

---

**河南黄河旋风股份有限公司**

**600172**

**2014 年半年度报告**



**(更正版)**

证券简称：黄河旋风

证券代码：600172

二〇一四年八月

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人乔秋生、主管会计工作负责人刘建设及会计机构负责人（会计主管人员）张永建声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

# 目 录

第一节	释义.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	3
第四节	董事会报告.....	4
第五节	重要事项.....	9
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告（未经审计）.....	17
第十节	备查文件目录.....	81

# 第一节 释义

## 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、黄河旋风	指	河南黄河旋风股份有限公司
黄河集团、母公司	指	河南黄河实业集团股份有限公司

## 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
姓名	杜长洪
联系地址	河南省长葛市人民路 200 号
电话	0374-6108899
传真	0374-6108986
电子信箱	duch@hhxf.com

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	808,410,681.24	785,348,487.08	2.94
归属于上市公司股东的净利润	113,663,710.99	98,427,367.04	15.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	112,608,372.70	99,833,243.07	12.80
经营活动产生的现金流量净额	138,427,128.11	204,161,784.20	-32.20
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,299,222,909.03	2,212,227,304.94	3.93
总资产	4,747,623,441.92	4,538,708,621.55	4.60
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.31	4.15	3.86

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2131	0.1845	15.50
稀释每股收益(元/股)	0.2131	0.1845	15.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2111	0.1872	12.77
加权平均净资产收益率(%)	5.01	4.75	增加 0.26 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.96	4.82	增加 0.14 个百分点

### 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	金额
非流动资产处置损益	125,048.61
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,133,333.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,545.45
所得税影响额	-216,589.11
合计	1,055,338.29

## 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，公司根据既定的战略规划继续保持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，进一步加大科研投入力度，坚持以科技创新带动企业持续健康发展；进一步加强全产业链产品的研发，积极拓展中下游产业，更加突出公司在超硬材料产业链方面的综合优势；进一步加强绩效考核力度，坚持以经济指标为核心，以“归口管理，全面推进，重点突破”为原则，层层分解，逐月跟踪，使公司的整体绩效得到明显提高；进一步加强流程创新再造，利用内部控制已取得的成果，有效促进了公司生产经营活动更加安全、高效、节能、环保；进一步优化公司的营销模式和客户信用管理，扎实稳健的促进了市场业务开拓和应收账款风险的控制；进一步把“突出三新（新产品、新流程、新渠道）、提高三化（自动化、信息化、信用化）、践行三力（落实力、执行力、考核力）、实现三高（高层次、高效率、高效益）的经营文化”贯彻到公司生产经营的方方面面，有效实现了公司销售收入的稳健增长。

报告期内，公司实现营业总收入 80841 万元，比去年同期上升 2.94%，净利润 11366 万元，比去年上升 15.48%。

报告期后公司将进一步推动以下工作：

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

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

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	808,410,681.24	785,348,487.08	2.94
营业成本	531,139,769.46	538,314,238.27	-1.33
销售费用	19,496,101.25	20,831,843.37	-6.41
管理费用	67,446,637.58	57,077,220.14	18.17
财务费用	52,011,858.57	46,797,724.09	11.14
经营活动产生的现金流量净额	138,427,128.11	204,161,784.20	-32.20
投资活动产生的现金流量净额	-167,104,311.41	-311,985,744.23	-46.44
筹资活动产生的现金流量净额	45,051,347.05	1,721,706.85	2,516.67
研发支出	30,677,114.79	21,705,395.11	41.33

(1)销售费用变动原因说明：营业费用同比减少 6.41%，主要原因是本期业务提出费用同比减少。

- (2)管理费用变动原因说明：管理费用同比增加 18.17%，主要原因是折旧费、研发费用等增加。
- (3)财务费用变动原因说明：财务费用同比增加 11.14%，主要原因是付息负债金额多于同期。
- (4)经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比减少 32.20%，主要原因是本期“购买商品、接受劳务支付的现金”同比增加。
- (5)投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比减少 46.44%，主要原因是本期“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”同比减少。
- (6)筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是本期“取得借款收到的现金”同比增加。
- (7)研发支出变动原因说明：研发支出同比增加 41.33%，主要原因是本期在产品的生产技术、材料替代和工艺研发等方面的研发支出同比增加。

## 2、 其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

河南黄河旋风股份有限公司（以下简称“公司”）于 2014 年 3 月 28 日、2014 年 4 月 11 日、2014 年 4 月 23 日分别召开的第五届董事会 2014 年第一次临时会议、第五届董事会 2014 年第二次临时会议、2013 年度股东大会审议通过了《河南黄河旋风股份有限公司非公开发行股票预案》及相关事项，详情请参见上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及《上海证券报》公司公告：临 2014-007、014、020。公司积极推进上述事宜，配合各中介机构补充完善各类上报资料，目前各项工作进展顺利。

### (2) 经营计划进展说明

公司 2013 年度报告中对 2014 年度经营预测如下：“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）”。

受宏观经济如基建投资放缓、GDP 增速下调等影响，行业竞争加剧，公司的市场开拓进展遇到一定的压力，公司 2014 上半年实际实现营业收入 80841 万元，净利润 11366 万元。公司的营业收入同比增长幅度趋缓，不足年初营业收入全年计划的 50%，但是公司敢于迎难而上，积极应对，通过不断创新，加强管理、科技创新、流程再造等一系列措施，稳健推进公司经营战略的实施，保持公司营业收入和利润的持续、健康、稳定增长。

