
河南黄河旋风股份有限公司

600172

2013 年年度报告



证券代码：600172

证券简称：黄河旋风

二〇一四年四月

重要提示

- 一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 瑞华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人乔秋生、主管会计工作负责人刘建设及会计机构负责人（会计主管人员）张永建声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：本公司 2013 年度实现净利润 209,512,983.50 元，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，提取法定盈余公积金 20,951,298.35 元，加上年初未分配利润 607,374,984.99 元，扣除本年度分配上年度利润 21,334,485.52 元，本年度实际可供股东分配的利润为 774,602,184.62 元。根据公司经营情况，经本公司 2014 年 4 月 2 日第五届董事会第十二次会议决议通过，本公司 2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年末总股本 533,362,138 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发 26,668,106.90 元，剩余未分配利润 747,934,077.72 元结转至下一年度。
- 六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	23
第八节	公司治理.....	28
第九节	内部控制.....	31
第十节	财务会计报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	99

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	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

二、 重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南黄河旋风股份有限公司
公司的中文名称简称	黄河旋风
公司的外文名称	HENAN HUANGHE WHIRLWIND CO., LTD
公司的外文名称缩写	HHWW
公司的法定代表人	乔秋生

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 6 月 26 日
注册登记地点	河南省长葛市人民路 200 号
企业法人营业执照注册号	410000000023368
税务登记号码	411082706788733
组织机构代码	70678873-3

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2012 年年度报告基本情况

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

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

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	瑞华会计师事务所
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	王 磊
		肖 玲

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年 同期增减(%)	2011 年
营业收入	1,556,311,681.43	1,255,810,040.57	23.93	1,019,154,065.29
归属于上市公司股东的净利润	209,549,573.03	171,075,403.08	22.49	130,821,931.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	209,672,317.04	170,707,821.49	22.83	125,484,999.02
经营活动产生的现金流量净额	443,471,694.22	380,672,733.79	16.50	227,574,658.53
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,212,227,304.94	2,024,012,217.43	9.30	1,868,623,936.05
总资产	4,538,708,621.55	3,846,658,913.94	17.99	3,185,175,099.36
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	4.15	3.79	9.50	5.96

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同 期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.3929	0.3207	22.51	0.26
稀释每股收益（元 / 股）	0.3929	0.3207	22.51	0.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.3931	0.3201	22.81	0.25
加权平均净资产收益率（%）	9.89	8.80	增加 1.09 个百分 点	6.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.90	8.78	增加 1.12 个百分 点	6.04

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-1,422,987.09	-608,927.17	2,112,961.27
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	2,296,666.68	1,000,000.00	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-822,766.66	143,729.02	3,925,392.63
所得税影响额	-173,656.94	-167,220.26	-1,001,421.32
合计	-122,744.01	367,581.59	5,336,932.58

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司积极主动应对复杂多变的经济形势，抓住“十二五”战略性新兴产业发展规划之契机，充分利用国家的产业政策的引导和扶持，围绕突出三新（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，各项工作迈上一个新台阶， 全年实现营业收入近 15.56 亿，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.097 亿，比去年同期增长 22.83%。

加强市场管理与拓展工作。继续推进全程信用管理工作，探索与销售业务相适宜的销售管理模式，使信用管理兼顾风险控制与客户支持双重功能；销售模式以“产销互补”为主，以优质的产品与服务引导顾客，加速销售模式向“以产促销，技术营销”模式转变，促进销售收入的稳步增加；继续推进单品行业市场精细化管理，开发针对不同市场不同行业的产品，满足市场需求；尤其金属粉末和超硬复合材料，不断从现有项目上寻找新的经济增长点，完善超硬材料行业链条，充分利用公司技术优势，提高公司核心竞争力。

内部管理提升有序推进。加强原材料成本管理，根据市场原材料价格及其供应商资质和公司原材料库存、原材料的消耗情况进行价格及其采购量进行协商，在满足生产的同时压缩库存，减少资金占用，提高资金效率；加强生产管理，实行生产工序“日清日结”提高生产效率、缩短生产周期。加强对生产工艺的革新与调整，保证质量的稳定和提高成品合格率。推动 ERP 信息化管理，积极推进市场、人力资源、安全环保、质检、财务、企业文化等管理模块的联动，提升工作效率。

科研项目及技术改进工作的推进。加快“新技术、新工艺、新性能”三新项目的研发与转化，提升科技创新的产业化水平。充分发挥企业的技术优势，加大重大项目科研的开发力度，完善高新技术人才引进及科技创新的激励机制，加强知识产权的申报与管理，完善企业技术创新平台的建设，使科技真正成为企业发展的源动力。

（一） 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,556,311,681.43	1,255,810,040.57	23.93
营业成本	1,042,892,767.55	841,106,239.48	23.99
销售费用	52,702,012.43	48,594,602.43	8.45
管理费用	137,082,232.66	106,410,389.86	28.82
财务费用	94,522,741.65	79,767,039.23	18.50
经营活动产生的现金流量净额	443,471,694.22	380,672,733.79	16.50
投资活动产生的现金流量净额	-583,424,171.53	-684,687,422.42	-14.79
筹资活动产生的现金流量净额	115,657,536.00	400,638,010.29	-71.13
研发支出	49,169,638.16	44,611,674.94	10.22

2、 收入

（1） 驱动业务收入变化的因素分析

公司营业收入主要由超硬材料金属粉末、超硬复合材料、超硬刀具、超硬材料制品、建筑机械和其他收入构成，2013 年公司积极主动应对复杂多变的市场形势，落实年度工作计划，加强市场与内部管理，扩大销售份额，降低经营成本，使得经营发展持续稳定。本年度营业收入较去年增长 23.93%，主要是公司超硬材料保持稳定增长，金属粉末和超硬复合材料有大幅增长。

（2） 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

增加主要系公司超硬材料、金属粉末及复合材料销售收入的增加，详见《黄河旋风 2013 年年度

报告》。

(3) 主要销售客户的情况

2013 年公司向前五名客户销售金额共计 2.22 亿元，占公司销售收入的 14.26%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
超硬材料	1、材料成本	473,894,101	66.23	367,826,185	59.83	28.84
	2、人工成本	51,198,883	7.16	64,541,436	10.5	-20.67
	3、制造费用	126,353,799	17.66	116,605,143	18.97	8.36
	4、动力费用	64,028,896	8.95	65,778,486	10.7	-2.66
	合计	715,475,678	100.00	614,751,249	100	16.38

1、材料成本: 有所上升

2、人工成本: 有所下降

3、制造费用: 略有下降

4、动力费用: 有所下降

(2) 主要供应商情况

2013 年公司向前五名供应商采购额 3.68 亿元(含税)，占年度采购总额的 38.11%。

4、 费用

项目	2013 年度	2012 年度	同比增长(%)
营业费用	52,702,012.43	48,594,602.43	8.45
管理费用	137,082,232.66	106,410,389.86	28.82
财务费用	94,522,741.65	79,767,039.23	18.50
所得税费用	29,489,507.31	25,319,030.16	16.47

1、营业费用同比增加 8.45%，主要原因是随着销售业务的增加相应增加的业务提出费用。

2、管理费用同比增加 28.82%，主要原因是薪酬费用、折旧费、土地使用税、研发费用等增加。

3、财务费用同比增加 18.50%，主要原因是付息负债金额多于同期。

4、所得税费用同比增加 16.47%，主要原因是盈利比同期增加。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位: 元

本期费用化研发支出	49,169,638.16
研发支出合计	49,169,638.16
研发支出总额占净资产比例(%)	2.23
研发支出总额占营业收入比例(%)	3.16

6、 现金流

项目	本期金额	上期金额	同比增减(%)
一、经营活动:			
经营活动现金流入小计	1,626,106,842	1,449,420,367	12.19
经营活动现金流出小计	1,182,635,148	1,068,747,633	10.66
经营活动现金流量净额	443,471,694	380,672,734	16.50
二、投资活动:			
投资活动现金流入小计	2,099,122	96,858	2067.21
投资活动现金流出小计	585,523,293	684,784,281	-14.50
投资活动现金流量净额	-583,424,172	-684,687,422	-14.79
三、筹资活动:			
筹资活动现金流入小计	850,161,720	1,392,389,399	-38.94
筹资活动现金流出小计	734,504,184	991,751,389	-25.94
筹资活动现金流量净额	115,657,536	400,638,010	-71.13
四、汇率变动影响	-158,016	-156,406	1.03

1、筹资活动现金流入小计同比减少 38.94%，主要原因是同期公司发行债券。

2、筹资活动现金流出小计同比减少 25.94%，主要原因是到期归还借款比同期金额少。

3、投资活动现金流入小计同比增加，主要原因是参股子公司分红。

7、 其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

公司管理层在认真分析外部环境和内部形势的基础上，根据国内外市场的需求情况，结合本公司的生产规模、技术水平和市场开拓现状，制定了 2013 年经营计划(详见 2012 年年度报告 6 月 3 日修订版)。2013 年实现营业收入为 15.56 亿元，营业成本为 10.43 亿元，利润总额 2.39 亿元，上述指标均显示，公司较为出色的完成了既定经营计划。

(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	1,079,680,372.60	738,730,297.56	31.58	20.86	23.18	减少 1.29 个百分点
金属粉末	199,178,906.50	119,552,121.21	39.98	42.47	36.85	增加 2.46 个百分点
超硬复合材料	184,048,252.66	111,695,652.46	39.31	45.15	38.91	增加 2.73 个百分点
超硬刀具	17,682,680.47	13,738,713.44	22.30	-5.79	-2.44	减少 2.66 个百分点
超硬材料制品	22,802,063.79	19,348,929.64	15.14	5.89	10.58	减少 3.60 个百分点
建筑机械	39,452,742.98	33,609,920.78	14.81	0.46	3.46	减少 2.47 个百分点
合计	1,542,845,019.00	1,036,675,635.09	32.81	24.47	24.66	减少 0.11 个百分点

报告期公司主要营业收入比同期增长 24.47%，主要有两方面的因素：1、2013 年主导产品超硬材料业务销售增长达 20.86%；2、募投项目金属粉末和超硬复合材料产品分别增长 42.47%和 45.15%。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内销售	1,473,101,767	26.18
出口销售	69,743,252	-3.26
合计	1,542,845,019	24.47

报告期内，公司主营业务国内销售较上一年度增长 26.18%，主要原因为超硬材料、金属粉末、超硬复合材料国内销售增长。

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）
应收票据	137,177,720.27	3.02	96,876,088.81	2.52	41.60
应收账款(净额)	280,052,267.82	6.17	177,366,316.66	4.61	57.89
预付帐款	25,107,206.27	0.55	366,300,006.03	9.52	-93.15
应收股利	14,850,000.00	0.33	764,938.65	0.02	1,841.33
无形资产(净额)	104,129,731.44	2.29	4,761,494.88	0.12	2,086.91
开发支出			9,829,071.24	0.26	-100.00
其他非流动资产	248,073,093.54	5.47	26,178,172.81	0.68	847.63
短期借款	849,000,000.00	18.71	530,000,000.00	13.78	60.19
应付票据	80,000,000.00	1.76			
应付账款	364,133,689.57	8.02	190,174,956.63	4.94	91.47
预收帐款	78,138,071.59	1.72	128,303,741.72	3.34	-39.10
应付职工薪酬	40,975,588.48	0.90	32,688,176.96	0.85	25.35
应交税费	11,415,403.87	0.25	4,663,322.73	0.12	144.79
应付利息	1,849,883.88	0.04	1,410,905.83	0.04	31.11
长期借款	64,000,000.00	1.41	118,000,000.00	3.07	-45.76

应收票据：应收票据比期初增加 41.60%，主要原因是商业活动中银行承兑汇票结算方式广泛应用，期末存量票据增加。

应收账款(净额)：应收帐款净额比期初增加 57.89%，主要原因是报告期金属粉末和复合材料赊销增加。

预付帐款：预付帐款比年初减少，主要原因是报告期结算以及年末将预付的设备款、工程款以及土地款重分类至其他非流动资产。

应收股利：应收股利比期初增加，主要原因是报告期末参股子公司分红尚未收到。

无形资产(净额)：无形资产净额比期初增加，主要原因是报告期末取得土地使用权结转无形资产。

开发支出：开发支出比期初减少，主要原因是报告期大直径聚晶复合片研发完成结转无形资产。
其他非流动资产：其他非流动资产比年初增加 847.63%，主要原因是年末将预付的设备款、工程款以及土地款自预付款项重分类至其他非流动资产。

