总数为695,031,834股。

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南黄河实业集团股份有限公司	0	0	24,250,455	24,250,455	非公开发行	2018/02/04

上银基金管理 有限公司	0	0	60,530,000	60,530,000	非公开发行	2016/02/04
安信证券股 份有限公司	0	0	22,940,909	22,940,909	非公开发行	2016/02/04
泰康资产管 理有限责任 公司	0	0	22,729,750	22,729,750	非公开发行	2016/02/04
兴证证券资 产管理有限 公司	0	0	22,727,272	22,727,272	非公开发行	2016/02/04
深圳市创新 投资集团有 限公司	0	0	8,491,310	8,491,310	非公开发行	2016/02/04
河南黄河实 业集团股份 有限公司	7,776,218	0	0	7,776,218	追加承诺	2016/04/27
日本联合材 料	28,907,480	0	0	28,907,480	股权分置改 革,未向公司 董事会申请 解除限售	
合计	169,445,914	0	0	169,445,914	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	33161
---------------	-------

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
河南黄河实 业集团股份 有限公司	0	159,384,807	22.93	32,026,673	质押	139,478,900	境内非 国有法 人
上银基金-浦 发银行-上银 基金财富 27 号 资产管理计划	0	60,530,000	8.71	60,530,000	无	0	未知
日本联合材料 公司	0	39,887,646	5.74	28,907,480	无	0	境外法 人
安信证券-光 大银行-安信 证券长泰定增 集合资产管理 计划	0	22,940,909	3.30	22,940,909	无	0	未知
陕西省国际信 托股份有限公 司-陕国投·旺 业 10 号证券投 资集合资金信 托计划	0	10,173,083	1.57	0	无	0	未知

深圳市创新投资集团有限公司	0	8,491,310	1.22	8,491,310	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富策略回报股票型证券投资基金	7,700,000	7,700,000	1.11	0	无	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	0	7,575,466	1.09	7,575,466	无	0	未知
华润深国投信托有限公司—润金 121 号集合资金信托计划	0	6,941,259	1.00	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	6,376,082	6,376,082	0.92	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
河南黄河实业集团股份有限公司	127,358,134			人民币普通股	127,358,134		
日本联合材料公司	10,980,166			人民币普通股	10,980,166		
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·旺业 10 号证券投资集合资金信托计划	10,173,083			人民币普通股	10,173,083		
中国工商银行股份有限公司—汇添富策略回报股票型证券投资基金	7,700,000			人民币普通股	7,700,000		
华润深国投信托有限公司—润金 121 号集合资金信托计划	6,941,259			人民币普通股	6,941,259		
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	6,376,082			人民币普通股	6,376,082		
中国农业银行股份有限公司—宝盈转型动力灵活配置混合型证券投资基金	5,999,985			人民币普通股	5,999,985		
银丰证券投资基金	5,999,915			人民币普通股	5,999,915		
路程寒	3,940,000			人民币普通股	3,940,000		
华融国际信托有限责任公司—华融·得壹汇金证券投资集合资金信托计划	3,857,656			人民币普通股	3,857,656		
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其余股东之间无关联关系，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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

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	河南黄河实业集团股份有限公司	24,250,455	2018/02/04	0	非公开发行
2	上银基金管理有限公司	60,530,000	2016/02/04	0	非公开发行
3	安信证券股份有限公司	22,940,909	2016/02/04	0	非公开发行
4	泰康资产管理有限责任公司	22,729,750	2016/02/04	0	非公开发行
5	兴证证券资产管理有限公司	22,727,272	2016/02/04	0	非公开发行
6	深圳市创新投资集团有限公司	8,491,310	2016/02/04	0	非公开发行
7	河南黄河实业集团股份有限公司	7,776,218	2016/04/27	0	基于对公司未来发展的信心,对公司股价的维稳,追加锁定期一年的承诺
8	日本联合材料公司	28,907,480	2007/11/18	227,800,000	股权分置改革,未申请解除限售
			2008/11/18	6127480	
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。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
上银基金—浦发银行—上银基金财富 27 号资产管理计划	2015/02/04	2016/02/04
安信证券—光大银行—安信证券长泰定增集合资产管理计划	2015/02/04	2016/02/04
深圳市创新投资集团有限公司	2015/02/04	2016/02/04
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	2015/02/04	2016/02/04
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	认购的股份自发行之日起十二个月内锁定	

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	590,888,451.15	338,872,607.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.4	185,400,051.54	199,586,152.92
应收账款	七.5	727,897,412.76	383,897,415.88
预付款项	七.6	79,263,731.30	36,180,220.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七.7	6,149,006.49	632,252.79
应收股利			0.00
其他应收款	七.9	6,568,779.96	6,786,722.13
买入返售金融资产			
存货	七.10	454,986,545.70	534,173,894.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七.8	6,416,318.40	6,416,318.40
其他流动资产	七.9	390,209,179.73	
流动资产合计		2,447,779,477.03	1,506,545,585.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	七.17	37,052,767.47	43,325,673.68
投资性房地产	七.18	10,908,038.31	16,867,924.87
固定资产	七.19	2,436,887,303.91	2,457,364,869.93
在建工程		475,628,300.92	411,046,291.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七.25	127,184,650.10	125,912,432.28

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 28	3, 475, 365. 59	3, 579, 064. 13
递延所得税资产	七. 29	13, 815, 322. 86	10, 100, 787. 92
其他非流动资产	七. 30	697, 177, 030. 80	393, 659, 758. 91
非流动资产合计		3, 802, 128, 779. 96	3, 461, 856, 803. 57
资产总计		6, 249, 908, 256. 99	4, 968, 402, 388. 77
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七. 31	1, 094, 000, 000. 00	1, 059, 000, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 34	277, 000, 000. 00	140, 000, 000. 00
应付账款	七. 35	250, 950, 396. 33	333, 847, 717. 29
预收款项	七. 36	35, 367, 301. 89	14, 316, 500. 19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 37	36, 783, 614. 07	29, 779, 611. 40
应交税费	七. 38	26, 831, 903. 52	25, 744, 742. 58
应付利息	七. 39	1, 966, 091. 53	2, 252, 497. 50
应付股利	七. 40	9, 765, 818. 78	1, 794, 920. 66
其他应付款	七. 41	89, 827, 907. 56	60, 081, 097. 01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	46, 638, 431. 90	48, 722, 785. 93
其他流动负债	七. 44	2, 546, 666. 64	2, 546, 666. 64
流动负债合计		1, 871, 678, 132. 22	1, 718, 086, 539. 20
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七. 45	38, 000, 000. 00	38, 000, 000. 00
应付债券	七. 46	733, 736, 213. 62	711, 136, 766. 28
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七. 47	55, 417, 665. 91	67, 730, 503. 06
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七. 49	3, 000, 000. 00	
预计负债			
递延收益	七. 51	23, 016, 666. 68	24, 290, 000. 00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		853, 170, 546. 21	841, 157, 269. 34
负债合计		2, 724, 848, 678. 43	2, 559, 243, 808. 54
<b>所有者权益</b>			

股本	七. 53	695, 031, 834. 00	533, 362, 138. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	1, 627, 267, 544. 92	750, 604, 416. 86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七. 59	170, 647, 351. 61	170, 647, 351. 61
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	1, 032, 112, 848. 03	954, 544, 673. 76
归属于母公司所有者权益合计		3, 525, 059, 578. 56	2, 409, 158, 580. 23
少数股东权益			
所有者权益合计		3, 525, 059, 578. 56	2, 409, 158, 580. 23
负债和所有者权益总计		6, 249, 908, 256. 99	4, 968, 402, 388. 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