## (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	583,303,065.23	393,798,263.16	32.49	6.36	2.79	增加 2.34 个百分点
金属粉末	106,569,181.88	63,147,394.77	40.75	10.43	8.79	增加 0.90 个百分点
超硬复合材料	76,348,656.60	39,441,874.15	48.34	-21.09	-37.98	增加 14.07 个百分点
超硬刀具	7,530,259.96	5,853,104.33	22.27	-13.80	-12.44	减少 1.21 个百分点

超硬材料制品	12,449,244.49	10,080,369.39	19.03	14.69	8.99	增加 4.23 个百分点
建筑机械	19,470,653.45	17,489,870.14	10.17	-0.32	5.48	减少 4.94 个百分点
合计	805,671,061.61	529,810,875.94	34.24	3.18	-1.39	增加 3.05 个百分点

报告期，公司面对复杂的宏观经济环境和日趋加剧的行业竞争态势，敢于迎难而上，积极应对，通过不断创新，加强管理、科技创新、流程再造等一系列措施，促进了营业收入的同比正向增长。就产品结构而言，超硬材料、金属粉末、超硬材料制品同比分别增长了 6.36%、10.43%、14.69%，超硬复合材料同比下降 21.09%，主要原因为：公司的超硬复合材料主要应用于煤矿开采、矿山开采、地质勘探等应用领域，报告期内，受到宏观经济，特别是煤炭行业景气度大幅下降的影响，市场需求减弱，同行竞争程度增强，公司的销售拓展遇到一定压力，没有达到既定的增长目标，但是公司结合自身优势，利用相对成熟的技术、稳定的质量、优秀的品牌形象，有针对性的采取相应措施，目前已取得一定的改善效果。

## 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	766,630,362.09	2.16
出口销售	39,040,699.52	28.38
合计	805,671,061.61	3.18

报告期内，公司主营业务国内销售和出口销售分别较上一年度增长 2.16%、28.38%，主要原因为面对复杂的经济形势和激烈的行业竞争，公司巩固国内市场销售的同时，通过展会、交流会等多种形式加强了对外的出口销售，实现了出口销售的有效增长。

### (三) 核心竞争力分析

#### (1) 研发优势

公司是国内最早专注于超硬材料的研发与生产经营相结合的企业，长期致力于超硬材料领域的研究与应用，具有比较雄厚的技术积累；公司拥有国家级研发中心，先后承担多项国家科技项目和省市科研项目，并于 1999 年建立企业博士后科研工作站，2011 年度被评为河南省优秀博士后科研工作站。公司具备了从理论研究、实验开发、批量应用、规模生产一条龙的研发能力，形成了具有自身特点的技术体系，掌握了具有自主知识产权的核心技术。

公司核心技术人员从业经验丰富、科研能力强，是国内超硬材料及制品领域研究的领先者。为保持公司在国内超硬材料行业的领先技术优势，公司大力引进人才，推进校企联合，加强了与吉林大学、河南工业大学、中原工学院等高校的技术人才合作，为公司的创新活力带来了人力资源保障。公司 2013 通过复审继续被认定为高新技术企业。卓越的研发创新能力为公司在行业竞争中保持生产技术的先进性和潜在市场开发能力优势方面奠定了坚实的基础，促进了公司健康稳定快速发展。

#### (2) 产品质量优势

公司以“做全球质量最稳定的超硬材料制造商”作为企业的经营理念，建立并完善可靠的质量控制体系，严格把关，确保公司产品的稳定性。公司现有的质量认证体系已通过中联认证中心的 GB/T 19001—2008 — ISO 9001:2008 质量管理体系认证，根据产品开发生命周期特性以及各阶段质量控制点的不同，制定了相应的品质控制规范和流程，先进的工艺水平加之完备可靠

的质量控制体系，有效保障了公司产品的各项性能和技术指标的稳定性和可靠性，造就了在下游客户中有良好的产品市场声誉，部分产品已形成了高质高价的差异化优势，具有较强的市场竞争力。

### (3) 品牌优势

公司作为最早从事超硬材料规模生产的企业，通过科技创新与工艺的改造使产品性能已经接近或达到先进水平，公司严格有效的质量控制体系有效提高和保障了公司的品牌形象，公司一直坚持，不断加强在品牌建设和维护上的投入，旋风牌产品已经成为信誉的保障。优秀的品牌效应同时也为公司的发展提供了强有力的支持和促进作用。

### (4) 全产业链优势

公司的目标是打造“全球品种最齐全的超硬材料生产商”。已成为国内乃至全球范围内极少数产品类别齐全的超硬材料及制品制造商，可以向客户提供产品类别、规格齐全以及性能稳定的各类超硬材料及制品，包括超硬材料单晶及制品、立方氮化硼及制品、金刚石聚晶及制品以及超硬材料制品辅助材料，不断推出满足市场需求的新产品。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

被投资公司名称	占被投资公司的权益比例 (%)	长期股权投资期初余额	长期股权投资期末余额	变动幅度 (%)	被投资公司主要业务
河南联合旋风金刚石有限公司	30	14,229,439.68	13,662,277.51	-3.99	金刚石锯片、刀头、金刚石钻头生产销售
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	19	4,078,063.02	4,289,004.59	5.17	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	33,657,023.87	40,501,683.74	20.34	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		51,964,526.57	58,452,965.84	12.49	