短期借款：短期借款比期初增加 60.19%，主要用于补充流资。

应付票据：应付票据比期初增加，主要原因是报告期办理银行承兑汇票支付供应商账款。

应付账款：应付账款比期初增加 91.47%，主要原因是原辅材料采购欠付供应商账款增加。

预收账款：预收账款比期初减少 39.10%，主要原因是期初所收客户货款于报告期供货结算，期末结存相对减少。

应付职工薪酬：应付职工薪酬比期初增加 25.35%，主要原因是报告期工资水平有所提高，部分单位推迟发放工资。

应交税费：应交税费比期初增加 144.79%，主要原因是期初留抵增值税在报告期转回,以及其他税的增加。

应付利息：应付利息比期初增加 31.11%，主要原因是借款增加。

长期借款：长期借款比期初减少 45.76%，主要原因是报告期偿还。

(四) 核心竞争力分析

(1) 研发优势

公司是国内最早专注于超硬材料的研发与生产经营相结合的企业，长期致力于超硬材料领域的研究与应用，具有比较雄厚的技术积累；公司拥有国家级研发中心，先后承担多项国家科技项目和省市科研项目，并于 1999 年建立企业博士后科研工作站，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与可靠性，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。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

被投资公司名称	占被投资公司的权益比例 (%)	长期股权投资期初余额	长期股权投资期末余额	变动幅度	被投资公司主要业务
河南联合旋风金刚石有限公司	30	14,286,864	14,229,440	-0.40	金刚石锯片、刀头、金刚石钻头等产品生产销售
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	19	3,897,709	4,078,063	4.63	金刚石砂轮和 CBN 砂轮等生产销售
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	45	36,721,640	33,657,024	-8.35	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		54,906,213	51,964,526	-5.36	

(1) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

被投资公司名称	所处行业	注册资本(万美元)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
河南联合旋风金刚石有限公司	制造	560	5,363.69	4,965.90	55.43
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	制造	270	2,803.83	2,478.80	229.69
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	制造	120	13,475.20	7,918.93	5,760.77

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
高品质超硬材料单晶产	77,350	筹建	7,000	7,000	

业化项目					
新型复合叶腊石合成实验项目	4,900	完成	4,900	4,900	部分投入试验
压机自动化项目	4,760	完成	4,760	4,760	部分投入试产
大单晶产业化项目	4,200	完成	4,200	4,200	部分投入试产
低镍触媒合成试验项目	18,200	完成	18,200	18,200	部分投入试验
合计	109,410	/	39,060	39,060	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

作为建筑、机械、重工等行业发展的基础支持性行业之一，超硬材料及制品行业为国家经济和相关行业的发展做出了重要贡献。超硬材料及制品因其超高硬度、高韧性、耐冲击、透光性、超导性等优良性能，广泛应用于机械加工、资源开采、地质钻探、光学仪器、铁路等基建、房地产、军工航天、高端医疗器械等领域。伴随 GDP 的增长、国家"十二五"产业政策的支持和上述行业的发展，极大的刺激了超硬材料及相关制品的市场需求，推动了我国超硬材料及制品行业的快速发展。未来超硬材料行业将向厚度更薄、尺寸更加完善、精度更高、性能质量更稳定以及产品专用化和高附加值化、应用领域进一步扩大的方向发展。

根据超硬材料行业年鉴和行业协会统计的数据，中国超硬材料的产量居世界第一，全球的超硬材料生产基本都集中在中国，国内超硬材料行业以较高的复合增长率保持逐年递增的发展态势。同时国内超硬材料行业的竞争格局也在不断调整，市场竞争更加激烈，规模和技术领先企业愈发凸显出在行业竞争中的优势。

(二) 公司发展战略

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

(三) 经营计划

2014 年公司将继续坚持"有质量的增长"的发展理念，通过进一步优化产业布局和资源配置，整

合产学研资源，稳健推进战略目标的实施，稳步实现公司规模良性扩大，稳步实现公司的经营效率的不断提高。2014 年度，公司计划实现营业收入 17-18 亿元，计划实现归属于上市公司普通股股东的净利润 2.2-2.4 亿元。（该经营目标并不代表公司对 2014 年的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请投资者特别注意）。相关实施措施如下：

（1）加强科研创新，提高产品核心竞争力

继续坚持对研发支出的大力支持，加大对高层次科技创新人才的引进、培养和任用，充分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，汇聚与激发广大科技人员的干事创业积极性，对做出重大贡献的科研人员实行重奖。加大公司层面重大科技专项的联合攻关力度，加强知识产权的申报与管理，提升高新技术产品的产业化能力，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，实现公司收入和利润的持续、健康、稳定增长。

（2）围绕经济指标，加强考核力度

继续坚持工资和效益挂钩的考核办法，依据年度既定目标，以“归口管理，全面推进，重点突破”为原则，层层分解，逐月跟踪、督促关键指标的落实，每月一考核，并及时公布给相关责任人，使公司各生产单位干部、员工的工作绩效考核更加人性化、科学化、合理化，提高公司的整体绩效。

（3）加强成本控制，创新流程再造

巩固和利用内部控制已取得的成果，结合预算管理，加强对重点采购、生产、销售环节的成本费用监控。瞄准国内外工业自动化先进水平，结合公司实际，以安全、高效、节能、环保为目标，努力打造行业最佳生产流程。重点做好成熟项目的推广，确保新增效益的实现，发散思维，勇于尝试，使用新材料，提高生产流程稳定性和高效率。

（4）进一步优化公司的营销模式和客户信用管理

随着公司的业务规模不断扩大，营销管理工作对营销模式与营销人员更高效的结合提出了新的要求。为促进销售规模的不断扩大，巩固市场地位，公司拟利用信息化建设的成果，加强市场数据分析和资源信息共享，坚持对营销人员的持续培训，进一步优化营销模式。同时进一步推进和完善客户信用管理工作，使信用管理兼顾风险控制与客户支持的多重功能，扎实稳健的推进市场开拓和降低应收账款风险。

（5）更加强调人性化管理，进一步提升企业的软实力

在公司党委的领导下，围绕公司发展战略及发展规划，努力宣传公司“突出三新、提高三化、践行三力、实现三高”的经营文化。以《黄河旋风报》为宣传平台，及时传递分享公司的经营管理理念，更加关注员工的精神文化诉求，组织一系列的文化活动，更加密切与员工的联系，增强

员工对公司、工作的归属感和荣誉感等，激发员工“实干创造未来”的工作理念，全面推进公司文化软实力的提升，为经营计划的实施提供强力支持和保障。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司主营业务整体发展趋势良好，并与多家银行建立了良好的合作关系，同时也将密切监控和分析自身资产情况，进一步盘活资产，提高资产营运效率，为主营业务发展提供资金支持和保障。未来随着生产和销售规模的扩大，对资金的需求也将逐步增加，公司将结合业务发展目标和未来发展战略，保持稳健的财务管理政策，研究多种资金筹措渠道，降低融资成本，优化财务结构，促进公司健康、稳定发展。

(五) 可能面对的风险

(1) 宏观经济风险

受宏观经济影响，我国基础投资建设速度放缓通过影响超硬材料制品而间接的影响到超硬材料的销售，未来宏观经济的波动，可能致使相关行业的经营环境发生变化，进而间接影响到超硬材料行业的发展。另外我国作为超硬材料及制品出口大国，欧美国家经济复杂多变及其采取的贸易保护主义措施，也对超硬材料及其制品的出口销售带来负面影响。

应对措施：公司坚持研发投入，加强科技创新，丰富产品结构，提升产业链的综合价值，优化营销战略等多种渠道，增强公司抵御风险的能力。

(2) 新产品研发与推广风险

公司长期高比例的研发投入为公司带来较高的研发风险。超硬材料行业相对于其他国民经济支柱行业具有行业规模小、研发投入高、投资收回风险高等特点，因此在国内专业研究机构较少且技术转化率较低的情况下，从产品研发到生产设备的研发，直至产出产品的推广都需要企业自身承担较多资金及人员投入，因而不可避免的带来较高的风险。

应对措施：公司利用深厚的行业底蕴，坚持产学研相结合，加强与超硬材料领域突出高校的合作，大力引进和培养优秀科研人才，针对重大项目，公司内部共享资源，联合攻关等，分散和消化风险。

(3) 管理风险

公司的资产规模和生产销售规模不断扩大，如果公司管理层的管理水平不能适应规模持续扩张的需要，各项资源的配备和管理体制未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，公司的市场竞争力将削弱，存在规模扩张导致的管理风险。

应对措施：公司在业务规模不断扩大的同时，坚持和加强对人才的引进、培养、使用、激励，利用多年积累的丰富管理经验，与时俱进，不断优化绩效考核体系，提高人力资源利用效率等控制和降低管理风险。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司实施了 2012 年度利润分配方案，对利润分配相关政策的执行情况良好。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		0.50		26,668,106.90	209,549,573.03	12.73
2012 年		0.40		21,334,485.52	171,075,403.08	12.47
2011 年		0.50	7	15,687,121.70	130,821,931.60	11.99

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期限	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 履行	如未能 及时履 行应说 明未完 成履行 的具体 原因	如未能 及时履 行应说 明下一 步计划
与股改相关的承诺	其他	河南黄河实业集团股份有限公司	(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		
	其他	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日本联合		否	是		

			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。					
与再融资相关的承诺	股份限售	河南黄河实业集团股份有限公司	2011 年非公开发行股票，河南黄河实业集团股份有限公司认购的股份自发行之日起三十六个月内锁定。	2011-04-28— --2014-04-28	是	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所	瑞华会计师事务所
境内会计师事务所报酬	32	32
境内会计师事务所审计年限	1	1

接国富浩华会计师事务所通知，国富浩华会计师事务所与中瑞岳华会计师事务所合并，合并后使用国富浩华的法律主体，并更名为瑞华会计师事务所，因此公司聘任的会计师事务所由国富浩华变更为瑞华会计师事务所。

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

无

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	36,683,698	6.88						36,683,698	6.88
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,776,218	1.46						7,776,218	1.46
其中：境内非国有法人持股	7,776,218	1.46						7,776,218	1.46
境内自然人持股									
4、外资持股	28,907,480	5.42						28,907,480	5.42
其中：境外法人持股	28,907,480	5.42						28,907,480	5.42
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	496,678,440	93.12						496,678,440	93.12
1、人民币普通股	496,678,440	93.12						496,678,440	93.12
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	533,362,138	100						533,362,138	100

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南黄河实业集团股份有限公司	7,776,218	0	0	7,776,218	认购公司2011年非公开发行股票，根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定，	2014年4月28日

					本次非公开发行的股票在限售期内予以锁定，锁定期为三年。	
日本联合材料公司	28,907,480	0	0	28,907,480	股权分置限售流通	
合计	36,683,698	0	0	36,683,698	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

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

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			55,943	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		53,087
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河南黄河实业集团股份有限公司	境内非国有法人	25.34	135,134,352	2,711,414	7,776,218	质押 126,068,900
日本联合材料公司	境外法人	7.48	39,887,646	0	28,907,480	无 0
郑州宝益达贸	境内非国	3.51	18,700,000	0	0	无 0

易有限公司	有法人					
乔勇	境内自然人	0.54	2,884,600	684,550	0	无0
汪金奎	境内自然人	0.37	2,000,000	164,231	0	无0
边国慧	境内自然人	0.24	1,300,000	1,300,000	0	无0
黄春	境内自然人	0.2	1,062,500	1,062,500	0	无0
林竑皓	境内自然人	0.2	1,050,000	1,050,000	0	无0
毛丽霞	境内自然人	0.17	896,350	896,350	0	无0
余勇	境内自然人	0.16	869,000	869,000	0	无0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
河南黄河实业集团股份有限公司		127,358,134		人民币普通股127,358,134		
郑州宝益达贸易有限公司		18,700,000		人民币普通股18,700,000		
日本联合材料公司		10,980,166		人民币普通股10,980,166		
乔勇		2,884,600		人民币普通股2,884,600		
汪金奎		2,000,000		人民币普通股2,000,000		
边国慧		1,300,000		人民币普通股1,300,000		
黄春		1,062,500		人民币普通股1,062,500		
林竑皓		1,050,000		人民币普通股1,050,000		
毛丽霞		896,350		人民币普通股896,350		
余勇		869,000		人民币普通股869,000		
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。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	日本联合材料公司	28,907,480	2007 年 11 月 18 日	22,780,000	股 权 分 置 限售流通
			2008 年 11 月 18 日	6,127,480	
2	河南黄河实业集团股份有限公司	7,776,218			自 公 司 2011 年非 公开发 行结束之 日起三十 六个月内 不得转让
			2014 年 4 月 28 日	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司控股股东河南黄河实业集团股份有限公司与日本联合材料公司之间无关联关系，也不属于一致行动人。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位: 元 币种: 人民币