### 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		587, 593, 773. 15	333, 139, 277. 03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		184, 800, 051. 54	199, 586, 152. 92
应收账款	十七. 1	718, 647, 489. 88	379, 823, 893. 77
预付款项		77, 363, 759. 80	35, 327, 270. 33
应收利息		6, 149, 006. 49	632, 252. 79
应收股利			
其他应收款	十七. 2	6, 352, 061. 58	6, 706, 013. 12
存货		451, 623, 490. 21	534, 173, 894. 99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		6, 416, 318. 40	6, 416, 318. 40
其他流动资产		390, 209, 179. 73	
流动资产合计		2, 429, 155, 130. 78	1, 495, 805, 073. 35
<b>非流动资产：</b>			
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	十七. 3	102, 572, 327. 08	63, 325, 673. 68
投资性房地产		3, 494, 375. 99	9, 331, 620. 15
固定资产		2, 422, 358, 599. 82	2, 448, 926, 999. 03
在建工程		475, 628, 300. 92	411, 046, 291. 85

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		123,974,735.69	125,912,432.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,475,365.59	3,579,064.13
递延所得税资产		13,439,000.88	10,029,699.66
其他非流动资产		697,177,030.80	393,659,758.91
非流动资产合计		3,842,119,736.77	3,465,811,539.69
资产总计		6,271,274,867.55	4,961,616,613.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,094,000,000.00	1,059,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		277,000,000.00	140,000,000.00
应付账款		244,711,624.53	327,056,711.84
预收款项		34,632,574.85	13,925,484.00
应付职工薪酬		36,144,758.69	29,093,346.40
应交税费		27,561,404.60	26,420,123.55
应付利息		1,966,091.53	2,252,497.50
应付股利		9,765,818.78	1,794,920.66
其他应付款		124,338,821.18	66,046,222.71
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		46,638,431.90	48,722,785.93
其他流动负债		2,546,666.64	2,546,666.64
流动负债合计		1,899,306,192.70	1,716,858,759.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		38,000,000.00	38,000,000.00
应付债券		733,736,213.62	711,136,766.28
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		55,417,665.91	67,730,503.06
长期应付职工薪酬			
专项应付款		3,000,000.00	
预计负债			
递延收益		23,016,666.68	24,290,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		853,170,546.21	841,157,269.34
负债合计		2,752,476,738.91	2,558,016,028.57
<b>所有者权益：</b>			
股本		695,031,834.00	533,362,138.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,627,267,544.92	750,604,416.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		170,647,351.61	170,647,351.61
未分配利润		1,025,851,398.11	948,986,678.00
所有者权益合计		3,518,798,128.64	2,403,600,584.47
负债和所有者权益总计		6,271,274,867.55	4,961,616,613.04

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七.61	847,551,617.80	808,410,681.24
其中：营业收入	七.61	847,551,617.80	808,410,681.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		744,281,126.50	687,273,580.10
其中：营业成本	七.61	561,389,993.85	531,139,769.46
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	七.62	9,447,032.64	6,757,218.41
销售费用	七.63	20,556,219.94	19,496,101.25
管理费用	七.64	66,030,125.12	67,446,637.58
财务费用	七.65	62,247,674.21	52,011,858.57
资产减值损失	七.66	24,610,080.74	10,421,994.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七.67		-500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	七.68	14,190,605.25	6,492,740.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七.68	6,714,706.10	6,488,439.27
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		117,461,096.55	127,629,341.75
加：营业外收入	七.69	2,163,249.21	1,498,207.40
其中：非流动资产处置利得		134,758.16	140,148.61
减：营业外支出	七.70	678,392.35	187,100.00
其中：非流动资产处置损失		9,342.35	15,100.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		118,945,953.41	128,940,449.15

减：所得税费用	七. 71	13,576,505.78	15,276,738.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,369,447.63	113,663,710.99
归属于母公司所有者的净利润		105,369,447.63	113,663,710.99
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,369,447.63	113,663,710.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,369,447.63	113,663,710.99
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1577	0.2131
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1577	0.2131

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**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七. 4	828,843,924.22	788,626,719.40
减：营业成本	十七. 4	546,846,893.51	514,980,242.91
营业税金及附加		9,414,293.37	6,625,682.89
销售费用		20,119,202.32	18,848,299.60
管理费用		63,220,185.49	65,102,744.72
财务费用		62,411,230.92	52,120,318.13
资产减值损失		24,494,209.93	10,337,773.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七. 5	14,190,605.25	6,492,740.61

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七.5	6,714,706.10	6,488,439.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,528,513.93	127,103,898.53
加：营业外收入		2,163,249.21	1,498,207.40
其中：非流动资产处置利得		134,758.16	140,148.61
减：营业外支出		678,392.35	187,100.00
其中：非流动资产处置损失		9,342.35	15,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,013,370.79	128,415,005.93
减：所得税费用		13,347,377.32	15,128,799.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,665,993.47	113,286,206.11
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		104,665,993.47	113,286,206.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1567	0.2124
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1567	0.2124

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

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		660,712,792.45	648,908,809.09
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			
处置以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产净增加额			
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		528,286.29	640,164.10
收到其他与经营活动有关的现金	七.73	21,162,846.13	4,610,507.24
经营活动现金流入小计		682,403,924.87	654,159,480.43
购买商品、接受劳务支付的现金		373,971,384.41	332,058,749.10
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		85,207,488.85	75,054,936.35
支付的各项税费		111,322,799.59	70,646,184.32
支付其他与经营活动有关的现金	七.73	37,591,662.24	37,972,482.55
经营活动现金流出小计		608,093,335.09	515,732,352.32
经营活动产生的现金流量净额		74,310,589.78	138,427,128.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-32,871.38	3,801.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		469,562.44	487,384.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七.73	30,765,171.98	
投资活动现金流入小计		31,201,863.04	491,186.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,004,733.81	167,291,696.14
投资支付的现金		15,028,755.56	303,801.34
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七.73	390,003,739.73	
投资活动现金流出小计		852,037,229.10	167,595,497.48
投资活动产生的现金流量净额		-820,835,366.06	-167,104,311.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,038,332,824.06	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		659,000,000.00	571,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.73	2,101,452.82	17,851,122.57
筹资活动现金流入小计		1,699,434,276.88	589,351,122.57
偿还债务支付的现金		627,000,000.00	496,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,619,829.28	48,089,045.84
其中：子公司支付给少数股东的股			

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七. 73	82,834,014.25	210,729.68
筹资活动现金流出小计		769,453,843.53	544,299,775.52
筹资活动产生的现金流量净额		929,980,433.35	45,051,347.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		60,179.49	77,721.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		183,515,836.56	16,451,885.56
加：期初现金及现金等价物余额		266,976,814.26	348,981,159.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		450,492,650.82	365,433,044.97

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		642,426,526.06	630,310,708.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,470,458.03	5,408,937.28
经营活动现金流入小计		693,896,984.09	635,719,645.33
购买商品、接受劳务支付的现金		356,542,803.15	316,260,700.92
支付给职工以及为职工支付的现金		82,851,489.20	73,422,129.68
支付的各项税费		111,060,057.49	70,306,825.07
支付其他与经营活动有关的现金		35,775,863.71	36,629,116.31
经营活动现金流出小计		586,230,213.55	496,618,771.98
经营活动产生的现金流量净额		107,666,770.54	139,100,873.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-32,871.38	3,801.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		469,562.44	487,384.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		436,691.06	491,186.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		446,993,533.81	167,291,696.14
投资支付的现金		15,028,755.56	303,801.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		390,003,739.73	
投资活动现金流出小计		852,026,029.10	167,595,497.48
投资活动产生的现金流量净额		-851,589,338.04	-167,104,311.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,038,332,824.06	
取得借款收到的现金		659,000,000.00	571,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,990,792.80	17,841,677.70
筹资活动现金流入小计		1,699,323,616.86	589,341,677.70
偿还债务支付的现金		627,000,000.00	496,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,619,829.28	48,089,045.84
支付其他与筹资活动有关的现金		82,822,229.13	203,645.46
筹资活动现金流出小计		769,442,058.41	544,292,691.30
筹资活动产生的现金流量净额		929,881,558.45	45,048,986.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,502.32	-28,377.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		185,954,488.63	17,017,171.24
加：期初现金及现金等价物余额		261,243,484.19	343,674,734.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		447,197,972.82	360,691,905.63