### 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

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
衍生品	自筹				金属期货		3,801.34	否

详见合并报表附注六（二）交易性金融资产的说明。

(4) 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。

3、 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	5,174.63	4,776.84	-189.05
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	制造	270	2,876.29	2,358.25	111.02
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	制造	120	12,480.52	9,140.24	1,221.32

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 4 月 23 日，河南黄河旋风股份有限公司（以下简称“公司”）2013 年度股东大会审议通过《公司关于 2013 年度利润分配的议案》，批准以 533,362,138 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），每股派发现金红利 0.05 元（含税），共计派发股利 26,668,106.90 元（含税）。

截止到 2014 年 6 月 13 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的全体股东，为本次现金红利发放范围，2014 年 6 月 16 日为除权（除息）日和现金红利发放日，至此委托中国证券登记结算有限公司上海分公司代为发放的 2013 年度现金红利已分配实施完毕。

三、 其他披露事项

(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

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

√ 不适用

### 六、 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) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、 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	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及日本联合材料公司	(1) 持有公司非流通股股份百分之五以上的股东河南黄河实业集团股份有限公司及日本联合材料公司承诺，其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起十二个月期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十	否	是		

			二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。（2）持有公司非流通股股份百分之五以上的股东河南黄河实业集团股份有限公司及日本联合材料公司承诺，通过证券交易所挂牌交易出售的原黄河旋风非流通股股份数量，达到公司股份总数百分之一时，应当自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，但无需停止出售股份。				
与再融资相关的承诺	股份限售	河南黄河实业集团股份有限公司	基于对公司未来发展的信心，公司控股股东河南黄河实业集团股份有限公司自愿做出不可撤销的承诺：将其持有的公司有限售条件股份 7,776,218 股（2011 年公司非公开发行股票时，其认购的），自 2014 年 4 月 27 日限售到期后再追加锁定期一年，即自 2014 年 4 月 27 日限售期满之日起十二个月内，不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该股份，也不会由公司回购。在锁定期控股股东河南黄河实业集团股份有限公司若违反上述承诺，减持公司股份，其减持股份所得收益，全部归公司所有。	是	是		

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 九、公司治理情况

公司治理实际状况与《公司法》和中国证监会有关文件的要求不存在差异。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营

层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《股票上市规则》、《公司章程》、《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、内幕信息知情人报备制度

公司制定有《公司内幕信息知情人报备制度》并经董事会审议通过，2014 年公司依照《公司内幕信息知情人报备制度》认真完成了 2013 年年报、2014 年第一季度报告、2014 年半年度报告等内幕信息备案工作并按照要求存档及向上交所和河南证监局报备。

#### 7、公司章程、管理制度更加完善

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》、中国证监会河南监管局《关于进一步推进上市公司现金分红工作的通知》等文件的有关规定对《公司章程》进行进一步修订，更加强调现金分配在利润分配中的比重，更加强调对投资者的保护。同时对《公司募集资金管理办法》也做了进一步修订完善，从制度上加强了公司对募集资金使用和管理的科学化、规范化水平。

## 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	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南黄河实业集团股份有限公司	7,776,218	0	0	7,776,218	基于对公司未来发展的信心，公司控股股东河南黄河实业集团股份有限公司自愿	2015年4月28日

					做出不可撤销的承诺：将其持有的公司有限售条件股份 7,776,218 股 (2011 公司非公开发行股票时认购的) 自 2014 年 4 月 27 日限售到期后再追加锁定期一年。	
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、 股东情况

### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				51,073		
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	0	7,776,218	质押 127,068,900
日本联合材料公司	境外法人	7.48	39,887,646	0	28,907,480	无
华泰证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	3.51	18,700,000	0	0	无
毛丽霞	境内自然人	0.67	3,592,111	0	0	无
霍嘉华	境内自然人	0.48	2,540,776	20,100	0	无
陈智明	境内自然人	0.42	2,228,420	-357,603	0	无
汪金奎	境内自然人	0.39	2,079,309	79,309	0	无
中国工商银行股份有限公司-富国沪深300增强证券投资基金	其他	0.39	2,066,000	2,066,000	0	无
乔勇	境内自然人	0.35	1,849,498	0	0	无
全国社保基金四一二组合	其他	0.33	1,735,265	1,735,265	0	无
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		股份种类及数量			