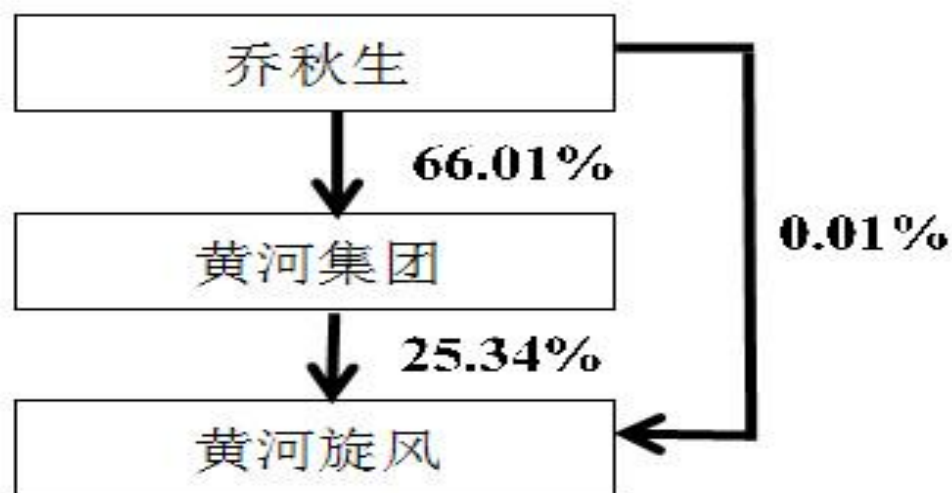
名称	河南黄河实业集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	乔秋生
成立日期	1998 年 12 月 28 日
组织机构代码	71263539-7
注册资本	145,480,000
主要经营业务	实业投资与管理、产业技术与研究及推广 转让、咨询服务

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	乔秋生
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	河南黄河旋风股份有限公司

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
乔秋生	董事长	男	48	2011年4月21日	2014年4月21日	53,217	53,217	0		21.5	0
刘建设	董事、总经理	男	47	2011年4月21日	2014年4月21日	1,904	1,904	0		22.1	0
小六修一郎	董事	男	64	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		0	92
朱峰	董事	男	49	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		4.8	0
徐永杰	董事、副总经理	男	48	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		19.7	0
王裕昌	副总经理	男	58	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		42	0
张永建	董事、财务总监	男	48	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		15	0
杜长洪	董事会秘书、副总经理	男	46	2011年4月21日	2014年4月21日	3,400	3,400	0		16.3	0
李鸿昌	独立董事	男	66	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		4.8	0
邹源	独立董事	男	59	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		4.8	0
鲁鸿贵	独立董事	男	57	2011年4月21日	2014年4月21日	0	0	0		4.8	0
马宪军	监事会主席	男	51	2011年4月21日	2014年4月21日	7,276	7,276	0		9.18	0
宋明晔	职工监	男	42	2011年	2014年	0	0	0		6.26	0

	事			4 月 21 日	4 月 21 日						
谢小战	职工监 事	男	37	2011 年 4 月 21 日	2014 年 4 月 21 日	0	0	0		6.36	0
合计	/	/	/	/	/	65,797	65,797	0	/	177.6	92

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

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

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

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

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

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

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

杜长洪：中国籍，男，汉族，中共党员，大学文化，1993 年 7 月至今，一直在黄河公司工作，先后担任生产部副部长，销售公司经理助理，郑州总部办公室主任，长葛本部办公室主任，董事长秘书，董事长办公室主任等职务，现任河南黄河旋风股份有限公司董事会秘书，副总经理。

李鸿昌：中国籍，男，汉族，教授，硕士生导师，中共河南省委、河南省人民政府命名优秀专家。1985 年毕业于中南财经大学，获经济学硕士学位，现为河南财经政法大学（原河南财经学院）教授，硕士生导师，兼任中国金融学会理事、河南省经济学会副会长、河南省金融学会副会长。现任公司独立董事。

邹源：中国籍，男，汉族，，本科，注册会计师，中国注册会计师协会理事。1999 年至今任河南岳华会计师事务所有限公司董事长、主任会计师；2005 年至今任郑州大学兼职教授。现任公司独立董事。

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

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

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

谢小战：中国籍，男，汉族，硕士研究生，历任河南黄河旋风股份有限公司金刚石事业部分厂

办公室主任，河南黄河旋风股份有限公司文化部部长，河南黄河旋风股份有限公司人力资源部部长、现任河南黄河旋风股份有限公司监事、研发中心人事专员。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
乔秋生	河南黄河实业集团股份有限公司	董事长	2003 年 9 月 28 日	
小六修一郎	日本联合材料公司	常务董事	2009 年 1 月 1 日	
刘建设	河南黄河实业集团股份有限公司	董事	2013 年 5 月 16 日	
徐永杰	河南黄河实业集团股份有限公司	董事	2013 年 5 月 16 日	
张永建	河南黄河实业集团股份有限公司	董事	2013 年 5 月 16 日	
王裕昌	河南黄河实业集团股份有限公司	董事	2012 年 11 月 7 日	

(二) 在其他单位任职情况

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

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事及高管薪酬由董事会薪酬委员会提议，经董事会审议，报请股东大会审议批准；监事薪酬由监事提议并经监事会审议，报请股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据当地及行业的工资水平和企业实际情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	根据对董监高人员的考核情况据实支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	269.6 万。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队及关键技术人员无变动情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,116
主要子公司在职员工的数量	32
在职员工的数量合计	3,148
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,305
销售人员	193
技术人员	419
财务人员	51
行政人员	180
合计	3,148
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	22
本科	352
大专	635
高中及以下学历	2,139
合计	3,148

(二) 薪酬政策

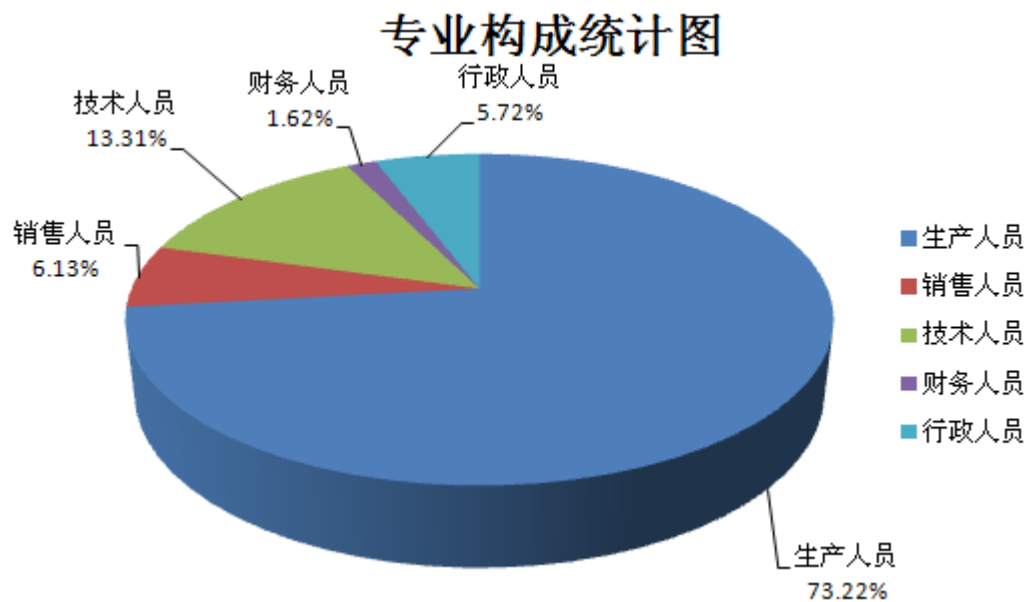
公司实行岗位工资加工作绩效为核心的薪酬考核体系，其中岗位工资以岗位技能要求、工作强度为基础，工作绩效主要与员工本人完成工作量和工作的质量，以及所属部门的业绩完成情况按年度进行考核。

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

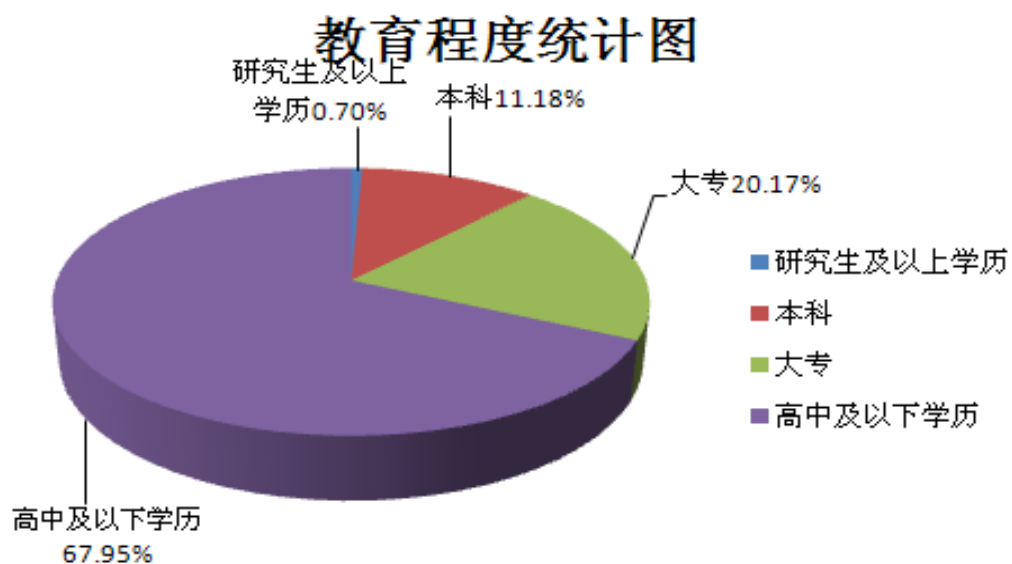
(三) 培训计划

公司综合考虑公司的发展状况及各部门的实际需要，采取有针对性的培训。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

1、股东与股东大会

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

2、控股股东与公司的关系

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

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，董事人数和独立董事所占比例符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求；董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制订了各专门委员会的工作细则。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律、法规知识，诚实、勤勉、尽责地履行职责。

4、监事与监事会

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

5、信息披露与透明度

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

6、关于绩效评价和激励约束机制

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

7、内幕信息知情人报备制度

2010 年公司制定了《公司内幕信息知情人报备制度》并经董事会审议通过，2013 年公司依照修改后的《公司内幕信息知情人报备制度》完成了 2012 年年报的相关内幕知情人报备表、2013 年一季度报告、2013 年半年度报告、2013 年三季度报告等内幕信息备案表的工作并按照要求存档及向上交所报送了上述相关内幕信息报备表。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 4 月 15 日	《公司 2012 年度报告及摘要》；《公司 2012 年度董事会工作报告》；《公司 2012 年度监事会工作报告》；《公司关于 2012 年度日常关联交易执行情况以及 2013 年度日常关联交易预计的议案》；《公司关于 2012 年度利润分配的议案》；《公司关于续聘国富浩华会计师事务所及支付其报酬的议案》；《公司关于处置固定资产的议案》；《公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告及关于前次募集资金使用情况的专项报告的议案》	所有议案均获通过	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 16 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
乔秋生	否	5	5	3	0	0	否	1
刘建设	否	5	5	3	0	0	否	1
小六修一郎	否	5	4	3	1	0	否	1
朱峰	否	5	5	3	0	0	否	1
徐永杰	否	5	5	3	0	0	否	1
张永建	否	5	5	3	0	0	否	1
邹源	是	5	5	3	0	0	否	1
李鸿昌	是	5	5	3	0	0	否	1
鲁鸿贵	是	5	5	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

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

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司自 2012 年起根据监管要求及企业自身发展需要,积极开展内部控制建设工作。截至 2013 年底,公司已经基本完成内部控制体系的建设和梳理,明确公司内部控制的^①目标为:①建立和完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构和内部组织结构,形成科学高效的决策机制、敏锐的执行机制和制衡的监督机制,保证公司经营管理目标实现;②建立行之有效的内部控制系统,确保各项经营管理活动的健康和谐运行与公司财产的安全完整;③保证公司各项业务记录、财务信息和其他信息的真实、准确、完整、及时,决策相关有用;④保证管理经营合法、合规及内部规章制度的贯彻执行。经过对内部控制系统两年来的逐步梳理完善,已经建立较为完善的内部控制体系以及内部控制评价和修正机制,公司现有的内部控制体系以基本可以对经营发展过程中可能产生的重大风险实现合理控制。

根据 2012 年 8 月 14 日财政部、证监会联合发布的财办会[2012]30 号文规定的主板上市公司分类分批推进实施企业内部控制规范体系的实施要求,其他主板上市公司,应在披露 2014 年公司年报的同时,披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。因此公司将不披露 2013 年度内控自评报告。