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**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86				170,647,351.61		954,544,673.76	0.00	2,409,158,580.23
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	533,362,138.00				750,604,416.86				170,647,351.61		954,544,673.76	0.00	2,409,158,580.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	161,669,696.00				876,663,128.06			0.00			77,568,174.27	0.00	1,115,900,998.33
(一) 综合收益总额											105,369,447.63	0.00	105,369,447.63
(二)所有者投入和减少资本	161,669,696.00				876,663,128.06							0.00	1,038,332,824.06
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	161,669,696.00				876,663,128.06								1,038,332,824.06
(三) 利润分配								0.00			-27,801,273.36	0.00	-27,801,273.36
1. 提取盈余公积								0.00			0.00		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-27,801,273.36		-27,801,273.36
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）					0.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	695,031,834.00				1,627,267,544.92					170,647,351.61		1,032,112,848.03		3,525,059,578.56

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86					148,308,173.80		779,952,576.28	0.00	2,212,227,304.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	533,362,138.00				750,604,416.86					148,308,173.80		779,952,576.28	0.00	2,212,227,304.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00					22,339,177.81		174,592,097.48	0.00	196,931,275.29

(一) 综合收益总额										223,599,382.19	0.00	223,599,382.19
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00						0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												0.00
(三) 利润分配								22,339,177.81		-49,007,284.71	0.00	-26,668,106.90
1. 提取盈余公积								22,339,177.81		-22,339,177.81		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-26,668,106.90		-26,668,106.90
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86			170,647,351.61		954,544,673.76		2,409,158,580.23

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**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86				170,647,351.61	948,986,678.00	2,403,600,584.47
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	533,362,138.00				750,604,416.86				170,647,351.61	948,986,678.00	2,403,600,584.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	161,669,696.00				876,663,128.06			0.00	76,864,720.11	1,115,197,544.17	
(一)综合收益总额										104,665,993.47	104,665,993.47
(二)所有者投入和减少资本	161,669,696.00				876,663,128.06						1,038,332,824.06
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他	161,669,696.00				876,663,128.06						1,038,332,824.06
(三)利润分配								0.00	-27,801,273.36	-27,801,273.36	
1. 提取盈余公积								0.00	0.00		
2. 对所有者(或股东)的分配									-27,801,273.36	-27,801,273.36	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）					0.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	695,031,834.00				1,627,267,544.92				170,647,351.61	1,025,851,398.11	3,518,798,128.64

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86				148,308,173.80	774,602,184.62	2,206,876,913.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	533,362,138.00				750,604,416.86				148,308,173.80	774,602,184.62	2,206,876,913.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00					86,618,099.21	86,618,099.21
（一）综合收益总额										113,286,206.11	113,286,206.11
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00						0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-26,668,106.90	-26,668,106.90	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,668,106.90	-26,668,106.90	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86					148,308,173.80	861,220,283.83	2,293,495,012.49

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. 公司概况

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695,031,834元，注册地址为河南省长葛市人民路200号。

本公司经营范围为：人造金刚石，人造金刚石磨料磨具磨削及其它金刚石制品，建筑装饰磨削机具，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。合金粉体的生产与销售。

河南黄河实业集团股份有限公司为本公司母公司，持有本公司159,384,807股，占本公司股份总数的22.93%。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。

本财务报告业经本公司第六届董事会第六次会议决议于2015年7月27日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司共2户，分别是河南黄河旋风国际有限公司和河南联合旋风金刚石有限公司（详见本附注八“在其他主体中的权益”）；与上年度比较，新增河南联合旋风金刚石有限公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

## 1. 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。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资

产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“14.长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金

额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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	将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	38.00	38.00
2—3 年	70.00	70.00
3 年以上		

3—4 年	82.00	82.00
4—5 年	98.00	98.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 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) 存货取得和发出的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和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若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法：领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“10.金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益

和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

年限法

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“22.长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“22.长期资产减值”。

### 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 19. 生物资产

### 20. 油气资产

### 21. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用年限、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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，应当确认为无形资产，其开发支出予以资本化：

- ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场（技术市场）；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“22. 长期资产减值”。

## 22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26. 股份支付

---

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

---

## 28. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### (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。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助是指与公司购建资产相关的各项补助。确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指与公司发生的费用支出相关的各项补助。用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并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和损失的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结

算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

### 34. 其他

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税		
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
土地使用税	应税土地面积	3-8 元/年*平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
旋风国际	25%
联合旋风	25%

### 2. 税收优惠

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，本报告期本公司所得税税率为 15%。

### 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,437,220.77	12,301,951.43
银行存款	340,785,630.21	254,372,191.61
其他货币资金	240,665,600.17	72,198,464.06
合计	590,888,451.15	338,872,607.10

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明

于 2015 年 6 月 30 日，其他货币资金余额人民币 240,665,600.17 元。其中募集资金定单存款 100,000,000 元，金属期货业务账户资金 269,799.84 元，办理银行承兑汇票所存入的保证金存款 138,500,000 元，办理信用证所存入的保证金存款 1,895,800.33 元。承兑汇票和信用证保证金存款合计 140,395,800.33 元是使用受限制的货币资金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	185,400,051.54	199,586,152.92
商业承兑票据		
合计	185,400,051.54	199,586,152.92

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	149,413,538.63	
商业承兑票据		
合计	149,413,538.63	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	785,560,991.33	100.00	57,663,578.57	7.34%	727,897,412.76	419,172,942.57	100.00	35,275,526.69	8.42	383,897,415.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	785,560,991.33	/	57,663,578.57	/	727,897,412.76	419,172,942.57	/	35,275,526.69	/	383,897,415.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	711,910,422.50	14,238,208.45	2%
1 至 2 年	43,655,105.15	16,588,939.95	38%
2 至 3 年	5,663,245.47	3,964,271.83	70%
3 年以上			
3 至 4 年	7,550,202.03	6,191,165.67	82%
4 至 5 年	5,051,175.19	4,950,151.68	98%
5 年以上	11,730,840.99	11,730,840.99	100%
合计	785,560,991.33	57,663,578.57	7.34%

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 22,388,051.88 元; 本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

报告期末应收账款余额前五名合计 59,356,759.4 元, 占应收账款总额 7.56%。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

\_\_\_\_\_

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,306,472.82	81.13	32,873,113.22	90.86
1 至 2 年	14,957,258.48	18.87	3,307,107.77	9.14
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	79,263,731.30	100.00	36,180,220.99	100.00

\_\_\_\_\_

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

报告期末预付账款余额前五名合计 47,206,019.06 元, 占预付账款总额 59.56%。

其他说明

\_\_\_\_\_

**7、应收利息**

适用 不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	713,338.88	
委托贷款		
债券投资		
承兑保证金利息	548,918.38	632,252.79
理财产品收益	4,886,749.23	
合计	6,149,006.49	632,252.79

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,367,268.89	100.00	10,798,488.93	62.18	6,568,779.96	14,994,029.58	100.00	8,207,307.45	54.74	6,786,722.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,367,268.89	/	10,798,488.93	/	6,568,779.96	14,994,029.58	/	8,207,307.45	/	6,786,722.13