	的数量		
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
华泰证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	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
毛丽霞	3,592,111	人民币普通股	3,592,111
霍嘉华	2,540,776	人民币普通股	2,540,776
陈智明	2,228,420	人民币普通股	2,228,420
汪金奎	2,079,309	人民币普通股	2,079,309
中国工商银行股份有限公司—富国沪深 300 增强证券投资基金	2,066,000	人民币普通股	2,066,000
乔勇	1,849,498	人民币普通股	1,849,498
全国社保基金四一二组合	1,735,265	人民币普通股	1,735,265
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	2015 年 4 月 28 日	7,776,218	基于对公司未来发展的信心，公司控股股东河南黄河实业集团股份有限公司自愿做出不可撤销的承诺：将其持有的公司有限售条件股份 7,776,218 股（2011 年公司非公开发行股票时，其认购的），自 2014 年 4 月 27 日限售到期后再追加锁定期一年。
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司控股股东河南黄河实业集团股份有限公司与日本联合材料公司之间无关联关系，也不属于一致行动人。		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
乔秋生	董事长	选举	换届选举
刘建设	董事、总经理	选举	换届选举
小六修一郎	董事	选举	换届选举
朱峰	董事	离任	因个人原因辞职
徐永杰	董事、副总经理	选举	换届选举
张永建	董事、财务总监	选举	换届选举
杜长洪	董事、董事会秘书、副总经理	选举	换届选举
李鸿昌	独立董事	离任	任期届满
邹源	独立董事	离任	任期届满
鲁鸿贵	独立董事	离任	任期届满
成先平	独立董事	选举	换届选举
范乐天	独立董事	选举	换届选举
高文生	独立董事	选举	增补董事
马宪军	监事	选举	换届选举
宋明晔	职工监事	离任	任期届满
谢小战	职工监事	离任	任期届满
庞文龙	职工监事、监事会主席	选举	换届选举
乔新锋	职工监事	选举	换届选举
王裕昌	副总经理	聘任	任期届满，继续聘任

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:河南黄河旋风股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六（一）	390,328,837.81	390,872,732.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	303,801.34	
应收票据	六（三）	107,005,205.84	137,177,720.27
应收账款	六（五）	517,716,901.23	280,052,267.82
预付款项	六（七）	23,189,162.12	25,107,206.27
应收股利	六（四）	0.00	14,850,000.00
其他应收款	六（六）	10,921,329.77	16,562,745.34
买入返售金融资产			
存货	六（八）	568,870,062.43	580,871,352.69
流动资产合计		1,618,335,300.54	1,445,494,024.60
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	六（九、十）	58,452,965.84	51,964,526.57
投资性房地产	六（十一）	17,207,275.38	17,546,631.35
固定资产	六（十二）	2,213,362,781.76	2,223,076,730.31
在建工程	六（十三）	440,841,217.31	436,575,606.97
工程物资	六（十四）	2,847,863.24	0.00
无形资产	六（十五）	103,605,043.22	104,129,731.44
开发支出		0.00	0.00
长期待摊费用	六（十六）	3,682,762.67	3,786,461.21

递延所得税资产	六（十七）	9,525,240.05	8,061,815.56
其他非流动资产	六（十九）	279,762,991.91	248,073,093.54
非流动资产合计		3,129,288,141.38	3,093,214,596.95
资产总计		4,747,623,441.92	4,538,708,621.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（二十）	926,500,000.00	849,000,000.00
应付票据	六（二十一）	46,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	六（二十二）	460,232,417.27	364,133,689.57
预收款项	六（二十三）	4,148,828.17	78,138,071.59
应付职工薪酬	六（二十四）	48,662,852.92	40,975,588.48
应交税费	六（二十五）	27,090,446.05	11,415,403.87
应付利息	六（二十六）	1,861,838.89	1,849,883.88
应付股利	六（二十七）	10,346,605.74	1,595,505.84
其他应付款	六（二十八）	48,126,775.32	43,359,270.97
一年内到期的非流动负债	六（二十九）	52,000,000.00	54,000,000.00
其他流动负债	六（三十）	2,266,666.68	2,266,666.68
流动负债合计		1,627,236,431.04	1,526,734,080.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（三十一）	64,000,000.00	64,000,000.00
应付债券	六（三十二）	732,137,435.23	709,587,235.77
其他非流动负债	六（三十三）	25,026,666.62	26,159,999.96
非流动负债合计		821,164,101.85	799,747,235.73
负债合计		2,448,400,532.89	2,326,481,316.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六（三十四）	533,362,138.00	533,362,138.00
资本公积	六（三十	750,604,416.86	750,604,416.86

	五)		
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六(三十六)	148,308,173.80	148,308,173.80
一般风险准备			
未分配利润	六(三十七)	866,948,180.37	779,952,576.28
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,299,222,909.03	2,212,227,304.94
少数股东权益			
所有者权益合计		2,299,222,909.03	2,212,227,304.94
负债和所有者权益 总计		4,747,623,441.92	4,538,708,621.55

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**

2014 年 6 月 30 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		385,587,698.47	385,566,307.19
交易性金融资产		303,801.34	
应收票据		107,005,205.84	137,177,720.27
应收账款	十一(一)	514,577,738.72	277,301,578.36
预付款项		21,487,665.09	24,385,604.81
应收股利		0.00	14,850,000.00
其他应收款	十一(二)	10,799,003.96	16,562,745.34
存货		568,870,062.43	580,871,352.69
流动资产合计		1,608,631,175.85	1,436,715,308.66
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十一(三)	78,452,965.84	71,964,526.57
投资性房地产		9,548,328.27	9,765,041.84
固定资产		2,204,787,596.77	2,214,364,231.24
在建工程		440,841,217.31	436,575,606.97
工程物资		2,847,863.24	
无形资产		103,605,043.22	104,129,731.44