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

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师王磊、肖玲审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

瑞华审字[2014]48080002 号
河南黄河旋风股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南黄河旋风股份有限公司（以下简称“黄河旋风公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南黄河旋风股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年四月二日

王磊

中国注册会计师

肖玲

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:河南黄河旋风股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七(一)	390,872,732.21	373,434,116.48
应收票据	七(二)	137,177,720.27	96,876,088.81
应收账款	七(四)	280,052,267.82	177,366,316.66
预付款项	七(六)	25,107,206.27	366,300,006.03
应收股利	七(三)	14,850,000.00	764,938.65
其他应收款	七(五)	16,562,745.34	19,731,787.07
存货	七(七)	580,871,352.69	528,057,660.61
流动资产合计		1,445,494,024.60	1,562,530,914.31
非流动资产:			
长期股权投资	七(九)	51,964,526.57	54,906,212.57
投资性房地产	七(十)	17,546,631.35	18,259,059.55
固定资产	七(十一)	2,223,076,730.31	1,787,388,462.05
在建工程	七(十二)	436,575,606.97	371,498,349.92
无形资产	七(十四)	104,129,731.44	4,761,494.88
开发支出	七(十四)	0.00	9,829,071.24
商誉			
长期待摊费用	七(十五)	3,786,461.21	3,993,858.29
递延所得税资产	七(十六)	8,061,815.56	7,313,318.32
其他非流动资产	七(十八)	248,073,093.54	26,178,172.81
非流动资产合计		3,093,214,596.95	2,284,127,999.63
资产总计		4,538,708,621.55	3,846,658,913.94
流动负债:			
短期借款	七(十九)	849,000,000.00	530,000,000.00
应付票据	七(二十)	80,000,000.00	
应付账款	七(二十一)	364,133,689.57	190,174,956.63
预收款项	七(二十二)	78,138,071.59	128,303,741.72
应付职工薪酬	七(二十三)	40,975,588.48	32,688,176.96
应交税费	七(二十四)	11,415,403.87	4,663,322.73
应付利息	七(二十五)	1,849,883.88	1,410,905.83

应付股利	七(二十六)	1,595,505.84	2,229,015.49
其他应付款	七(二十七)	43,359,270.97	36,310,162.21
一年内到期的非流动负债	七(二十八)	54,000,000.00	42,000,000.00
其他流动负债	七(二十九)	2,266,666.68	
流动负债合计		1,526,734,080.88	967,780,281.57
非流动负债:			
长期借款	七(三十)	64,000,000.00	118,000,000.00
应付债券	七(三十一)	709,587,235.77	708,133,081.62
其他非流动负债	七(三十二)	26,159,999.96	28,733,333.32
非流动负债合计		799,747,235.73	854,866,414.94
负债合计		2,326,481,316.61	1,822,646,696.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(三十三)	533,362,138.00	533,362,138.00
资本公积	七(三十四)	750,604,416.86	750,604,416.86
盈余公积	七(三十五)	148,308,173.80	127,356,875.45
一般风险准备			
未分配利润	七(三十六)	779,952,576.28	612,688,787.12
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,212,227,304.94	2,024,012,217.43
少数股东权益			0.00
所有者权益合计		2,212,227,304.94	2,024,012,217.43
负债和所有者权益总计		4,538,708,621.55	3,846,658,913.94

法定代表人: 乔秋生 主管会计工作负责人: 刘建设 会计机构负责人: 张永建

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:河南黄河旋风股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		385,566,307.19	367,306,552.02

应收票据		137,177,720.27	96,876,088.81
应收账款	十三(一)	277,301,578.36	174,593,935.24
预付款项		24,385,604.81	366,255,135.64
应收利息			
应收股利		14,850,000.00	764,938.65
其他应收款	十三(二)	16,562,745.34	19,731,787.07
存货		580,871,352.69	528,057,660.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,436,715,308.66	1,553,586,098.04
非流动资产：			
长期股权投资	十三(三)	71,964,526.57	74,906,212.57
投资性房地产		9,765,041.84	10,232,185.25
固定资产		2,214,364,231.24	1,778,401,334.81
在建工程		436,575,606.97	371,498,349.92
无形资产		104,129,731.44	4,761,494.88
开发支出		0.00	9,829,071.24
长期待摊费用		3,786,461.21	3,993,858.29
递延所得税资产		8,031,423.29	7,279,478.03
其他非流动资产		248,073,093.54	26,178,172.81
非流动资产合计		3,096,690,116.10	2,287,080,157.80
资产总计		4,533,405,424.76	3,840,666,255.84
流动负债：			
短期借款		849,000,000.00	530,000,000.00
应付票据		80,000,000.00	
应付账款		360,074,734.17	185,483,245.91
预收款项		77,774,767.03	127,997,659.42
应付职工薪酬		40,610,785.41	32,349,788.58
应交税费		12,031,852.99	6,702,839.38
应付利息		1,849,883.88	1,410,905.83
应付股利		1,595,505.84	2,229,015.49
其他应付款		47,577,079.75	38,927,970.99
一年内到期的非流动负债		54,000,000.00	42,000,000.00
其他流动负债		2,266,666.68	
流动负债合计		1,526,781,275.75	967,101,425.60
非流动负债：			

长期借款		64,000,000.00	118,000,000.00
应付债券		709,587,235.77	708,133,081.62
其他非流动负债		26,159,999.96	28,733,333.32
非流动负债合计		799,747,235.73	854,866,414.94
负债合计		2,326,528,511.48	1,821,967,840.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		533,362,138.00	533,362,138.00
资本公积		750,604,416.86	750,604,416.86
盈余公积		148,308,173.80	127,356,875.45
一般风险准备			
未分配利润		774,602,184.62	607,374,984.99
所有者权益（或股东权益）合计		2,206,876,913.28	2,018,698,415.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,533,405,424.76	3,840,666,255.84

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

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七(三十七)	1,556,311,681.43	1,255,810,040.57
其中：营业收入	七(三十七)	1,556,311,681.43	1,255,810,040.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,341,561,858.05	1,075,773,594.62
其中：营业成本	七(三十七)	1,042,892,767.55	841,106,239.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七(三十八)	7,831,595.89	6,374,758.64
销售费用	七(三十)	52,702,012.43	48,594,602.43

	九)		
管理费用	七(四十)	137,082,232.66	106,410,389.86
财务费用	七(四十一)	94,522,741.65	79,767,039.23
资产减值损失	七(四十三)	6,530,507.87	-6,479,435.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七(四十二)	24,088,071.03	13,124,102.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七(四十二)	21,477,952.57	13,124,102.76
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		238,837,894.41	193,160,548.71
加：营业外收入	七(四十四)	3,250,698.39	6,697,525.76
减：营业外支出	七(四十五)	3,049,512.46	3,463,641.23
其中：非流动资产处置损失		1,742,712.46	1,373,051.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		239,039,080.34	196,394,433.24
减：所得税费用	七(四十六)	29,489,507.31	25,319,030.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		209,549,573.03	171,075,403.08
归属于母公司所有者的净利润		209,549,573.03	171,075,403.08
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七(四十七)	0.3929	0.3207
（二）稀释每股收益		0.3929	0.3207
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		209,549,573.03	171,075,403.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		209,549,573.03	171,075,403.08
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：乔秋生 主管会计工作负责人：刘建设 会计机构负责人：张永建

母公司利润表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三(四)	1,521,282,845.92	1,224,931,932.86
减：营业成本	十三(四)	1,013,607,854.90	817,316,136.71
营业税金及附加		7,699,440.00	6,203,606.89
销售费用		51,607,085.70	47,532,758.97
管理费用		132,669,753.38	102,707,652.87
财务费用		94,367,582.46	79,617,206.47
资产减值损失		6,543,687.19	-6,527,111.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三(五)	24,088,071.03	13,124,102.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,477,952.57	13,124,102.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		238,875,513.32	191,205,785.68
加：营业外收入		3,163,925.39	6,582,709.76
减：营业外支出		3,049,512.46	3,463,641.23
其中：非流动资产处置损失		1,742,712.46	1,373,051.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		238,989,926.25	194,324,854.21
减：所得税费用		29,476,942.75	24,800,537.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		209,512,983.50	169,524,316.95
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3928	0.3178
（二）稀释每股收益		0.3928	0.3178
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		209,512,983.50	169,524,316.95

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

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,616,435,624.12	1,442,712,869.77
收到的税费返还		3,946,583.63	1,267,997.70
收到其他与经营活动有关的现金	七(四十八)1	5,724,634.00	5,439,499.39
经营活动现金流入小计		1,626,106,841.75	1,449,420,366.86
购买商品、接受劳务支付的现金		815,810,593.00	782,906,778.91
支付给职工以及为职工支		194,887,733.01	142,201,012.03

付的现金			
支付的各项税费		114,236,991.44	83,630,085.38
支付其他与经营活动有关的现金	七(四十八)2	57,699,830.08	60,009,756.75
经营活动现金流出小计		1,182,635,147.53	1,068,747,633.07
经营活动产生的现金流量净额		443,471,694.22	380,672,733.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,244,695.68	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		854,425.93	96,858.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		2,099,121.61	96,858.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		585,523,293.14	684,784,280.89
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		585,523,293.14	684,784,280.89
投资活动产生的现金流量净额		-583,424,171.53	-684,687,422.42
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		849,000,000.00	691,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七(四十八)3	1,161,720.09	1,389,399.36
筹资活动现金流入小计		850,161,720.09	1,392,389,399.36
偿还债务支付的现金		572,000,000.00	905,000,000.00
分配股利、利润或偿付利		120,184,061.29	78,568,231.87

息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七(四十八)4	42,320,122.80	8,183,157.20
筹资活动现金流出小计		734,504,184.09	991,751,389.07
筹资活动产生的现金流量净额		115,657,536.00	400,638,010.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-158,015.76	-156,405.95
五、现金及现金等价物净增加额		-24,452,957.07	96,466,915.71
加：期初现金及现金等价物余额		373,434,116.48	276,967,200.77
六、期末现金及现金等价物余额		348,981,159.41	373,434,116.48

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

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,582,749,337.84	1,414,450,198.16
收到的税费返还		718,168.64	561,368.46
收到其他与经营活动有关的现金		7,237,861.00	5,324,683.39
经营活动现金流入小计		1,590,705,367.48	1,420,336,250.01
购买商品、接受劳务支付的现金		785,237,901.84	761,404,733.03
支付给职工以及为职工支付的现金		191,855,055.85	139,705,558.87
支付的各项税费		113,695,654.09	82,725,585.54
支付其他与经营活动有关的现金		55,779,081.23	58,277,215.24
经营活动现金流出小计		1,146,567,693.01	1,042,113,092.68
经营活动产生的现金流量净额		444,137,674.47	378,223,157.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,244,695.68	0.00
处置固定资产、无形资产		854,425.93	96,858.47

和其他长期资产收回的现金净额			
投资活动现金流入小计		2,099,121.61	96,858.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		585,523,293.14	684,784,280.89
投资活动现金流出小计		585,523,293.14	684,784,280.89
投资活动产生的现金流量净额		-583,424,171.53	-684,687,422.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		849,000,000.00	691,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,139,246.78	1,363,254.64
筹资活动现金流入小计		850,139,246.78	1,392,363,254.64
偿还债务支付的现金		572,000,000.00	905,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,184,061.29	78,568,231.87
支付其他与筹资活动有关的现金		42,308,587.94	8,169,159.63
筹资活动现金流出小计		734,492,649.23	991,737,391.50
筹资活动产生的现金流量净额		115,646,597.55	400,625,863.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,081.88	5,573.96
五、现金及现金等价物净增加额		-23,631,817.63	94,167,172.01
加：期初现金及现金等价物余额		367,306,552.02	273,139,380.01
六、期末现金及现金等价物余额		343,674,734.39	367,306,552.02

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

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		612,688,787.12		2,024,012,217.43
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		612,688,787.12		2,024,012,217.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00			20,951,298.35		167,263,789.16		188,215,087.51
（一）净利润							209,549,573.03		209,549,573.03
（二）其他综合收益									0.00
上述（一）和（二）小计							209,549,573.03		209,549,573.03
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00							0.00
1．所有者投入资本									0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									0.00

3. 其他										0.00
(四) 利润分配					20,951,298.35		-42,285,783.87		0.00	-21,334,485.52
1. 提取盈余公积					20,951,298.35		-20,951,298.35			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,334,485.52			-21,334,485.52
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			148,308,173.80		779,952,576.28			2,212,227,304.94