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,418,846.17	88,376.92	2%
1 至 2 年	1,122,868.06	426,689.87	38%
2 至 3 年	3,088,258.53	2,161,780.97	70%
3 年以上			
3 至 4 年	3,211,012.18	2,633,029.99	82%
4 至 5 年	1,883,638.38	1,845,965.61	98%
5 年以上	3,642,645.57	3,642,645.57	100%
合计	17,367,268.89	10,798,488.93	62.18%

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,754,644.54 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

#### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,163,463.06

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

其他应收款核销说明：

\_\_\_\_\_

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	货款	1,275,200.14	2-3年	7.34	892,640.10
许昌幸福万家商贸有限公司	货款	1,222,447.00	1年以内	7.04	24,448.94
许昌胖东来商贸集团公司	货款	1,000,000.00	4-5年	5.76	980,000.00
凯天环保科技有限公司	货款	912,000.00	3-4年	5.25	747,840.00
山东聊城莱鑫超硬材料有限公司	货款	902,628.29	2-3年	5.20	631,839.80
合计	/	5,312,275.43	/	30.59	3,276,768.84

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明:

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	102,806,508.98	4,230,424.97	98,576,084.01	113,807,653.27	3,567,434.05	110,240,219.22
在产品	159,212,258.81		159,212,258.81	210,487,292.58		210,487,292.58
库存商品	207,188,091.10	9,989,888.22	197,198,202.88	223,436,271.41	9,989,888.22	213,446,383.19
委托加工物资	1,733,912.35	1,733,912.35	0.00	2,903,074.78	2,903,074.78	0.00
合计	470,940,771.24	15,954,225.54	454,986,545.70	550,634,292.04	16,460,397.05	534,173,894.99

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,567,434.05	662,990.92				4,230,424.97
在产品						
库存商品	9,989,888.22					9,989,888.22
委托加工物资	2,903,074.78				1,169,162.43	1,733,912.35
合计	16,460,397.05	662,990.92			1,169,162.43	15,954,225.54

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	6,416,318.40	6,416,318.40
合计	6,416,318.40	6,416,318.40

其他说明

详见合并附注“30.其他非流动资产”的说明。

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1. 证券公司理财	190,003,739.73	
2. 金融机构理财	200,000,000.00	
3. 待摊费用	205,440.00	
合计	390,209,179.73	

其他说明

公司与2015年1月末完成非公开发行股份，为增加募集资金收益，使用闲置募集资金购买保本型理财产品；报告期按照协议约定的收益率，核算理财产品收益4,886,749.23元。

## 14、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
联合旋风	12,906,924.59			80,687.72		-12,987,612.31				
联合砂轮	4,074,336.71			210,531.73					4,284,868.44	
鑫纳达	26,344,412.38			6,423,486.65					32,767,899.03	
小计	43,325,673.68			6,714,706.10		-12,987,612.31			37,052,767.47	
合计	43,325,673.68			6,714,706.10		-12,987,612.31			37,052,767.47	

## 其他说明

报告期，本公司受让日本联合材料公司持有的 70% 股权。受让后河南联合旋风金刚石有限公司成为本公司的全资子公司（详见附注“八. 合并范围的变更”的说明）。

## 18、投资性房地产

□适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,269,478.53			23,269,478.53
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	7,401,893.12			7,401,893.12
(1) 处置				
(2) 其他转出	7,401,893.12			7,401,893.12
4. 期末余额	15,867,585.41			15,867,585.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,401,553.66			6,401,553.66
2. 本期增加金额	245,407.03			245,407.03
(1) 计提或摊销	245,407.03			245,407.03
3. 本期减少金额	1,687,413.59			1,687,413.59
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,687,413.59			1,687,413.59
4. 期末余额	4,959,547.10			4,959,547.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,908,038.31			10,908,038.31
2. 期初账面价值	16,867,924.87			16,867,924.87

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	融资租入	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	848,855,771.19	2,197,846,646.78	32,390,444.71	42,389,342.42	219,480,277.58	108,065,405.83	3,449,027,888.51
2. 本期增加金额	27,507,895.00	76,833,167.65	574,994.25	3,793,283.31	8,690,253.56		117,399,593.77
(1) 购置	13,087,641.88	8,156,019.96	5,309.73	3,678,505.11	3,336,898.01		28,264,374.69
(2) 在建工程转入	2,445,439.50	36,571,891.85			3,358,504.16		42,375,835.51
(3) 企业合并增加	4,572,920.50	32,105,255.84	569,684.52	114,778.20	1,994,851.39		39,357,490.45
(4) 其他	7,401,893.12						7,401,893.12
3. 本期减少金额		10,866,302.35		182,755.81	56,050.00		11,105,108.16
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	876,363,666.19	2,263,813,512.08	32,965,438.96	45,999,869.92	228,114,481.14	108,065,405.83	3,555,322,374.12
二、累计折旧							
1. 期初余额	182,908,595.56	651,881,926.14	26,631,719.08	21,251,714.67	98,119,681.22	6,370,402.80	987,164,039.47
2. 本期增加金额	17,205,546.89	100,167,602.94	1,177,222.58	1,849,656.12	11,421,548.01	3,820,477.24	135,642,053.78
(1) 计提	13,288,151.78	72,240,260.72	664,506.51	1,780,211.06	9,719,965.25	3,820,477.24	101,513,572.56
(2) 企业合并增加	2,229,981.52	27,927,342.22	512,716.07	69,445.06	1,701,582.76		32,441,067.63
(3)	1,687,413.						1,687,413.59

其他	59							
3. 本期减少金额		8,643,136.63		173,618.02	53,247.50			8,870,002.15
(1) 处置或报废		8,643,136.63		173,618.02	53,247.50			8,870,002.15
4. 期末余额	200,114,142.45	743,406,392.45	27,808,941.66	22,927,752.77	109,487,981.73	10,190,880.04		1,113,936,091.10
三、减值准备								
1. 期初余额	1,436,264.25	2,969,218.21	27,151.37	40,293.17	26,052.11			4,498,979.11
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	1,436,264.25	2,969,218.21	27,151.37	40,293.17	26,052.11			4,498,979.11
四、账面价值								
1. 期末账面价值	674,813,259.49	1,517,437,901.42	5,129,345.93	23,031,823.98	118,600,447.30	97,874,525.79		2,436,887,303.91
2. 期初账面价值	664,510,911.38	1,542,995,502.43	5,731,574.26	21,097,334.58	121,334,544.25	101,695,003.03		2,457,364,869.93

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入压机	108,065,405.83	10,190,880.04		97,874,525.79

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	240,984.57
其他	28,231.72
合计	269,216.29

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
压机	151,818,155.18		151,818,155.18	181,233,649.95		181,233,649.95
厂房	278,688,308.91		278,688,308.91	190,648,552.57		190,648,552.57
配套工程	0.00		0.00	5,830,567.13		5,830,567.13
职工宿舍楼	29,838,816.24		29,838,816.24	13,580,000.00		13,580,000.00
办公楼	0.00		0.00	7,156,135.92		7,156,135.92
其他	15,283,020.59		15,283,020.59	12,597,386.28		12,597,386.28
合计	475,628,300.92		475,628,300.92	411,046,291.85		411,046,291.85

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
压机	76,000	18,123	237	3,179		15,181	56.16	56.16	596.71			