长期待摊费用		3,682,762.67	3,786,461.21
递延所得税资产		9,472,252.45	8,031,423.29
其他非流动资产		279,762,991.91	248,073,093.54
非流动资产合计		3,133,001,021.68	3,096,690,116.10
资产总计		4,741,632,197.53	4,533,405,424.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款		926,500,000.00	849,000,000.00
应付票据		46,000,000.00	80,000,000.00
应付账款		456,676,246.12	360,074,734.17
预收款项		3,844,521.58	77,774,767.03
应付职工薪酬		48,397,852.92	40,610,785.41
应交税费		27,898,717.30	12,031,852.99
应付利息		1,861,838.89	1,849,883.88
应付股利		10,346,605.74	1,595,505.84
其他应付款		51,180,633.96	47,577,079.75
一年内到期的非流动负债		52,000,000.00	54,000,000.00
其他流动负债		2,266,666.68	2,266,666.68
流动负债合计		1,626,973,083.19	1,526,781,275.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		64,000,000.00	64,000,000.00
应付债券		732,137,435.23	709,587,235.77
其他非流动负债		25,026,666.62	26,159,999.96
非流动负债合计		821,164,101.85	799,747,235.73
负债合计		2,448,137,185.04	2,326,528,511.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		148,308,173.80	148,308,173.80
一般风险准备			
未分配利润		861,220,283.83	774,602,184.62
所有者权益（或股东权益）合计		2,293,495,012.49	2,206,876,913.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,741,632,197.53	4,533,405,424.76

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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六（三十八）	808,410,681.24	785,348,487.08
其中：营业收入	六（三十八）	808,410,681.24	785,348,487.08
二、营业总成本		687,273,580.10	684,900,622.90
其中：营业成本	六（三十八）	531,139,769.46	538,314,238.27
营业税金及附加	六（三十九）	6,757,218.41	3,501,291.52
销售费用	六（四十）	19,496,101.25	20,831,843.37
管理费用	六（四十一）	67,446,637.58	57,077,220.14
财务费用	六（四十二）	52,011,858.57	46,797,724.09
资产减值损失	六（四十五）	10,421,994.83	18,378,305.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六（四十三）	-500.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	六（四十四）	6,492,740.61	10,571,298.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（四十四）	6,488,439.27	10,571,298.68
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		127,629,341.75	111,019,162.86
加：营业外收入	六（四十六）	1,498,207.40	1,330,191.48
减：营业外支出	六（四十七）	187,100.00	1,635,563.12
其中：非流动资产处置损失		15,100.00	660,563.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		128,940,449.15	110,713,791.22
减：所得税费用	六（四十八）	15,276,738.16	12,286,424.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		113,663,710.99	98,427,367.04
归属于母公司所有者的净利润		113,663,710.99	98,427,367.04
少数股东损益			
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益	六(四十九)	0.2131	0.1845
(二) 稀释每股收益	六(四十九)	0.2131	0.1845
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		113,663,710.99	98,427,367.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		113,663,710.99	98,427,367.04
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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	788,626,719.40	770,723,804.17
减：营业成本	十一(四)	514,980,242.91	526,385,890.71
营业税金及附加		6,625,682.89	3,414,434.45
销售费用		18,848,299.60	20,331,390.64
管理费用		65,102,744.72	54,700,472.75
财务费用		52,120,318.13	46,710,167.29
资产减值损失		10,337,773.23	18,431,841.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-500.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十一(五)	6,492,740.61	10,571,298.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一(五)	6,488,439.27	10,571,298.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		127,103,898.53	111,320,905.97
加：营业外收入		1,498,207.40	1,311,983.48
减：营业外支出		187,100.00	1,635,563.12
其中：非流动资产处置损失		15,100.00	660,563.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		128,415,005.93	110,997,326.33
减：所得税费用		15,128,799.82	12,274,562.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		113,286,206.11	98,722,763.99
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.2124	0.1851

(二) 稀释每股收益		0.2124	0.1851
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		113,286,206.11	98,722,763.99

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**

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		648,908,809.09	622,727,137.09
收到的税费返还		640,164.10	1,324,502.47
收到其他与经营活动有关的现金	六（五十）	4,610,507.24	5,514,666.86
经营活动现金流入小计		654,159,480.43	629,566,306.42
购买商品、接受劳务支付的现金		332,058,749.10	258,868,981.21
支付给职工以及为职工支付的现金		75,054,936.35	80,298,942.16
支付的各项税费		70,646,184.32	56,222,079.39
支付其他与经营活动有关的现金		37,972,482.55	30,014,519.46
经营活动现金流出小计	六（五十）	515,732,352.32	425,404,522.22
经营活动产生的现金流量净额		138,427,128.11	204,161,784.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		3,801.34	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		487,384.73	361,437.66
投资活动现金流入小计		491,186.07	361,437.66
购建固定资产、无形		167,291,696.14	312,347,181.89

资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		303,801.34	0.00
投资活动现金流出小计		167,595,497.48	312,347,181.89
投资活动产生的现金流量净额		-167,104,311.41	-311,985,744.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		571,500,000.00	524,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六（五十）	17,851,122.57	554,443.83
筹资活动现金流入小计		589,351,122.57	524,554,443.83
偿还债务支付的现金		496,000,000.00	476,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,089,045.84	46,549,528.36
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	六（五十）	210,729.68	283,208.62
筹资活动现金流出小计		544,299,775.52	522,832,736.98
筹资活动产生的现金流量净额		45,051,347.05	1,721,706.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		77,721.81	-95,599.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,451,885.56	-106,197,852.94
加：期初现金及现金等价物余额		348,981,159.41	373,434,116.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		365,433,044.97	267,236,263.54