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			

一、上年年末余额	313,742,434.00	970,224,120.86			110,404,443.75		474,252,937.44		0.00	1,868,623,936.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	313,742,434.00	970,224,120.86			110,404,443.75		474,252,937.44		0.00	1,868,623,936.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	219,619,704.00	-219,619,704.00			16,952,431.70		138,435,849.68		0.00	155,388,281.38
（一）净利润							171,075,403.08		0.00	171,075,403.08
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计							171,075,403.08		0.00	171,075,403.08
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00							0.00	0.00
1．所有者投入资本										0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3．其他										0.00
（四）利润分配					16,952,431.70		-32,639,553.40		0.00	-15,687,121.70
1．提取盈余公积					16,952,431.70		-16,952,431.70			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或							-15,687,121.70			-15,687,121.70

股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	219,619,704.00	-219,619,704.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	219,619,704.00	-219,619,704.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		612,688,787.12			2,024,012,217.43

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

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		607,374,984.99	2,018,698,415.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								0.00
二、本年年初余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		607,374,984.99	2,018,698,415.30

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00			20,951,298.35		167,227,199.63	188,178,497.98
(一) 净利润							209,512,983.50	209,512,983.50
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							209,512,983.50	209,512,983.50
(三) 所有者投入和减少 资本	0.00	0.00						0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					20,951,298.35		-42,285,783.87	-21,334,485.52
1. 提取盈余公积					20,951,298.35		-20,951,298.35	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东) 的分配							-21,334,485.52	-21,334,485.52
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			148,308,173.80		774,602,184.62	2,206,876,913.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	313,742,434.00	970,224,120.86			110,404,443.75		470,490,221.44	1,864,861,220.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								0.00
二、本年年初余额	313,742,434.00	970,224,120.86			110,404,443.75		470,490,221.44	1,864,861,220.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	219,619,704.00	-219,619,704.00			16,952,431.70		136,884,763.55	153,837,195.25
（一）净利润							169,524,316.95	169,524,316.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							169,524,316.95	169,524,316.95
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00						0.00
1．所有者投入资本								0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					16,952,431.70		-32,639,553.40	-15,687,121.70
1．提取盈余公积					16,952,431.70		-16,952,431.70	
2.提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-15,687,121.70	-15,687,121.70
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	219,619,704.00	-219,619,704.00						

1. 资本公积转增资本(或股本)	219,619,704.00	-219,619,704.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		607,374,984.99	2,018,698,415.30

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

三、 公司基本情况

1.公司基本情况

本公司系经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1997]18 号文批准,在对中外合资企业黄河金刚石有限公司整体改组基础上,由黄河金刚石有限公司的各方股东,以其在黄河金刚石有限公司中的权益出资,共同作为发起人,并采取社会募集的方式设立的股份有限公司。于 1998 年 11 月 26 日 本公司普通股(A 股)股票在上海证券交易所挂牌交易。本公司持有豫工商企 410000000023368-1/2 号企业法人营业执照,注册资本为 53,336.21 万元,注册地址为河南省长葛市人民路 200 号。

2.公司经营范围

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

3.母公司以及最终母公司

河南黄河实业集团股份有限公司为本公司控股股东,持有本公司 13,513.44 万股份,占本公司股份总数的 25.34%。河南黄河实业集团股份有限公司实际控制人为乔秋生先生,现为本公司董事长。

4.财务报告的批准报出者:

本公司财务报告经本公司 2014 年 4 月 2 日第五届董事会第十二次会议决议通过。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间:

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

人民币为本公司及境内外子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内外子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）合并财务报表的编制方法：

1、（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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

（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较数。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较数。

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，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，详见本附注四之“长期股权投资”或本附注四之“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。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”（详见本附注四之“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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算：

（1） 外币交易的折算方法

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的近似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。

（九） 金融工具：

（1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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较大幅度且非暂时性下跌时，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，将原计入资本公积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。

（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。

（十）应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征组合	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。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。
-------------	--

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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。

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，按本附注四之“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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，应当将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 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。

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

在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

(十七) 生物资产:

(十八) 无形资产:

(1) 无形资产

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。

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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一

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

(十九) 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。

(二十) 预计负债：

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

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

(二十一) 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。

(二十二) 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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。与收益相关的政府补助，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 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。

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。

（二十四）经营租赁、融资租赁：

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（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。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

根据《中华人民共和国公司法》，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，提取法定盈余公积 10%，计入当期利润分配；剩余未分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施，计入实施当期的利润分配。

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%
营业税	应税营业额 3-5%	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%
土地使用税	土地面积	每平方米每年 3-8 元

(二) 税收优惠及批文

于 2009 年 12 月 15 日，本公司被河南省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期三年。2013 年 1 月 4 日，经由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于公布河南省 2012 年度第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科[2013]1 号），本公司通过复审认定为高新技术企业，并颁发高新技术企业证书（发证日期 2012 年 7 月 17 日），证书编号：GF201241000012，有效期三年。根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本报告期本公司的所得税税率为 15%。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南黄河旋风国际有限公司	全资子公司	郑州市	贸易	2,000	货物进出口及技术服务	2,000		100	100	是			

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	6,713,391.52	/	/	7,489,364.33
人民币			6,713,391.52			7,489,364.33
银行存款：	/	/	342,263,551.91	/	/	364,048,979.79
人民币			342,134,402.86			364,018,216.35
美元	21,182.74	6.0969	129,149.05	4,894.35	6.2855	30,763.44
其他货币资金：	/	/	41,895,788.78	/	/	1,895,772.36
人民币			41,895,788.78			1,895,772.36
合计	/	/	390,872,732.21	/	/	373,434,116.48

其他货币资金期末余额 41,895,788.78 元，使用权受到限制的金额为 41,891,572.80 元，其中开

具承兑汇票保证金金额 40,000,000.00 元，信用证保证金 1,891,572.80 元。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	137,177,720.27	96,876,088.81
合计	137,177,720.27	96,876,088.81

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
南安市石井威盛金刚石工具厂	2013 年 7 月 1 日	2014 年 6 月 30 日	11,420,000.00	
泉州众志金刚石工具有限公司	2013 年 7 月 17 日	2014 年 5 月 26 日	11,110,000.00	
揭阳市揭东县拓金刀具厂	2013 年 7 月 1 日	2014 年 4 月 30 日	10,700,000.00	
佛山市南海区锋田磨具有限公司	2013 年 7 月 1 日	2014 年 6 月 19 日	8,450,000.00	
禹州市和汇超硬材料有限公司	2013 年 7 月 4 日	2014 年 6 月 26 日	6,660,000.00	
合计	/	/	48,340,000.00	/

(三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	764,938.65	27,029,757.03	12,944,695.68	14,850,000.00		
其中：						
河南联合旋风金刚石有限公司	764,938.65	223,705.19	988,643.84			
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司		26,550,000.00	11,700,000.00	14,850,000.00	未收到四季度分红	
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司		256,051.84	256,051.84			
合计	764,938.65	27,029,757.03	12,944,695.68	14,850,000.00	/	/

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按组合计提坏账准备的应收账款	299,655,580.24	100.00	19,603,312.42	6.54	196,897,995.55	100	19,531,678.89	9.92
合计	299,655,580.24	/	19,603,312.42	/	196,897,995.55	/	19,531,678.89	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	267,577,744.67	89.30	5,351,554.89	162,182,677.11	82.37	3,243,653.54
1 至 2 年	13,146,756.07	4.39	3,286,689.02	12,169,369.49	6.18	3,042,342.37
2 至 3 年	5,948,883.19	1.99	2,676,997.43	11,876,857.51	6.03	5,344,585.88
3 至 4 年	8,462,447.91	2.82	4,654,346.35	5,138,896.02	2.61	2,826,392.81
4 至 5 年	2,531,496.19	0.84	1,645,472.52	1,301,403.24	0.66	845,912.11
5 年以上	1,988,252.21	0.66	1,988,252.21	4,228,792.18	2.15	4,228,792.18
合计	299,655,580.24	100.00	19,603,312.42	196,897,995.55	100.00	19,531,678.89

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
日本联合材料公司	114,582.79	2,291.66	146,741.36	2,934.83
合计	114,582.79	2,291.66	146,741.36	2,934.83

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
陕西禾润超硬工	非关联单位	11,515,987.18	1 年以内	3.84

具有限公司				
安徽正巨工具制造有限公司	非关联单位	7,459,374.00	2 年以内	2.49
陕西冠通钻探机具有限责任公司	非关联单位	7,087,453.91	1 年以内	2.37
弘元超硬材料(河南)有限公司	非关联单位	6,473,950.00	1 年以内	2.16
西安力鼎机电设备有限公司	非关联单位	5,168,259.83	1 年以内	1.72
合计	/	37,705,024.92	/	12.58

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
河南黄河人防设备有限公司	母公司的控股子公司	3,307,235.68	1.09
长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50% 股权	36,376.55	0.01
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	联营企业	18,010.00	0.01
合计	/	3,361,622.23	1.11

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收账款	26,628,545.14	100.00	10,065,799.80	37.80	27,452,828.36	100.00	7,721,041.29	28.12
合计	26,628,545.14	/	10,065,799.80	/	27,452,828.36	/	7,721,041.29	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		

1 年以内小计	6,474,752.02	24.315	129,495.04	14,491,384.45	52.79	289,827.69
1 至 2 年	6,104,721.44	22.925	1,526,180.36	1,825,926.13	6.65	456,481.53
2 至 3 年	8,138,782.12	30.564	3,662,451.95	3,556,632.37	12.95	1,600,484.57
3 至 4 年	906,096.83	3.403	498,353.26	2,988,445.30	10.89	1,643,644.92
4 至 5 年	2,156,781.53	8.100	1,401,907.99	2,456,678.67	8.95	1,596,841.14
5 年以上	2,847,411.20	10.693	2,847,411.20	2,133,761.44	7.77	2,133,761.44
合计	26,628,545.14	100.00	10,065,799.80	27,452,828.36	100.00	7,721,041.29

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
河南黄河田中科美压力设备有限公司	非关联单位	4,360,000.00	1 年以内、3 至 4 年	16.37
许昌市通达广告科技有限公司	非关联单位	1,200,000.00	2 至 3 年	4.51
伊川县兴隆铸钢有限公司	非关联单位	1,072,416.00	1 至 2 年	4.03
河南省豫美装饰工程有限公司	非关联单位	1,050,000.00	2 至 3 年	3.94
许昌胖东来商贸集团公司	非关联单位	1,000,000.00	2 至 3 年	3.76
合计	/	8,682,416.00	/	32.61

4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50% 股权	264,000.00	0.98
合计	/	264,000.00	0.98

(六) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,352,036.71	93.01	301,533,820.15	82.32
1 至 2 年	1,726,050.00	6.87	64,766,185.88	17.68
2 至 3 年	29,119.56	0.12		
合计	25,107,206.27	100.00	366,300,006.03	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
长葛市电力工业公司	非关联单位	10,000,000.00	1 年以内	未结算电费
河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司	非关联单位	4,618,603.07	1 年以内、1-2 年	未结算材料款
鞍山华士金属制品有限公司	非关联单位	2,687,410.00	1 年以内	未结算材料款
山东聊城莱鑫超硬材料有限公司	非关联单位	969,471.54	1 年以内	未结算材料款
张家港市港威超声电子有限公司	非关联单位	527,025.00	1 年以内	未结算材料款
合计	/	18,802,509.61	/	/

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

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

(七) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,423,108.04	4,249,401.65	110,173,706.39	84,120,799.25	3,713,598.74	80,407,200.51
在产品	294,452,365.07		294,452,365.07	60,304,972.26	27,278.54	60,277,693.72
库存商品	184,337,112.36	8,968,529.56	175,368,582.80	389,007,841.25	5,564,242.74	383,443,598.51
低值易耗品				2,851,096.46		2,851,096.46
委托加工物资	3,779,773.21	2,903,074.78	876,698.43	3,779,841.55	2,701,770.14	1,078,071.41
合计	596,992,358.68	16,121,005.99	580,871,352.69	540,064,550.77	12,006,890.16	528,057,660.61

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,713,598.74	535,802.91			4,249,401.65
在产品	27,278.54		27,278.54		
库存商品	5,564,242.74	3,404,286.82			8,968,529.56
委托加工物资	2,701,770.14	201,304.64			2,903,074.78
合计	12,006,890.16	4,141,394.37	27,278.54		16,121,005.99

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
河南联合旋风金刚石有限公司	30	30	53,636,864.79	3,977,880.64	49,658,984.15	24,390,859.67	554,271.13
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	19	19	28,038,344.74	3,250,327.53	24,788,017.21	17,931,200.31	2,296,873.56
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	45	45	134,751,986.53	55,562,717.82	79,189,268.71	253,509,281.58	57,607,726.27

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比
-------	------	------	------	------	------	--------	------------	------------