厂房	40,682	19,065	9,151	347		27,869	68.50	68.5	304.45			
配套工程	724	583	109	690	2		100.00	100				
职工宿舍楼	5,641	1,358	1,628		2	2,984	52.90	52.9	15.65			
办公楼	1,600	716		712	4		100.00	100				
其他	1,993	1,260	336	22	45	1,529	76.72	76.72	18.64			
合计	126,640	41,105	11,461	4,950	53	47,563	/	/	935.45	/	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权和信息 系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	119,035,154.59	6,200,000.00	14,143,132.99	3,366,800.69	142,745,088.27
2. 本期增加 金额	4,448,385.00				4,448,385.00
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加	4,448,385.00				4,448,385.00

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	123,483,539.59	6,200,000.00	14,143,132.99	3,366,800.69	147,193,473.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,925,484.05	6,200,000.00	5,870,331.40	836,840.54	16,832,655.99
2. 本期增加 金额	2,563,862.49		409,544.65	202,760.04	3,176,167.18
(1) 计提	1,342,241.84		409,544.65	202,760.04	1,954,546.53
(2) 企业 合并增加	1,221,620.65				1,221,620.65
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,489,346.54	6,200,000.00	6,279,876.05	1,039,600.58	20,008,823.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	116,994,193.05		7,863,256.94	2,327,200.11	127,184,650.10
2. 期初账面 价值	115,109,670.54		8,272,801.59	2,529,960.15	125,912,432.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.18%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

**27、商誉**

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地青苗补偿费	406,204.31		35,456.94		370,747.37
耕地开垦费	3,172,859.82		68,241.60		3,104,618.22
合计	3,579,064.13		103,698.54		3,475,365.59

其他说明：  
\_\_\_\_\_**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,915,272.15	13,501,630.91	64,442,210.30	9,696,785.15
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其他	2,091,279.68	313,691.95	2,693,351.79	404,002.77
合计	91,006,551.83	13,815,322.86	67,135,562.09	10,100,787.92

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_**30、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1、未实现售后租回损益(2008)	15,800,099.71	17,875,714.33

2、未实现售后租回损益(2014)	31,112,917.24	32,245,461.82
3、预付设备及工程款	635,146,800.73	328,421,369.64
4、预付土地款	21,533,531.52	21,533,531.52
减：一年内到期的非流动资产	-6,416,318.40	-6,416,318.40
合计	697,177,030.80	393,659,758.91

其他说明：

1. 未实现售后租回损益（2008），系 2008 年 8 月，公司采用生产设备售后租回（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 15,800,099.71 元。

2. 未实现售后租回损益（2014），系 2014 年 9 月，公司采用生产设备售后租回（融资租赁）方式，从海通恒信国际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 31,112,917.24 元。

3. 以上两项“未实现售后租回损益”中，将于一年内摊销的部分填报为“一年内到期的非流动资产”项目。

### 31、短期借款

适用 不适用

#### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,094,000,000.00	1,059,000,000.00
信用借款		
合计	1,094,000,000.00	1,059,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款由本公司的母公司河南黄河实业集团股份有限公司提供担保。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	277,000,000.00	140,000,000.00
合计	277,000,000.00	140,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购款	250,950,396.33	333,847,717.29
合计	250,950,396.33	333,847,717.29

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	35,367,301.89	14,316,500.19
合计	35,367,301.89	14,316,500.19

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,779,611.40	89,955,024.85	84,698,432.01	35,036,204.24
二、离职后福利-设定提存计划		4,390,389.15	2,642,979.32	1,747,409.83
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	29,779,611.40	94,345,414.00	87,341,411.33	36,783,614.07

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,779,411.40	84,763,051.78	80,685,730.63	33,856,732.55
二、职工福利费		1,792,442.95	1,763,502.95	28,940.00
三、社会保险费		1,220,264.62	453,935.37	766,329.25
其中: 医疗保险费		1,137,322.67	370,993.42	766,329.25
工伤保险费		58,788.93	58,788.93	0.00
生育保险费		24,153.02	24,153.02	0.00
四、住房公积金	200.00	87,484.80	69,490.80	18,194.00
五、工会经费和职工教育经费		2,091,780.70	1,725,772.26	366,008.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,779,611.40	89,955,024.85	84,698,432.01	35,036,204.24

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,253,422.24	2,572,793.71	1,680,628.53
2、失业保险费		136,966.91	70,185.61	66,781.30
3、企业年金缴费				
合计		4,390,389.15	2,642,979.32	1,747,409.83

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,232,636.43	9,431,132.56
消费税		
营业税	8,350.00	8,350.00
企业所得税	9,907,282.23	11,649,694.12
个人所得税	1,917,012.40	997,528.37
城市维护建设税	1,065,035.16	698,724.47
教育费附加	371,483.73	299,453.32
地方教育费附加	287,303.57	199,635.54
土地使用税	0.00	1,655,685.21

房产税	37,800.00	799,538.99
印花税	5,000.00	5,000.00
合计	26,831,903.52	25,744,742.58

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	104,932.64	132,491.94
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,861,158.89	2,120,005.56
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,966,091.53	2,252,497.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

### 40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,765,818.78	1,794,920.66
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	9,765,818.78	1,794,920.66

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
\_\_\_\_\_

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	39,402,520.51	43,707,697.52
保证金	1,318,730.27	1,415,204.75
往来款	47,445,123.37	12,597,168.60
其他	1,661,533.41	2,361,026.14
合计	89,827,907.56	60,081,097.01

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	23,000,000.00	26,000,000.00
1年内到期的长期应付款	23,638,431.90	22,722,785.93
合计	46,638,431.90	48,722,785.93

其他说明：

详见“长期借款”和“长期应付款”的说明。

#### 44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
一年内到期递延收益	2,546,666.64	2,546,666.64
合计	2,546,666.64	2,546,666.64

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

#### 45、长期借款

适用 不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	38,000,000.00	38,000,000.00
信用借款		
合计	38,000,000.00	38,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、2010年1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2015年6月30日，已抵押的房屋建筑物账面价值为143,760,414.50元；土地使用权账面价值为81,447,309.72元。据合同约定分期还本，其中2011年还2,000万；2012年还3,000万；2013年还4,000万；2014年还5,000万；2015年还2,000万。

2、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816.67万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年还100万元，2013年还200万元，2014年还400万元，2015年还600万元，2016年还1,000万元，2017年到期还2,800万元。

其他说明，包括利率区间：

该两笔借款的年利率分别是6.55%和6.4575%。

#### 46、应付债券

适用 不适用

##### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	733,736,213.62	711,136,766.28
合计	733,736,213.62	711,136,766.28

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	100	2012/8/23	5年	7亿元	711,136,766.28		21,799,342.45	800,104.89		733,736,213.62
合计	/	/	/	7亿元	711,136,766.28		21,799,342.45	800,104.89		733,736,213.62

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（债券简称：12旋风债，交易代码：122180）。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。报告期末应付债券余额733,736,213.62元，其中面值700,000,000.00元，应付利息37,456,328.74元，利息调整（未摊销发行费用等）-3,720,115.12元。

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

\_\_\_\_\_

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

**47、长期应付款**

□适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	90,453,288.99	79,056,097.81
减：一年内到期的长期应付款	22,722,785.93	23,638,431.90
合计	67,730,503.06	55,417,665.91

其他说明：

2014年9月公司与海通恒信国际租赁有限公司发生一笔售后租回业务，融资1亿元，本期末应付融资租赁款余额79,056,097.81元，其中报告期后一年内将要支付的23,638,431.90元计入“一年内到期的非流动负债”项目。

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目补贴		3,000,000.00		3,000,000.00	政府补贴
合计		3,000,000.00		3,000,000.00	/

其他说明：

报告期收到超硬材料表面金属化单晶及高品质微粉项目补贴，目前该项目还在实施中。

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,290,000.00		1,273,333.32	23,016,666.68	
合计	24,290,000.00		1,273,333.32	23,016,666.68	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1. 大直径聚晶	4,200,000.00		300,000.00		3,900,000.00	与资产相关