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

**母公司现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		630,310,708.05	606,925,962.95
收到的税费返还		0.00	704,496.43
收到其他与经营活动有关的现金		5,408,937.28	6,295,423.60
经营活动现金流入小计		635,719,645.33	613,925,882.98
购买商品、接受劳务支付的现金		316,260,700.92	246,810,364.24
支付给职工以及为职工支付的现金		73,422,129.68	78,413,661.01
支付的各项税费		70,306,825.07	55,932,207.38
支付其他与经营活动有关的现金		36,629,116.31	29,167,565.14
经营活动现金流出小计		496,618,771.98	410,323,797.77
经营活动产生的现金流量净额		139,100,873.35	203,602,085.21
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		3,801.34	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		487,384.73	361,437.66
投资活动现金流入小计		491,186.07	361,437.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,291,696.14	312,347,181.89
投资支付的现金		303,801.34	0.00
投资活动现金流出小计		167,595,497.48	312,347,181.89

小计			
投资活动产生的现金流量净额		-167,104,311.41	-311,985,744.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		571,500,000.00	524,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,841,677.70	544,434.89
筹资活动现金流入小计		589,341,677.70	524,544,434.89
偿还债务支付的现金		496,000,000.00	476,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,089,045.84	46,549,528.36
支付其他与筹资活动有关的现金		203,645.46	277,743.62
筹资活动现金流出小计		544,292,691.30	522,827,271.98
筹资活动产生的现金流量净额		45,048,986.40	1,717,162.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-28,377.10	-3,499.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,017,171.24	-106,669,995.13
加：期初现金及现金等价物余额		343,674,734.39	367,306,552.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		360,691,905.63	260,636,556.89

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			148,308,173.80		779,952,576.28		0.00	2,212,227,304.94
二、本年初余额	533,362,138.00	750,604,416.86			148,308,173.80		779,952,576.28			2,212,227,304.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00			0.00		86,995,604.09		0.00	86,995,604.09
(一) 净利润							113,663,710.99		0.00	113,663,710.99
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计							113,663,710.99		0.00	113,663,710.99
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00							0.00	0.00
(四) 利润分配					0.00		-26,668,106.90		0.00	-26,668,106.90
1. 提取盈余公积					0.00		0.00			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-26,668,106.90			-26,668,106.90
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00								
(六) 专项储备										
(七) 其他										
四、本期期末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			148,308,173.80		866,948,180.37			2,299,222,909.03

**合并所有者权益变动表(续)**  
 2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		612,688,787.12		0.00	2,024,012,217.43
二、本年初余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		612,688,787.12		0.00	2,024,012,217.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00			0.00		77,092,881.52		0.00	77,092,881.52
(一)净利润							98,427,367.04		0.00	98,427,367.04
(二)其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计							98,427,367.04		0.00	98,427,367.04
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00							0.00	0.00
(四)利润分配					0.00		-21,334,485.52		0.00	-21,334,485.52
1.提取盈余公积					0.00		0.00			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-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	0.00	0.00								

本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
（七）其他									
四、本期期末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		689,781,668.64		2,101,105,098.95

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

**母公司所有者权益变动表**

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			148,308,173.80		774,602,184.62	2,206,876,913.28
二、本年年初余额	533,362,138.00	750,604,416.86			148,308,173.80		774,602,184.62	2,206,876,913.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00			0.00		86,618,099.21	86,618,099.21
（一）净利润							113,286,206.11	113,286,206.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							113,286,206.11	113,286,206.11

(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					0.00		-26,668,106.90	-26,668,106.90
1. 提取盈余公积					0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-26,668,106.90	-26,668,106.90
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00						
(六) 专项储备								
(七) 其他								
四、本期期末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			148,308,173.80		861,220,283.83	2,293,495,012.49

**母公司所有者权益变动表(续)**

2014 年 1—6 月

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	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		607,374,984.99	2,018,698,415.30
二、本年初余额	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			0.00		77,388,278.47	77,388,278.47
（一）净利润							98,722,763.99	98,722,763.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							98,722,763.99	98,722,763.99
（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					0.00		-21,334,485.52	-21,334,485.52
1. 提取盈余公积					0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-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								
（七）其他								
四、本期期末余额	533,362,138.00	750,604,416.86			127,356,875.45		684,763,263.46	2,096,086,693.77

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

## 二、 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 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、建筑装饰磨削机具、合金粉体的生产与销售；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（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外）；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 7 月 28 日第六届董事会第二次会议决议通过。

## 三、 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的财务状况及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：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 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期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适

当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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”（十二）-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) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 预计负债：

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

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

#### (二十) 收入：

##### (1) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

四、 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%。

## 五、 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	货物及技术进出口及技	2,000		100	100	是			

公司					术服								
----	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

## 六、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：	/	/	13,016,026.02	/	/	6,713,391.52
人民币			13,016,026.02			6,713,391.52
银行存款：	/	/	352,417,018.95	/	/	342,263,551.91
人民币			352,314,902.65			342,134,402.86
美元	16,596.72	6.1528	102,116.30	21,182.74	6.0969	129,149.05
其他货币资金：	/	/	24,895,792.84	/	/	41,895,788.78
人民币			24,895,792.84			41,895,788.78
合计	/	/	390,328,837.81	/	/	390,872,732.21

其他货币资金期初余额 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。

其他货币资金期末余额 24,895,792.84 元，使用权受到限制的金额为 24,895,792.84 元，其中开具承兑汇票保证金金额 23,000,000.00 元，信用证保证金 1,895,792.84 元。