						(%)	例
						(%)	(%)
河南 联合 旋风 金石 有限 公司	13,902,652.50	14,286,863.53	-57,423.85	14,229,439.68	223,705.19	30	30
河南 联合 旋风 金石 砂轮 有限 公司	4,214,997.00	3,897,708.88	180,354.14	4,078,063.02	256,051.84	19	19
北京 黄河 旋风 鑫达 科技 有限 公司	22,500,000.00	36,721,640.16	-3,064,616.29	33,657,023.87	26,550,000.00	45	45

(十) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	23,269,478.53			23,269,478.53
1.房屋、建筑物	23,269,478.53			23,269,478.53
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,010,418.98	712,428.20		5,722,847.18
1.房屋、建筑物	5,010,418.98	712,428.20		5,722,847.18
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	18,259,059.55		712,428.20	17,546,631.35
1.房屋、建筑物	18,259,059.55		712,428.20	17,546,631.35
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	18,259,059.55		712,428.20	17,546,631.35
1.房屋、建筑物	18,259,059.55		712,428.20	17,546,631.35
2.土地使用权				

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	2,497,831,066.49	602,374,669.45		50,319,047.78	3,049,886,688.16
其中: 房屋及建筑物	614,566,800.64	59,437,535.80		1,704,245.68	672,300,090.76
机器设备	1,647,239,578.79	499,194,431.42		47,160,753.98	2,099,273,256.23
运输工具	32,272,512.63	151,948.08		0.00	32,424,460.71
电子设备	30,424,323.67	9,226,212.12		308,686.00	39,341,849.79
其他	173,327,850.76	34,364,542.03		1,145,362.12	206,547,030.67
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	705,207,427.12		153,034,292.69	35,943,439.27	822,298,280.54
其中: 房屋及建筑物	143,762,638.56		19,469,302.60	979,236.61	162,252,704.55
机器设备	459,647,173.31		112,502,684.88	33,665,830.08	538,484,028.11
运输工具	23,125,758.38		2,090,428.03	0.00	25,216,186.41
电子设备	15,908,143.08		2,522,241.00	280,078.01	18,150,306.07
其他	62,763,713.79		16,449,636.18	1,018,294.57	78,195,055.40
三、固定资产账面净值合计	1,792,623,639.37	/		/	2,227,588,407.62
其中: 房屋及建筑物	470,804,162.08	/		/	510,047,386.21
机器设备	1,187,592,405.48	/		/	1,560,789,228.12
运输工具	9,146,754.25	/		/	7,208,274.30
电子设备	14,516,180.59	/		/	21,191,543.72
其他	110,564,136.97	/		/	128,351,975.27
四、减值准备合计	5,235,177.32	/		/	4,511,677.31
其中: 房屋及建筑物	1,436,264.25	/		/	1,436,264.25
机器设备	3,705,416.42	/		/	2,981,916.41
运输工具	27,151.37	/		/	27,151.37
电子设备	40,293.17	/		/	40,293.17
其他	26,052.11	/		/	26,052.11

五、固定资产账面价值合计	1,787,388,462.05	/	/	2,223,076,730.31
其中：房屋及建筑物	469,367,897.83	/	/	508,611,121.96
机器设备	1,183,886,989.06	/	/	1,557,807,311.71
运输工具	9,119,602.88	/	/	7,181,122.93
电子设备	14,475,887.42	/	/	21,151,250.55
其他	110,538,084.86	/	/	128,325,923.16

本期折旧额：153,034,292.69 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：495,770,079.11 元。

2、 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	752,310.05
机器设备	764,989.10
电子设备	17,566.16
其他	38,095.78
合计	1,572,961.09

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 237,475,595.19 元的房屋、建筑物及土地作为长期借款的抵押物,详见长期借款之附注。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在 建 工 程	436,575,606.97		436,575,606.97	371,498,349.92		371,498,349.92

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例（%）	资金来源	期末数
压机	390,600,000.00	209,728,481.53	390,581,111.91	400,813,821.13	100.00	自筹	199,495,772.31
厂房	278,283,000.00	96,463,713.50	112,893,200.60	37,787,035.48	40.57	自筹	171,569,878.62
配套工程	54,252,750.00	15,116,023.22	37,410,566.60	47,415,428.50	68.96	自筹	5,111,161.32
职工宿	14,020,000.00	7,823,854.00	3,268,000.00	8,915,854.00	23.31	自筹	2,176,000.00

舍楼							
办公楼	64,978,000.00	39,671,751.39	6,294,657.05	432,000.00	9.69	自筹	45,534,408.44
其他	14,509,000.00	2,694,526.28	10,399,800.00	405,940.00	71.68	自筹	12,688,386.28
合计	816,642,750.00	371,498,349.92	560,847,336.16	495,770,079.11	/	/	436,575,606.97

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
高品级超硬材料单晶产业化项目	筹建	
新型复合叶腊石合成实验项目	完成	部分投入试验
压机自动化项目	完成	部分投入试产
大单晶产业化项目	完成	部分投入试产
低镍触媒合成试验项目	完成	部分投入试验

(十三) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备		325,522,239.66	325,522,239.66	
合计		325,522,239.66	325,522,239.66	

(十四) 无形资产：

1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,385,919.75	100,859,342.80		117,245,262.55
工业产权及技术	6,200,000.00			6,200,000.00
土地使用权	5,695,698.00	88,305,748.48		94,001,446.48
专有技术	4,314,061.75	9,829,071.24		14,143,132.99
商标权	176,160.00			176,160.00
信息系统		2,724,523.08		2,724,523.08
二、累计摊销合计	11,624,424.87	1,491,106.24		13,115,531.11
工业产权及技术	5,889,999.40	310,000.60		6,200,000.00
土地使用权	1,300,791.73	280,753.34		1,581,545.07
专有技术	4,301,961.74	585,462.50		4,887,424.24
商标权	131,672.00	12,153.00		143,825.00
信息系统		302,736.80		302,736.80
三、无形资产账面净值合计	4,761,494.88	99,368,236.56		104,129,731.44
工业产权及技术	310,000.60	-310,000.60		
土地使用权	4,394,906.27	88,024,995.14		92,419,901.41
专有技术	12,100.01	9,243,608.74		9,255,708.75

商标权	44,488.00	-12,153.00		32,335.00
信息系统		2,421,786.28		2,421,786.28
四、减值准备合计				
工业产权及技术				
土地使用权				
专有技术				
商标权				
信息系统				
五、无形资产账面价值合计	4,761,494.88	99,368,236.56		104,129,731.44
工业产权及技术	310,000.60	-310,000.60		
土地使用权	4,394,906.27	88,024,995.14		92,419,901.41
专有技术	12,100.01	9,243,608.74		9,255,708.75
商标权	44,488.00	-12,153.00		32,335.00
信息系统		2,421,786.28		2,421,786.28

本期摊销额：1,491,106.24 元。

2、 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
大直径聚晶金刚石复合片	9,829,071.24			9,829,071.24	
合计	9,829,071.24			9,829,071.24	

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：8.58%。

(十五) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
土地青苗补偿费	548,032.07		70,913.88		477,118.19
耕地开垦费	3,445,826.22		136,483.20		3,309,343.02
合计	3,993,858.29		207,397.08		3,786,461.21

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,560,232.87	6,690,652.81
其他	501,582.69	622,665.51
小计	8,061,815.56	7,313,318.32

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
计提的资产减值准备	50,301,795.52
其他	3,343,884.59
小计	53,645,680.11

(十七) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	27,252,720.18	2,416,392.04			29,669,112.22
二、存货跌价准备	12,006,890.16	4,114,115.83			16,121,005.99
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,235,177.32			723,500.01	4,511,677.31
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	44,494,787.66	6,530,507.87	0.00	723,500.01	50,301,795.52

(十八) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
融资租赁未实现售后租回损益	22,026,943.57	26,178,172.81
预付设备及工程款	198,512,618.45	

预付土地款	27,533,531.52	
合计	248,073,093.54	26,178,172.81

融资租赁未实现售后租回损益，系 2008 年 8 月，公司采用生产设备售后回租（融资租赁）方式，从招银金融租赁有限公司融资一亿元（人民币），出售设备账面净值大于售价部分予以递延，按租赁设备折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。报告期末余额 22,026,943.57 元

(十九) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	849,000,000.00	530,000,000.00
合计	849,000,000.00	530,000,000.00

短期借款 8.49 亿元，均由黄河集团提供担保。

(二十) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

下一会计期间将到期的金额 80,000,000 元。

(二十一) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
采购款	364,133,689.57	190,174,956.63
合计	364,133,689.57	190,174,956.63

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

单位：元 币种：人民币

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

(二十二) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	78,138,071.59	128,303,741.72
合计	78,138,071.59	128,303,741.72

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

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

(二十三) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,373,181.43	176,989,397.15	169,239,961.05	40,122,617.53
二、职工福利费		7,035,643.29	7,035,643.29	

三、社会保险费	312,095.53	9,293,693.72	8,760,118.30	845,670.95
1.医疗保险费	198,862.29	2,003,656.19	1,958,168.39	244,350.09
2.基本养老保险费	113,233.24	7,067,742.55	6,584,386.93	596,588.86
3.失业保险费		222,294.98	217,562.98	4,732.00
四、住房公积金	2,900.00	267,896.00	263,496.00	7,300.00
五、辞退福利				
六、其他		3,096,096.00	3,096,096.00	
合计	32,688,176.96	196,682,726.16	188,395,314.64	40,975,588.48

(二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	265,214.36	-6,748,250.13
营业税	8,350.00	20,194.90
企业所得税	6,091,404.34	8,642,826.90
个人所得税	796,290.56	634,124.07
城市维护建设税	63,527.20	2,271.94
教育费附加	27,225.94	973.69
地方教育费附加	18,150.61	649.12
土地使用税	2,565,062.88	1,282,531.44
房产税	1,580,177.98	828,000.80
合计	11,415,403.87	4,663,322.73

(二十五) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	219,133.88	328,204.86
短期借款应付利息	1,630,750.00	1,082,700.97
合计	1,849,883.88	1,410,905.83

(二十六) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
日本联合材料公司	1,595,505.84	2,229,015.49	
合计	1,595,505.84	2,229,015.49	/

(二十七) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证金	2,430,193.64	1,799,840.19
往来款	25,771,773.29	23,526,356.78
其他	15,157,304.04	10,983,965.24

合计	43,359,270.97	36,310,162.21
----	---------------	---------------

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

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

(二十八) 1 年内到期的非流动负债：

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	54,000,000.00	42,000,000.00
合计	54,000,000.00	42,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	54,000,000.00	42,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行长葛支行	2010 年 1 月 14 日	2016 年 1 月 14 日	人民币	6.4	50,000,000.00	40,000,000.00
中国工商银行长葛支行	2012 年 3 月 2 日	2017 年 2 月 20 日	人民币	7.4025	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	/	/	/	/	54,000,000.00	42,000,000.00

详见长期借款之附注。

(二十九) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	2,266,666.68	
合计	2,266,666.68	

详见其他非流动负债之说明。

(三十) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	44,000,000.00	48,000,000.00
合计	64,000,000.00	118,000,000.00

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 2013 年 12 月 31 日，已抵押的房屋建筑物账面价值为 152,613,168.87 元；土地使用权账面价值为 84,862,426.32 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。

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国工商银行长葛支行	2012 年 3 月 2 日	2017 年 2 月 20 日	人民币	7.4025	44,000,000.00	48,000,000.00
中国银行长葛支行	2010 年 1 月 14 日	2016 年 1 月 14 日	人民币	6.40	20,000,000.00	70,000,000.00
			人民币			
合计	/	/	/	/	64,000,000.00	118,000,000.00

(三十一) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	700,000,000.00	2012 年 8 月 23 日	5 年	700,000,000.00	15,656,986.29	43,960,000.00	43,960,000.00	15,656,986.29	709,587,235.77

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1008 号文核准，公司获准公开发行人民币 7 亿元公司债券。本期债券面值 100 元，按面值平价发行，债券期限 5 年，年利率 6.28%，债券起息日 2012 年 8 月 23 日，本期债券发行工作已于 2012 年 8 月 27 日完成。期末应付债券余额 709,587,235.77 元，其中面值 700,000,000.00 元，应付利息 15,656,986.29 元，利息调整(未摊销发行费用等)6,069,750.52 元。

(三十二) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
1.大直径聚晶复合片项目补助	4,200,000.00	5,400,000.00
2.粗颗粒金刚石产业化项目补助	7,999,999.84	9,333,333.28
3.复合材料产业化项目补助	12,000,000.12	14,000,000.04
4.预合金粉项目补贴	1,960,000.00	
合计	26,159,999.96	28,733,333.32