复合片项目补助						
2. 粗颗粒金刚石产业化项目补助	7,999,999.84		333,333.36		7,666,666.48	与资产相关
3. 复合材料产业化项目补助	12,000,000.12		499,999.98		11,500,000.14	与资产相关
4. 预合金粉项目补贴	2,636,666.68		139,999.98		2,496,666.70	与资产相关
减：1年内到期摊销金额	-2,546,666.64				-2,546,666.64	
合计	24,290,000.00		1,273,333.32		23,016,666.68	/

其他说明：

上述项目补助资金期末余额 25,563,333.32 元，其中 2,546,666.64 将于 1 年内到期摊销，报告中列为“其他流动负债”项目。

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	533,362,138.00	161,669,696.00				161,669,696.00	695,031,834.00

其他说明：

2015 年 1 月末，公司完成非公开发行。本次发行人民币普通股（A 股）161,669,696 股，募集资金总额为人民币 1,067,019,993.60 元，扣除承销费和其他发行相关费用后，实际募集资金净额为人民币 1,038,332,824.06 元，其中股本 161,669,696.00 元，资本公积 876,663,128.06 元。

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢)	753,689,596.07	876,663,128.06		1,630,352,724.13

价)				
其他资本公积				
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	750,604,416.86	876,663,128.06		1,627,267,544.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
资本溢价情况详见附注“53. 股本”的说明。

#### 56、 库存股

适用 不适用

#### 57、 其他综合收益

适用 不适用

#### 58、 专项储备

适用 不适用

#### 59、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,647,351.61			170,647,351.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	170,647,351.61			170,647,351.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	954,544,673.76	779,952,576.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	954,544,673.76	779,952,576.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,369,447.63	113,663,710.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,801,273.36	26,668,106.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,032,112,848.03	866,948,180.37

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	842,794,087.85	558,243,401.35	805,671,061.61	529,810,875.94
其他业务	4,757,529.95	3,146,592.50	2,739,619.63	1,328,893.52
合计	847,551,617.80	561,389,993.85	808,410,681.24	531,139,769.46

## 62、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
营业税	8,449.30	36,363.75
城市维护建设税	5,494,011.67	3,869,589.30
教育费附加	2,354,576.00	1,658,395.41
地方教育附加	1,569,717.35	1,105,596.95
房产税	20,278.32	87,273.00
合计	9,447,032.64	6,757,218.41

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 63、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	2,773,342.64	2,239,407.06
折旧费	264,817.54	257,902.65
办公及差旅费	1,594,316.86	1,384,916.51
业务费	10,824,296.74	9,882,031.22
运输及装卸费	3,578,287.49	3,291,252.25
包装费	662,159.41	1,261,792.86
广告及展览费	403,316.44	340,442.38

其他费用	455,682.82	838,356.32
合计	20,556,219.94	19,496,101.25

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 64、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	9,064,984.77	6,065,756.10
折旧费及摊销	14,486,266.57	12,292,657.78
办公及差旅费	2,198,906.72	1,935,893.27
水电费	931,119.79	975,393.95
业务招待费	2,092,671.60	2,346,683.40
税金	5,269,915.68	4,809,624.88
研究开发费用	23,670,542.82	30,677,114.79
汽车费用	1,266,001.82	1,087,441.38
其他费用	7,049,715.35	7,256,072.03
合计	66,030,125.12	67,446,637.58

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 65、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	64,767,211.25	52,734,193.31
利息收入	-2,562,947.22	-855,342.61
汇兑损益	-60,179.49	-77,721.81
手续费	103,589.67	210,729.68
合计	62,247,674.21	52,011,858.57

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

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	25,779,243.17	10,421,994.83
二、存货跌价损失	-1,169,162.43	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	24,610,080.74	10,421,994.83

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-500.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-500.00

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,714,706.10	6,488,439.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-32,871.38	4,301.34
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
受让股权收益	2,622,021.30	
理财产品收益	4,886,749.23	
合计	14,190,605.25	6,492,740.61

其他说明：

受让股权收益详见“八.合并范围的变更”的说明；理财产品收益详见合并附注“13.其他流动资产”的说明。

## 69、营业外收入

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	134,758.16	140,148.61	134,758.16
其中：固定资产处置利得	134,758.16	140,148.61	134,758.16
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,382,728.32	1,172,513.34	1,382,728.32
其他	645,762.73	185,545.45	645,762.73
合计	2,163,249.21	1,498,207.40	2,163,249.21

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,273,333.32	1,133,333.34	与资产相关
长葛市科技局专利款入	19,395.00	4,180.00	与收益相关
许昌国际人才交流协会引智项目经费	40,000.00	35,000.00	与收益相关
科技进步奖	50,000.00		与收益相关
合计	1,382,728.32	1,172,513.34	/

其他说明：

—

## 70、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	9,342.35	15,100.00	9,342.35
其中：固定资产处置损失	9,342.35	15,100.00	9,342.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	520,000.00	170,000.00	520,000.00
其他	149,050.00	2,000.00	149,050.00
合计	678,392.35	187,100.00	678,392.35

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,034,429.68	16,740,162.65
递延所得税费用	-3,457,923.90	-1,463,424.49
合计	13,576,505.78	15,276,738.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	118,945,953.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,722,410.55
子公司适用不同税率的影响	13,603.29
调整以前期间所得税的影响	5,504.45
非应税收入的影响	-1,007,205.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,898,861.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,457,923.90
研发费用加计扣除影响	-3,598,744.30
所得税费用	13,576,505.78

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

### (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	本期发生额	上期发生额
营业外收入	644,457.99	185,545.45
政府补助	109,395.00	39,180.00
收到往来款	17,408,993.14	4,385,781.79
收到的项目补助	3,000,000.00	
合计	21,162,846.13	4,610,507.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

“收到的项目补助” 300 万元的情况详见合并附注“49. 专项应付款”。

(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	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	34,744,580.04	37,663,857.23
营业外支出	669,050.00	172,000.00
支付往来款	2,178,032.20	136,625.32
合计	37,591,662.24	37,972,482.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买日子公司持有的现金	30,765,171.98	
合计	30,765,171.98	

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

报告期公司受让日本联合材料所持联合旋风 70% 的股权, 联合旋风成为本公司的全资子公司, 购买日联合旋风持有货币资金的余额为 30,765,171.98 元。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构理财	200,000,000.00	
证券公司理财	190,003,739.73	
合计	390,003,739.73	

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

理财情况详见合并附注“13. 其他流动资产”项目的说明。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金利息	251,844.48	
结算户存款利息收入	1,849,608.34	855,342.61
存放金融机构保证金到期结算		16,995,779.96
合计	2,101,452.82	17,851,122.57

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

(6). 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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

金融机构手续费等	103,589.67	210,729.68
存放金融机构保证金	68,500,007.49	
融资租赁租金	14,230,417.09	
合计	82,834,014.25	210,729.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

“存放金融机构保证金”系办理银行承兑汇票等比期初增加的保证金。

#### 74、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	105,369,447.63	113,663,710.99
加：资产减值准备	23,446,617.68	10,421,994.83
投资性房地产摊销	245,407.03	339,355.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,890,067.83	92,834,928.07
无形资产摊销	1,954,546.53	1,740,805.83
长期待摊费用摊销	103,698.54	103,698.54
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）	-125,415.81	-125,048.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	62,534,080.18	51,999,903.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,190,605.25	-6,492,740.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,457,923.90	-1,463,424.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	83,712,705.21	12,001,290.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-418,536,017.05	-205,680,162.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	127,569,421.16	69,082,315.79
其他	-205,440.00	
经营活动产生的现金流量净额	74,310,589.78	138,427,128.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	450,492,650.82	365,433,044.97
减：现金的期初余额	266,976,814.26	348,981,159.41
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	183,515,836.56	16,451,885.56

##### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,028,755.56

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	30,765,171.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-15,736,416.42

其他说明：

报告期受让联合旋风 70% 股权，约定对价 29,909,926.00 元，报告期支付 15,028,755.56 元，下余 14,881,170.44 元待付。购买日联合旋风持有的货币资金 30,765,171.98 元。

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	450,492,650.82	266,976,814.26
其中：库存现金	9,437,220.77	12,301,951.43
可随时用于支付的银行存款	340,785,630.21	254,372,191.61
可随时用于支付的其他货币资金	100,269,799.84	302,671.22
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	450,492,650.82	266,976,814.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

详见合并附注“1. 货币资金”的说明。

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	140,395,800.33	承兑保证金和信用证保证金等余额
固定资产	143,760,414.50	借款抵押
无形资产	81,447,309.72	借款抵押
合计	365,603,524.55	/

其他说明：

#### 77、外币货币性项目

√适用 □不适用

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	717,501.90	6.1136	4,386,519.62
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	3,034,015.69	6.1136	18,548,758.36
欧元			
港币			
日元	5,020,000.00	0.0501	251,317.74
人民币			
预收账款			
其中：美元	101,331.75	6.1136	619,501.74
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付帐款			
其中：欧元	5,394.00	6.8699	37,056.24

其他说明：

##### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位

币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
联合旋风	2015/4/30	29,909,926.00	70	受让	2015/4/30	合同约定	1,654,810.98	-136,510.18

其他说明：

河南联合旋风金刚石有限公司系本公司与日本联合材料公司的联营企业，本公司持有 30% 的股权，日本联合材料公司持有 70% 的股权。报告期，本公司受让日本联合材料公司持有的 70% 股权。受让后河南联合旋风金刚石有限公司成为本公司的全资子公司。双方签署的《股权转让合同》约定交割日期为 2015 年 4 月 30 日，转让对价人民币 29,909,926 元。

交割日联合旋风资产总额 49,432,116.03 元，净资产 45,519,559.61 元，扣除本公司享有其净资产份额 12,987,612.31 元之后，日本联合材料公司享有 32,531,947.30 元；转让对价小于对应净资产的差额 2,622,021.30 元，计入当期损益。。

##### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

##### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	河南联合旋风金刚石有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	49,432,116.03	49,432,116.03
货币资金	30,765,171.98	30,765,171.98
应收票据	600,000.00	600,000.00
应收款项	4,783,021.32	4,783,021.32
存货	3,356,193.49	3,356,193.49
固定资产	6,444,353.85	6,444,353.85
无形资产	3,226,764.35	3,226,764.35
递延所得税资产	256,611.04	256,611.04
负债：	3,912,556.42	3,912,556.42
借款		
应付款项	3,912,556.42	3,912,556.42
递延所得税负债		
净资产	45,519,559.61	45,519,559.61
减：少数股东权益		
取得的净资产	45,519,559.61	45,519,559.61

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

被购买方系持续经营的企业，以其账面价值为公允价值，经双方协商确定转让价格。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

\_\_\_\_\_

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

\_\_\_\_\_

**(6). 其他说明：**

\_\_\_\_\_

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
旋风国际	河南郑州	河南郑州	贸易	100		直接投资
联合旋风	河南长葛	河南长葛	工业制造	100		受让取得 70%

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

\_\_\_\_\_

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鑫纳达	北京市	北京市	工业制造	45		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

\_\_\_\_\_

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				

流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	81,818,756.63		88,974,892.67	
非流动资产	3,939,123.56		1,448,284.91	
资产合计	85,757,880.19		90,423,177.58	
流动负债	25,717,742.37		32,744,878.89	
非流动负债				
负债合计	25,717,742.37		32,744,878.89	
少数股东权益	34,397,013.05		33,098,001.53	
归属于母公司股东权益	25,643,124.77		24,580,297.16	
按持股比例计算的净资产份额	25,643,124.77		24,580,297.16	

调整事项	7,124,774.26		1,764,115.22	
--商誉	17,593,761.00		17,593,761.00	
--内部交易未实现利润	-10,468,986.74		-15,829,645.78	
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	32,767,899.03		26,344,412.38	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		42,349,443.23		90,337,505.97
净利润		2,361,839.13		12,213,179.69
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		2,361,839.13		12,213,179.69
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

该表所列为鑫纳达信息。

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,284,868.44	18,303,776.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	291,219.45	-356,220.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	291,219.45	-356,220.60

其他说明

该表所列期初为联合旋风和联合砂轮信息；报告期合并联合旋风，因此期末“投资账面价值合计”不在包括联合旋风，“净利润”则包括联合旋风未被合并前部分。

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收票据、应收账款、借款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告“合并财务报表项目注释”中的相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元等外币外，本公司的资产及负债余额均为人民币。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额

货币资金			4,386,519.62
其中：美元	717,501.90	6.1136	4,386,519.62
应收账款			18,800,076.10
其中：美元	3,034,015.69	6.1136	18,548,758.36
日元	5,020,000.00	0.0501	251,317.74
预收账款			619,501.74
其中：美元	101,331.75	6.1136	619,501.74
应付帐款			37,056.24
其中：欧元	5,394.00	6.8699	37,056.24

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见合并附注中“短期借款”和“长期借款”)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响 (万元)	对股东权益的影响 (万元)	对利润的影响 (万元)	对股东权益的影响 (万元)
浮动利率借款	增加 1%	-866	-866	-770	-770
浮动利率借款	减少 1%	866	866	770	770

## 2、信用风险

2015 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
河南黄河实业集团股份有限公司	河南长葛	实业投资与管理、产业技术与开发及推广转让、咨询服务	25,148.08 万元	22.93	22.93

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是乔秋生  
其他说明：

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
“在子公司中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注  
“在合营企业或联营企业中的权益”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	本公司的联营企业

其他说明

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
长葛市黄河电气有限公司	其他
河南须河车辆有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

长葛市黄河电气有限公司系母公司的联营企业；日本联合材料公司是持有本公司总股本 5.74% 的外资参股股东。

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

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	本期发生额	上期发生额
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	采购材料	37,846,593.76	90,319,505.97
河南联合旋风金刚石有限公司	采购材料	208,699.15	311,282.05
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	采购材料	2,478.63	
河南黄河人防设备有限公司	采购材料		3,509.40
长葛市黄河电气有限公司	采购产品	3,418.80	358,974.36

## 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	本期发生额	上期发生额
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	销售货物	165,446.41	581,933.97
河南联合旋风金刚石有限公司	销售货物	82,302.13	436,806.50
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	销售货物	6,111.11	28,562.39
河南黄河人防设备有限公司	销售材料	2,851.28	
长葛市黄河电气有限公司	销售货物	48,580.78	23,497.44
日本联合材料公司	销售货物	793,279.30	885,089.54
长葛市黄河电气有限公司	加工费	3,728.72	11,032.05
河南联合旋风金刚石有限公司	加工费		18,314.33
河南黄河人防设备有限公司	加工费		6,224.70
长葛市黄河电气有限公司	水电费	8,489.85	23,179.15
河南黄河人防设备有限公司	水电费	6,377.15	3,196.42
河南联合旋风金刚石有限公司	水电费	9,196.05	13,200.51
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	水电费	5,677.51	5,225.05

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上列关于联合旋风的关联购销是合并之前的业务。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	厂房		
河南黄河人防设备有限公司	厂房		