## (二) 交易性金融资产：

## 1、交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产	303,801.34	
5.套期工具		
6.其他		
合计	303,801.34	

## 2、交易性金融资产的说明

公司金属粉末事业部大量使用金属材料，报告期尝试投资金属期货，投资本金 30 万元，盈余 3,801.34 元(其中包括已经平仓的交易性金融资产取得的投资收益 4,301.34 元，持有交易性金融资产期间取得的投资收益计入公允价值变动收益-500.00 元)。

## (三) 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	107,005,205.84	137,177,720.27
合计	107,005,205.84	137,177,720.27

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				
湖南奇亮磨具有限公司	2014年1月2日	2014年7月2日	2,000,000.00	票据号码 24539707
柘城县鸿祥超硬材料有限公司	2014年6月10日	2014年9月10日	2,000,000.00	票据号码 30232894
漳州市宝阳家具有限公司	2014年1月3日	2014年7月1日	1,500,000.00	票据号码 22737313
焦作中维特品药业有限公司	2014年1月20日	2014年7月20日	1,500,000.00	票据号码 21440531
临沂市奥达建陶有限公司	2014年2月25日	2014年8月24日	1,500,000.00	票据号码 32189997
合计	/	/	8,500,000.00	/

(四) 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	14,850,000.00		14,850,000.00			
其中：						
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	14,850,000.00		14,850,000.00			
合计	14,850,000.00		14,850,000.00	0.00	/	/

(五) 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	546,488,663.30	100.00	28,771,762.07	5.26	299,655,580.24	100.00	19,603,312.42	6.54

账款								
合计	546,488,663.30	/	28,771,762.07	/	299,655,580.24	/	19,603,312.42	/

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	509,483,600.55	93.23	10,189,672.01	267,577,744.67	89.30	5,351,554.89
1 至 2 年	12,338,890.54	2.26	3,084,722.64	13,146,756.07	4.39	3,286,689.02
2 至 3 年	7,609,017.75	1.39	3,424,057.99	5,948,883.19	1.99	2,676,997.43
3 至 4 年	4,931,898.11	0.90	2,712,543.96	8,462,447.91	2.82	4,654,346.35
4 至 5 年	7,898,545.38	1.45	5,134,054.50	2,531,496.19	0.84	1,645,472.52
5 年以上	4,226,710.97	0.77	4,226,710.97	1,988,252.21	0.66	1,988,252.21
合计	546,488,663.30	100.00	28,771,762.07	299,655,580.24	100.00	19,603,312.42

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
丹阳毛明良	货款	25,000.00	处理遗留	否
厦门张小兵	货款	20,000.00	处理遗留	否
衡阳杨胜利	货款	124,957.00	处理遗留	否
江西李军	货款	40,250.00	处理遗留	否
江西喻剑	货款	5,232.50	处理遗留	否
武汉杨天生	货款	10,000.00	处理遗留	否
鄂州何福全	货款	163,275.00	死亡	否
郑州李俊祥	货款	38,810.94	处理遗留	否
合计	/	427,525.44	/	/

3、 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	153,191.01	3,063.82	114,582.79	2,291.66
合计	153,191.01	3,063.82	114,582.79	2,291.66

4、 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(%)
1	非关联方	13,379,478.46	1 年以内	2.45
2	非关联方	11,299,324.07	1 年以内	2.07
3	非关联方	10,338,800.00	1 年以内	1.89

4	非关联方	9,828,219.97	1 年以内	1.80
5	非关联方	6,441,000.50	1 年以内	1.18
合计	/	51,286,823.00	/	9.39

## 5、 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 (%)
日本联合材料公司	本公司的股东	153,191.01	0.03
河南黄河人防设备有限公司	母公司的子公司	2,990,810.85	0.55
长葛市黄河电气有限公司	母公司的联营公司	41,399.19	0.01
合计	/	3,185,401.05	0.59

## (六) 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 (%)						
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	21,813,149.31	100.00	10,891,819.54	49.93	26,628,545.14	100.00	10,065,799.80	37.80
合计	21,813,149.31	/	10,891,819.54	/	26,628,545.14	/	10,065,799.80	/

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	3,099,458.58	14.21	61,989.18	6,474,752.02	24.32	129,495.04
1 至 2 年	2,166,954.03	9.93	541,738.51	6,104,721.44	22.93	1,526,180.36
2 至 3 年	9,757,702.78	44.73	4,390,966.25	8,138,782.12	30.56	3,662,451.95
3 至 4 年	1,340,937.62	6.15	737,515.69	906,096.83	3.40	498,353.26
4 至 5 年	824,246.83	3.78	535,760.44	2,156,781.53	8.10	1,401,907.99
5 年以上	4,623,849.47	21.20	4,623,849.47	2,847,411.20	10.69	2,847,411.20
合计	21,813,149.31	100.00	10,891,819.54	26,628,545.14	100.00	10,065,799.80

- 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(%)
1	非关联方	1,072,416.00	2-3 年	4.92
2	非关联方	912,000.00	2-3 年	4.18
3	非关联方	652,447.00	1 年以内	2.99
4	非关联方	568,456.22	2 年以内	2.61
5	非关联方	534,320.00	2 年以内	2.45
合计	/	3,739,639.22	/	17.15