其他非流动负债系收到政府补助的项目实施资金，其中大直径聚晶复合片项目 600 万元、粗颗粒金刚石产业化项目 1000 万元、复合材料产业化项目 1500 万元。上述项目于 2012 年通过主

管单位验收，补助资金用于项目设备购置，公司根据《企业会计准则》规定计入“递延收益”科目核算，期初余额 28,733,333.32 元，报告期转入利润表 2,266,666.68 元，期末余额按照预计转入利润表的时间分别计入“其他流动负债”2,266,666.68 元、“其他非流动负债”24,199,999.96 元。

预合金粉项目补贴，系报告期内许昌市科技局转入省高新产业预合金粉项目补贴，该项目尚未经主管单位验收。

(三十三) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	533,362,138.00						533,362,138.00

(三十四) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	753,689,596.07			753,689,596.07
新准则前资本公积转入	70,814.40			70,814.40
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-3,155,993.61			-3,155,993.61
合计	750,604,416.86			750,604,416.86

(三十五) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	127,356,875.45	20,951,298.35		148,308,173.80
合计	127,356,875.45	20,951,298.35		148,308,173.80

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

(三十六) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	612,688,787.12	/
调整后 年初未分配利润	612,688,787.12	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,549,573.03	/
减：提取法定盈余公积	20,951,298.35	10
应付普通股股利	21,334,485.52	0.04
期末未分配利润	779,952,576.28	/

(三十七) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,542,845,019.00	1,239,532,936.61

其他业务收入	13,466,662.43	16,277,103.96
营业成本	1,042,892,767.55	841,106,239.48

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超硬材料	1,079,680,372.60	738,730,297.56	893,353,803.57	599,735,119.11
金属粉末	199,178,906.50	119,552,121.21	139,806,782.97	87,359,428.81
超硬复合材料	184,048,252.66	111,695,652.46	126,796,344.57	80,409,211.74
超硬刀具	17,682,680.47	13,738,713.44	18,768,864.14	14,082,833.27
超硬材料制品	22,802,063.79	19,348,929.64	21,534,357.77	17,497,271.65
建筑机械	39,452,742.98	33,609,920.78	39,272,783.59	32,485,746.48
合计	1,542,845,019.00	1,036,675,635.09	1,239,532,936.61	831,569,611.06

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,473,101,766.69	987,435,999.55	1,167,440,351.46	784,849,614.31
出口销售	69,743,252.31	49,239,635.54	72,092,585.15	46,719,996.75
合计	1,542,845,019.00	1,036,675,635.09	1,239,532,936.61	831,569,611.06

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	73,108,632.48	4.70
2	46,781,450.43	3.01
3	33,893,057.20	2.18
4	34,662,441.44	2.23
5	33,309,230.77	2.14
合计	221,754,812.32	14.26

(三十八) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	120,384.70	136,454.70	应税营业额 3-5%
城市维护建设税	4,381,801.37	3,429,575.25	应纳增值税及营业税额 7%
教育费附加	1,802,015.12	1,525,582.66	3%
地方教育附加	1,236,774.42	965,857.75	2%
房产税	288,923.28	315,491.28	原值的 1.2%，或租金的 12%
印花税	1,697.00	1,797.00	0.1%
合计	7,831,595.89	6,374,758.64	/

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

(三十九) 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	6,272,216.03	4,275,371.12
折旧费	522,031.51	501,618.29
办公及差旅费	3,910,799.88	4,633,294.07
业务费	30,919,823.28	29,959,949.12
运输及装卸费	6,624,636.96	6,158,040.60
包装费	1,547,719.55	1,528,388.20
广告及展览费	1,191,385.68	863,717.05
其他费用	1,713,399.54	674,223.98
合计	52,702,012.43	48,594,602.43

(四十) 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	32,317,255.13	18,809,020.27
折旧费及摊销	19,759,716.21	15,184,979.21
办公及差旅费	5,050,803.08	3,751,125.32
水电费	1,598,164.75	1,720,321.43
业务招待费	4,756,544.95	3,594,778.93
税金	10,929,191.00	7,788,745.60
研究开发费用	49,169,638.16	44,224,277.95
汽车费用	2,550,023.83	2,306,622.46
其他费用	10,950,895.55	9,030,518.69
合计	137,082,232.66	106,410,389.86

(四十一) 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	95,097,895.98	80,846,875.44
利息收入	-1,161,720.09	-1,389,399.36
汇兑损益	158,015.76	156,405.95
手续费	428,550.00	153,157.20
合计	94,522,741.65	79,767,039.23

(四十二) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,088,071.03	13,124,102.76
合计	24,088,071.03	13,124,102.76

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南联合旋风金刚石有限公司	166,281.34	239,155.64	
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	436,405.98	473,049.60	
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	23,485,383.71	12,411,897.52	业务增长
合计	24,088,071.03	13,124,102.76	/

(四十三) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,416,392.04	-5,809,278.68
二、存货跌价损失	4,114,115.83	-670,156.34
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	6,530,507.87	-6,479,435.02

(四十四) 营业外收入：

1、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	319,725.37	764,124.36	319,725.37
其中：固定资产处置利得	319,725.37	764,124.36	319,725.37
政府补助	2,360,166.68	2,404,266.68	2,296,666.68
政府奖励		1,180,000.00	
补贴收入	86,773.00	114,816.00	
盘盈利得		126,117.76	
其他	484,033.34	2,108,200.96	484,033.34
合计	3,250,698.39	6,697,525.76	3,100,425.39

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
专利专项资助资金	38,500.00	57,600.00	
国际人才交流补助	25,000.00	80,000.00	
项目补助摊销	2,266,666.68	2,266,666.68	详见“其他非流动负债”之附注
博士后项目资金补助	30,000.00		
合计	2,360,166.68	2,404,266.68	/

(四十五) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,742,712.46	1,373,051.53	1,742,712.46
其中：固定资产处置损失	1,742,712.46	1,373,051.53	1,742,712.46
对外捐赠	1,005,000.00	2,080,000.00	1,005,000.00
其他支出	301,800.00	10,589.70	301,800.00
合计	3,049,512.46	3,463,641.23	3,049,512.46

(四十六) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,238,004.55	24,008,818.72
递延所得税调整	-748,497.24	1,310,211.44
合计	29,489,507.31	25,319,030.16

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	序号	本期数	同期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	209,549,573.03	171,075,403.08
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	-122,744.01	367,581.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	209,672,317.04	170,707,821.49
期初股份总数	4	533,362,138.00	313,742,434.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	219,619,704.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		7.00
因回购等减少股份数	8		-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		-
报告期缩股数	10		-
报告期月份数	11	12	12.00

发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times \frac{7}{11}-8 \times \frac{9}{11}-10$	533,362,138.00	533,362,138.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.3929	0.3207
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.3931	0.3201

(四十八) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
营业外收入	484,033.34
收到的项目补助	1,960,000.00
收到的贴息	86,773.00
收到的政府补助	93,500.00
收到往来款	3,100,327.66
合计	5,724,634.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
期间费用支出	56,393,030.08
营业外支出	1,306,800.00
合计	57,699,830.08

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
结算户存款利息收入	1,161,720.09
合计	1,161,720.09

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
支付金融机构手续费等	428,550.00
存放金融机构保证金	41,891,572.80
合计	42,320,122.80

(四十九) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	209,549,573.03	171,075,403.08
加: 资产减值准备	6,530,507.87	-6,479,435.02
投资性房地产摊销	712,428.20	646,327.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,226,780.32	117,015,757.07

无形资产摊销	1,449,847.85	716,412.68
长期待摊费用摊销	207,397.08	207,397.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,422,987.09	608,927.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	94,083,763.60	79,137,521.63
投资损失(收益以“—”号填列)	-24,088,071.03	-13,124,102.76
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-748,497.24	1,310,211.44
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-56,927,807.91	-44,946,100.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-129,713,095.05	62,850,035.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	183,765,880.41	11,654,378.44
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	443,471,694.22	380,672,733.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	348,981,159.41	373,434,116.48
减: 现金的期初余额	373,434,116.48	276,967,200.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,452,957.07	96,466,915.71

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	348,981,159.41	373,434,116.48
其中: 库存现金	6,713,391.52	7,489,364.33
可随时用于支付的银行存款	342,263,551.91	364,048,979.79
可随时用于支付的其他货币资金	4,215.98	1,895,772.36
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	348,981,159.41	373,434,116.48

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公	企业	注册	法人	业务	注册	母公司对	母公司对	本企	组织机构
----	----	----	----	----	----	------	------	----	------

司名称	类型	地	代表	性质	资本	本企业的持股比例(%)	本企业的表决权比例(%)	业最终控制方	代码
河南黄河实业集团股份有限公司	股份公司	河南省长葛市	乔秋生	实业投资管理、技术研发与推广、咨询服务	14,548	25.34	25.34	乔秋生	71263539-7

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河南黄河旋风国际有限公司	有限责任公司	河南省郑州市	乔秋生	货物及进出口技术服务	2,000	100.00	100.00	78624154-2

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:美元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
河南联合风石有限公司	中外合资	河南省长葛市	小六修一郎	制造	560	30	30	74405540-x
河南联合风石砂轮有限公司	中外合资	河南省长葛市	小六修一郎	制造	270	19	19	75835230-9
北京黄河旋风	中外合资	北京市	乔秋生	制造	120	45	45	78020109-9

鑫纳达 科技有 限公司								
-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
日本联合材料公司	参股股东	
河南黄河人防设备有限公司	母公司的控股子公司	74921257-4
长葛市黄河电气有限公司	其他	74250418-7
河南须河车辆有限公司	母公司的控股子公司	61511110-2
*河南黄河汇城进出口有限公司	母公司的控股子公司	71264136-7

*河南黄河汇城进出口有限公司于报告期已注销。

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
北京黄河 旋风鑫纳 达科技有 限公司	采购材料	市场价格	230,012,597.87	40.26	175,639,673.13	37.16
河南联合 旋风金刚 石有限公 司	采购材料	市场价格	967,820.51	2.92	484,615.38	1.21
河南联合 旋风金刚 石砂轮有 限公司	采购材料	市场价格	15,384.62	0.08		
河南黄河 人防设备 有限公司	采购材料	市场价格	11,425.67	0.13		
长葛市黄 河电气有 限公司	采购材料	市场价格			66,512.82	0.05
长葛市黄 河电气有 限公司	采购产品	市场价格			38,461.54	0.01
河南须河 车辆有限 公司	厢式运输 车	市场价格	76,923.08	59.23		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	销售货物	市场价格	821,688.87	0.08	998,835.71	0.11
河南联合旋风金刚石有限公司	销售货物	市场价格	2,204,966.75	0.19	2,181,889.23	0.24
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	销售货物	市场价格	96,777.78	0.01	29,700.85	0.00
河南黄河人防设备有限公司	销售货物	市场价格	2,402.65	0.02	376.07	0.00
长葛市黄河电气有限公司	销售货物	市场价格	40,752.14	0.00	12,482.91	0.00
日本联合材料公司	销售货物	市场价格	1,298,177.90	1.86	1,224,217.96	1.70
长葛市黄河电气有限公司	加工费	市场价格	12,565.68	29.50		
河南联合旋风金刚石有限公司	加工费	市场价格	30,028.58	70.50	51,762.74	100.00
河南黄河人防设备有限公司	电费	市场价格	81,602.33	62.81	99,932.92	100.00
长葛市黄河电气有限公司	电费	市场价格	23,017.26	17.72	55,104.27	100.00
河南联合旋风金刚石有限公司	电费	市场价格	11,630.77	8.95		
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	电费	市场价格	13,676.92	10.53		

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-----------

河南黄河旋风股份有限公司	长葛市黄河电气有限公司	厂房 586 平方米	2009年7月18日	2019年7月18日	市场价格	66,000.00
河南黄河旋风股份有限公司	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	厂房 792 平方米	2009年5月18日	2014年5月18日	市场价格	216,000.00
河南黄河旋风股份有限公司	河南黄河人防设备有限公司	厂房 1030 平方米	2010年8月1日	2020年7月30日	市场价格	110,000.00