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄河集团	25,000,000	2014.08.07	2015.07.28	否
黄河集团	35,000,000	2015.01.19	2016.01.11	否
黄河集团	29,000,000	2015.01.21	2016.01.07	否
黄河集团	30,000,000	2015.01.21	2016.01.11	否
黄河集团	100,000,000	2014.11.11	2015.11.11	否
黄河集团	20,000,000	2014.07.25	2015.07.24	否
黄河集团	30,000,000	2015.02.13	2016.02.12	否
黄河集团	30,000,000	2015.03.12	2016.03.11	否
黄河集团	30,000,000	2015.06.04	2016.06.03	否
黄河集团	20,000,000	2015.06.26	2016.06.25	否
黄河集团	40,000,000	2014.12.09	2015.12.09	否
黄河集团	30,000,000	2015.03.12	2016.03.12	否
黄河集团	50,000,000	2015.05.21	2016.05.21	否
黄河集团	30,000,000	2015.05.26	2016.05.26	否
黄河集团	50,000,000	2015.05.28	2016.05.28	否
黄河集团	40,000,000	2015.04.07	2016.04.07	否
黄河集团	60,000,000	2014.07.01	2015.07.01	否
黄河集团	50,000,000	2015.03.16	2016.03.16	否
黄河集团	30,000,000	2014.09.26	2015.09.25	否
黄河集团	25,000,000	2015.01.09	2016.01.08	否
黄河集团	30,000,000	2015.02.05	2016.02.05	否
黄河集团	50,000,000	2014.11.20	2015.11.19	否
黄河集团	50,000,000	2014.08.05	2015.08.04	否
黄河集团	50,000,000	2015.05.26	2016.05.25	否
黄河集团	40,000,000	2014.10.24	2015.10.24	否
黄河集团	50,000,000	2015.01.20	2015.11.20	否
黄河集团	20,000,000	2014.11.07	2015.11.06	否
黄河集团	20,000,000	2015.03.27	2016.03.26	否
黄河集团	30,000,000	2015.04.28	2016.04.26	否
黄河集团	41,000,000	2012.03.02	2017.02.20	否

关联担保情况说明

母公司黄河集团为本公司上述 30 笔，11.35 亿元借款提供担保。

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	551,097.86	421,915.50

## (8). 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	100,340.56	2,006.81	117,589.22	2,351.78
应收账款	河南黄河人防设备有限公司	2,322,783.85	2,139,588.64	2,922,783.85	2,533,687.61
应收账款	长葛市黄河电气有限公司	60,556.39	1,211.13	33,825.09	676.50
应收账款	河南联合旋风金刚石有限公司			49,635.00	992.70
应收账款	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	43,993.00	14,143.34		
其他应收款	长葛市黄河电气有限公司	264,000.00	231,000.00	264,000.00	190,080.00

## (2). 应付项目

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科技有限公司	49,354,535.38	66,964,309.79
应付账款	河南须河车辆有限公司	40,000.00	40,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

\_\_\_\_\_

## 5、其他

\_\_\_\_\_

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

□适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

\_\_\_\_\_

## 2、或有事项

□适用 □不适用

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

\_\_\_\_\_

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

\_\_\_\_\_

## 3、其他

\_\_\_\_\_

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	发行股份收购上海名匠智能系统有限公司100%股权及非公开发行股份募集配套资金情况		证监会已经受理，目前尚未批复。
重要的债务重组			
自然灾害			

外汇汇率重要变动			

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

\_\_\_\_\_

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

\_\_\_\_\_

**8、 其他**

\_\_\_\_\_

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	775,685,411.33	100.00	57,037,921.45	7.35	718,647,489.88	414,852,129.09	100.00	35,028,235.32	8.44	379,823,893.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	775,685,411.33	/	57,037,921.45	/	718,647,489.88	414,852,129.09	/	35,028,235.32	/	379,823,893.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	702,494,882.20	14,049,897.64	2%
1 至 2 年	43,769,271.37	16,632,323.12	38%
2 至 3 年	5,420,410.71	3,794,287.50	70%
3 年以上			
3 至 4 年	7,458,173.46	6,115,702.24	82%
4 至 5 年	4,848,131.90	4,751,169.26	98%
5 年以上	11,694,541.69	11,694,541.69	100%
合计	775,685,411.33	57,037,921.45	7.35%

确定该组合依据的说明：

详见合并附注“5. 应收账款”一致。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 22,009,686.13 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

报告期末应收账款余额前五名合计 59,356,759.4 元，占应收账款总额 7.65%。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

\_\_\_\_\_

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,025,985.89	100.00	10,673,924.31	62.69	6,352,061.58	14,889,714.26	100.00	8,183,701.14	54.96	6,706,013.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,025,985.89	/	10,673,924.31	/	6,352,061.58	14,889,714.26	/	8,183,701.14	/	6,706,013.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,324,165.13	86,483.30	2%
1 至 2 年	950,762.12	361,289.61	38%
2 至 3 年	3,049,258.52	2,134,480.96	70%
3 年以上			
3 至 4 年	3,180,316.17	2,607,859.26	82%
4 至 5 年	1,883,638.38	1,845,965.61	98%
5 年以上	3,637,845.57	3,637,845.57	100%
合计	17,025,985.89	10,673,924.31	62.69%

确定该组合依据的说明：

详见合并附注“5. 应收账款”一致。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,653,686.23 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,163,463.06

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

\_\_\_\_\_

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	货款	1,275,200.14	2-3年	7.49	892,640.10
许昌幸福万家商贸有限公司	货款	1,222,447.00	1年以内	7.18	24,448.94
许昌胖东来商贸集团公司	货款	1,000,000.00	4-5年	5.87	980,000.00
凯天环保科技有限公司	货款	912,000.00	3-4年	5.36	747,840.00
山东聊城莱鑫超硬材料有限公司	货款	902,628.29	2-3年	5.30	631,839.80
合计	/	5,312,275.43	/	31.20	3,276,768.84

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

\_\_\_\_\_

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,519,559.61		65,519,559.61	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	37,052,767.47		37,052,767.47	43,325,673.68		43,325,673.68
合计	102,572,327.08		102,572,327.08	63,325,673.68		63,325,673.68

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
旋风国际	20,000,000.00			20,000,000.00		

联合旋风		45,519,559.61		45,519,559.61		
合计	20,000,000.00	45,519,559.61		65,519,559.61		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
联合旋风	12,906,924.59			80,687.72		-12,987,612.31					
联合砂轮	4,074,336.71			210,531.73						4,284,868.44	
鑫纳达	26,344,412.38			6,423,486.65						32,767,899.03	
小计	43,325,673.68			6,714,706.10		-12,987,612.31				37,052,767.47	
合计	43,325,673.68			6,714,706.10		-12,987,612.31				37,052,767.47	

其他说明：

报告期合并联合旋风，详见“八.合并范围的变更”。

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	824,255,380.27	543,822,943.41	786,377,476.77	513,773,991.79

其他业务	4,588,543.95	3,023,950.10	2,249,242.63	1,206,251.12
合计	828,843,924.22	546,846,893.51	788,626,719.40	514,980,242.91

其他说明：

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,714,706.10	6,488,439.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-32,871.38	4,301.34
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
受让股权收益	2,622,021.30	
理财产品收益	4,886,749.23	
合计	14,190,605.25	6,492,740.61

## 6、其他

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	125,415.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,382,728.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,622,021.30	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,287.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
金属期货投资收益	-32,871.38	
理财产品收益	4,886,749.23	
所得税影响额	-1,399,470.90	
少数股东权益影响额		
合计	7,561,285.11	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.1577	0.1577
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.1464	0.1464

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

---

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站和《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：乔秋生

董事会批准报送日期：2015-7-27