3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
黄河集团	黄河旋风	29,000,000.00	2013 年 2 月 1 日~ 2014 年 1 月 10 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2013 年 2 月 1 日~ 2014 年 1 月 14 日	否
黄河集团	黄河旋风	100,000,000.00	2013 年 1 月 17 日~ 2014 年 1 月 17 日	否
黄河集团	黄河旋风	35,000,000.00	2013 年 2 月 1 日~ 2014 年 1 月 20 日	否
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2013 年 2 月 1 日~ 2014 年 1 月 21 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2013 年 2 月 6 日~ 2014 年 2 月 5 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2013 年 2 月 25 日~ 2014 年 2 月 24 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2013 年 3 月 21 日~ 2014 年 3 月 20 日	否
黄河集团	黄河旋风	40,000,000.00	2013 年 4 月 9 日~ 2014 年 4 月 8 日	否
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2013 年 4 月 11 日~ 2014 年 4 月 11 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2013 年 4 月 19 日~ 2014 年 4 月 18 日	否
黄河集团	黄河旋风	20,000,000.00	2013 年 5 月 24 日~ 2014 年 5 月 23 日	否
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2013 年 6 月 18 日~ 2014 年 6 月 18 日	否
黄河集团	黄河旋风	40,000,000.00	2013 年 7 月 8 日~ 2014 年 7 月 7 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2013 年 7 月 8 日~ 2014 年 7 月 7 日	否
黄河集团	黄河旋风	20,000,000.00	2013 年 7 月 8 日~ 2014 年 7 月 7 日	否

黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2013 年 7 月 10 日~ 2014 年 7 月 10 日	否
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2013 年 7 月 23 日~ 2014 年 7 月 22 日	否
黄河集团	黄河旋风	30,000,000.00	2013 年 9 月 16 日~ 2014 年 7 月 25 日	否
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2013 年 8 月 5 日~ 2014 年 8 月 4 日	否
黄河集团	黄河旋风	25,000,000.00	2013 年 8 月 16 日~ 2014 年 8 月 12 日	否
黄河集团	黄河旋风	50,000,000.00	2013 年 12 月 5 日~ 2014 年 12 月 4 日	否
黄河集团	黄河旋风	48,000,000.00	2012 年 3 月 2 日~ 2017 年 2 月 20 日	否

截止报告期末，黄河集团为本公司上述 23 笔计 8.97 亿元的银行借款提供担保；其中前 8 笔 3.34 亿元在本报告签发之前已到期偿还。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本联合材料公司	114,582.79	2,291.66	146,741.36	2,934.83
应收账款	河南黄河人防设备有限公司	3,307,235.68	1,624,505.67	3,771,501.30	1,550,489.06
应收账款	长葛市黄河电气有限公司	36,376.55	3,035.94	44,538.70	1,146.43
应收账款	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	18,010.00	360.20	23,840.00	2,616.95
其他应收款	长葛市黄河电气有限公司	264,000.00	83,820.00	198,000.00	47,520.00
其他应收款	河南联合旋风金刚石有限公司	13,608.00	272.16		
预付账款	长葛市黄河电气有限公司	255,180.00			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	43,341,988.99	2,601,923.83
应付账款	日本联合材料公司		53,395.10
应付账款	河南须河车辆有限公司	40,000.00	40,000.00
应付账款	河南联合旋风金刚石有	216,650.00	367,650.00

	限公司		
其他应付款	河南黄河汇城进出口有限公司		36,991.90
其他应付款	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	200,000.00	200,000.00
预收账款	河南联合旋风金刚石有限公司	209,258.49	2,110,203.03

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

无

十一、 承诺事项：

无

十二、 资产负债表日后事项：

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	26,668,106.90
-----------	---------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司 2013 年度实现净利润 209,512,983.50 元，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，提取法定盈余公积金 20,951,298.35 元，加上年初未分配利润 607,374,984.99 元，扣除本年度分配上年度利润 21,334,485.52 元，本年度实际可供股东分配的利润为 774,602,184.62 元。根据公司经营情况，经本公司 2014 年 4 月 2 日第五届董事会第十二次会议决议通过，本公司 2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年末总股本 533,362,138 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发 26,668,106.90 元，剩余未分配利润 747,934,077.72 元结转至下一年度。

上述利润分配议案经公司董事会审议通过后尚需提交股东大会审议批准。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按组合计提坏账准备的	296,802,032.59	100.00	19,500,454.23	6.57	194,009,576.62	100.00	19,415,641.38	10.01

应收账款								
合计	296,802,032.59	/	19,500,454.23	/	194,009,576.62	/	19,415,641.38	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	264,909,884.01	89.255	5,298,197.68	159,446,299.90	82.1848	3,188,926.00
1 至 2 年	12,976,465.24	4.372	3,244,116.31	12,085,314.19	6.2292	3,021,328.55
2 至 3 年	5,933,487.03	1.999	2,670,069.16	11,876,857.51	6.1218	5,344,585.88
3 至 4 年	8,462,447.91	2.851	4,654,346.35	5,099,945.75	2.6287	2,804,970.16
4 至 5 年	2,531,496.19	0.853	1,645,472.52	1,272,367.09	0.6558	827,038.61
5 年以上	1,988,252.21	0.670	1,988,252.21	4,228,792.18	2.1797	4,228,792.18
合计	296,802,032.59	100.00	19,500,454.23	194,009,576.62	100.00	19,415,641.38

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

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
陕西禾润超硬工具有限公司	非关联单位	11,515,987.18	1 年以内	3.88
安徽正巨工具制造有限公司	非关联单位	7,459,374.00	2 年以内	2.51
陕西冠通钻探机具有限责任公司	非关联单位	7,087,453.91	1 年以内	2.39
弘元超硬材料(河南)有限公司	非关联单位	6,473,950.00	1 年以内	2.18
西安力鼎机电设备有限公司	非关联单位	5,168,259.83	1 年以内	1.74
合计	/	37,705,024.92	/	12.70

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
河南黄河人防设备有限公司	母公司的控股子公司	3,307,235.68	1.11
河南黄河旋风国际有限	子公司	2,282,115.82	0.77

公司			
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	联营企业	18,010.00	0.01
长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50% 的股权	36,376.55	0.01
合计	/	5,643,738.05	1.90

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收账款	26,628,545.14	100.00	10,065,799.80	37.80	27,452,828.36	100.0000	7,721,041.29	28.12
合计	26,628,545.14	/	10,065,799.80	/	27,452,828.36	/	7,721,041.29	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	6,474,752.02	24.315	129,495.04	14,491,384.45	52.79	289,827.69
1 至 2 年	6,104,721.44	22.925	1,526,180.36	1,825,926.13	6.65	456,481.53
2 至 3 年	8,138,782.12	30.564	3,662,451.95	3,556,632.37	12.96	1,600,484.57
3 至 4 年	906,096.83	3.403	498,353.26	2,988,445.30	10.88	1,643,644.92
4 至 5 年	2,156,781.53	8.100	1,401,907.99	2,456,678.67	8.95	1,596,841.14
5 年以上	2,847,411.20	10.693	2,847,411.20	2,133,761.44	7.77	2,133,761.44
合计	26,628,545.14	100.00	10,065,799.80	27,452,828.36	100.00	7,721,041.29

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

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

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
河南黄河田中科美压力设备有限公司	非关联单位	4,360,000.00	1 年以内、3 至 4 年	16.37
许昌市通达广告科技有限公司	非关联单位	1,200,000.00	2 至 3 年	4.51
伊川县兴隆铸钢有限公司	非关联单位	1,072,416.00	1 至 2 年	4.03
河南省豫美装饰工程有限公司	非关联单位	1,050,000.00	2 至 3 年	3.94
许昌胖东来商贸集团公司	非关联单位	1,000,000.00	2 至 3 年	3.76
合计	/	8,682,416.00	/	32.61

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
长葛市黄河电气有限公司	母公司持有其 50% 的股权	264,000.00	0.99
河南联合旋风金刚石有限公司	联营企业	13,608.00	0.05
合计	/	277,608.00	1.04

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

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

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
河南联合旋风金刚石有限公司	13,902,652.50	14,286,863.53	-57,423.85	14,229,439.68			223,705.19	30	30
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	4,214,997.00	3,897,708.88	180,354.14	4,078,063.02			256,051.84	19	19
北京黄河旋风鑫达科技有限公司	22,500,000.00	36,721,640.16	-3,064,616.29	33,657,023.87			26,550,000.00	45	45

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,508,763,775.49	1,209,586,922.90
其他业务收入	12,519,070.43	15,345,009.96
营业成本	1,013,607,854.90	817,316,136.71

2、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超硬材料	1,049,816,326.67	713,313,146.98	867,304,796.92	579,663,483.95
金属粉末	199,060,416.14	119,490,421.93	139,660,274.03	87,216,881.00
超硬复合材料	184,045,925.75	111,728,288.39	126,598,769.54	80,196,009.56
超硬刀具	17,726,993.72	13,783,026.69	18,778,238.08	14,094,176.59
超硬材料制品	18,679,586.71	15,724,835.36	17,983,234.14	14,379,564.47
建筑机械	39,434,526.50	33,596,287.88	39,261,610.19	32,474,677.51
合计	1,508,763,775.49	1,007,636,007.23	1,209,586,922.90	808,024,793.08

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,480,813,083.08	987,435,999.55	1,180,736,393.01	784,849,614.31
出口销售	27,950,692.41	20,200,007.68	28,850,529.89	23,175,178.77
合计	1,508,763,775.49	1,007,636,007.23	1,209,586,922.90	808,024,793.08

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	73,108,632.48	4.81
2	46,781,450.43	3.08
3	33,893,057.20	2.23
4	34,662,441.44	2.28
5	33,309,230.77	2.19
合计	221,754,812.32	14.59

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,088,071.03	13,124,102.76
合计	24,088,071.03	13,124,102.76

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南联合旋风金刚石有限公司	166,281.34	239,155.64	
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	436,405.98	473,049.60	
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	23,485,383.71	12,411,897.52	业务增长
合计	24,088,071.03	13,124,102.76	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	209,512,983.50	169,524,316.95
加: 资产减值准备	6,543,687.19	-6,527,111.97
投资性房地产摊销	467,143.41	401,042.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,952,152.15	116,741,128.90
无形资产摊销	1,449,847.85	716,412.68
长期待摊费用摊销	207,397.08	207,397.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,422,987.09	608,927.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	93,928,604.41	78,987,688.87
投资损失(收益以“—”号填列)	-24,088,071.03	-13,124,102.76
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-751,945.26	1,322,616.87
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-56,927,807.91	-44,946,100.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-130,616,967.16	62,013,389.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	186,037,663.15	12,297,551.65
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	444,137,674.47	378,223,157.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	343,674,734.39	367,306,552.02
减: 现金的期初余额	367,306,552.02	273,139,380.01
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	-23,631,817.63	94,167,172.01

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-1,422,987.09	-608,927.17	2,112,961.27
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	2,296,666.68	1,000,000.00	300,000.00

标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-822,766.66	143,729.02	3,925,392.63
所得税影响额	-173,656.94	-167,220.26	-1,001,421.32
合计	-122,744.01	367,581.59	5,336,932.58

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.89	0.3929	0.3929
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.90	0.3931	0.3931

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据比年初增加 41.60%，主要原因是商业活动中银行承兑汇票结算方式广泛应用，期末存量票据增加。

(2) 应收帐款净额比年初增加 57.89%，主要原因是报告期金属粉末和复合材料赊销增加。

(3) 预付帐款比年初减少 93.15%，主要原因是报告期结算以及年末将预付的设备款、工程款以及土地款重分类至其他非流动资产。

(4) 应收股利比年初增加，主要原因是报告期末参股子公司分红尚未收到。

(5) 无形资产净额比年初增加，主要原因是报告期末取得土地使用权结转无形资产。

(6) 开发支出比年初减少，主要原因是报告期大直径聚晶复合片研发完成结转无形资产。

(7) 其他非流动资产比年初增加 847.63%，主要原因是年末将预付的设备款、工程款以及土地款自预付款项重分类至其他非流动资产。

(8) 短期借款比年初增加 60.19%，主要用于补充流动资金。

(9) 应付票据比年初增加，主要原因是报告期办理银行承兑汇票支付供应商账款。

(10) 应付帐款比年初增加 91.47%，主要原因是原辅材料采购欠付供应商账款增加。

(11) 预收帐款比年初减少 39.10%，主要原因是年初所收客户货款于报告期供货结算，期末结存相对减少。

(12) 应交税费比年初增加 144.79%，主要原因是年初留抵增值税在报告期转回,以及其他税的增加。

(13) 应付利息比年初增加 31.11%，主要原因是借款增加。

(14) 长期借款比年初减少 45.76%，主要原因是报告期偿还到期借款。

(15) 营业收入比上年增加 23.93%，营业成本比上年增加 23.99%，主要原因是报告期超硬材料、超硬复合材料和金属粉末等产品的销售增加。

(16) 资产减值损失比上年增加，主要原因报告期计提坏账准备金比上年增加。

(17) 投资收益比上年增加 83.54%，主要原因是报告期参股的北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司盈利比上年增长。

(18) 营业外收入比上年减少 51.46%，主要原因是上年有政府奖励因素。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：乔秋生

河南黄河旋风股份有限公司

2014 年 4 月 2 日