- 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	母公司的联营公司	264,000.00	1.01
合计	/	264,000.00	1.01

(七) 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	13,941,239.05	60.12	23,352,036.71	93.01
1 至 2 年	9,247,923.07	39.88	1,726,050.00	6.87
2 至 3 年			29,119.56	0.12
合计	23,189,162.12	100.00	25,107,206.27	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
1	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	电费保证金
2	非关联方	2,687,410.00	1-2 年	未结算材料款
3	非关联方	2,411,632.78	1-2 年	未结算材料款
4	非关联方	931,046.78	1-2 年	未结算材料款
5	非关联方	401,190.00	1-2 年	未结算材料款
合计	/	16,431,279.56	/	/

- 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。

## (八) 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	103,851,872.00	4,249,401.65	99,602,470.35	114,423,108.04	4,249,401.65	110,173,706.39
在产品	241,647,313.60		241,647,313.60	294,452,365.07		294,452,365.07
库存商品	235,712,109.61	8,968,529.56	226,743,580.05	184,337,112.36	8,968,529.56	175,368,582.80
委托加工物资	3,779,773.21	2,903,074.78	876,698.43	3,779,773.21	2,903,074.78	876,698.43
合计	584,991,068.42	16,121,005.99	568,870,062.43	596,992,358.68	16,121,005.99	580,871,352.69

## 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	4,249,401.65				4,249,401.65
库存商品	8,968,529.56				8,968,529.56
委托加工物资	2,903,074.78				2,903,074.78
合计	16,121,005.99				16,121,005.99

## (九) 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	51,746,268.33	3,977,824.76	47,768,443.57	8,946,776.16	-1,890,540.58
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	19	19	28,762,874.58	5,180,375.55	23,582,499.03	8,042,775.29	1,110,218.81
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	45	45	124,805,226.97	33,402,778.57	91,402,448.40	90,337,505.97	12,213,179.69

## (十) 长期股权投资:

## 1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
河南联合旋风金刚石有限公司	13,902,652.50	14,229,439.68	-567,162.17	13,662,277.51		30	30
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	4,214,997.00	4,078,063.02	210,941.57	4,289,004.59		19	19
北京黄河旋风鑫纳达科技有	22,500,000.00	33,657,023.87	6,844,659.87	40,501,683.74		45	45

限公司							
-----	--	--	--	--	--	--	--

## (十一) 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	5,722,847.18	339,355.97		6,062,203.15
1.房屋、建筑物	5,722,847.18	339,355.97		6,062,203.15
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	17,546,631.35		339,355.97	17,207,275.38
1.房屋、建筑物	17,546,631.35		339,355.97	17,207,275.38
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	17,546,631.35		339,355.97	17,207,275.38
1.房屋、建筑物	17,546,631.35		339,355.97	17,207,275.38
2.土地使用权				

## (十二) 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:	3,049,886,688.16	85,282,193.09		14,718,752.72	3,120,450,128.53
其中: 房屋及建筑物	672,300,090.76	2,795,634.25		0.00	675,095,725.01
机器设备	2,099,273,256.23	76,948,813.67		14,718,752.72	2,161,503,317.18
运输工具	32,424,460.71	3,200.00		0.00	32,427,660.71
电子设备	39,341,849.79	1,054,048.25		0.00	40,395,898.04
其他	206,547,030.67	4,480,496.92		0.00	211,027,527.59
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	822,298,280.54	0.00	90,759,313.45	10,481,924.53	902,575,669.46
其中: 房屋及建筑	162,252,704.55		10,235,794.78	0.00	172,488,499.33

物					
机器设备	538,484,028.11		67,892,287.44	10,481,924.53	595,894,391.02
运输工具	25,216,186.41		818,602.43	0.00	26,034,788.84
电子设备	18,150,306.07		1,553,258.37	0.00	19,703,564.44
其他	78,195,055.40		10,259,370.43	0.00	88,454,425.83
三、固定资产账面净值合计	2,227,588,407.62		/	/	2,217,874,459.07
其中：房屋及建筑物	510,047,386.21		/	/	502,607,225.68
机器设备	1,560,789,228.12		/	/	1,565,608,926.16
运输工具	7,208,274.30		/	/	6,392,871.87
电子设备	21,191,543.72		/	/	20,692,333.60
其他	128,351,975.27		/	/	122,573,101.76
四、减值准备合计	4,511,677.31		/	/	4,511,677.31
其中：房屋及建筑物	1,436,264.25		/	/	1,436,264.25
机器设备	2,981,916.41		/	/	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	2,223,076,730.31		/	/	2,213,362,781.76
其中：房屋及建筑物	508,611,121.96		/	/	501,170,961.43
机器设备	1,557,807,311.71		/	/	1,562,627,009.75
运输工具	7,181,122.93		/	/	6,365,720.50
电子设备	21,151,250.55		/	/	20,652,040.43
其他	128,325,923.16		/	/	122,547,049.65

本期折旧额：90,759,313.45 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：65,798,175.26 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	724,326.85
机器设备	712,975.04
电子设备	17,566.16
其他	34,807.82

截至 2014 年 6 月 30 日，已抵押的房屋建筑物账面价值为 150,007,269.73 元；土地使用权账面价值为 83,724,054.12 元。详情请参见长期借款之附注。

### (十三) 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	440,841,217.31		440,841,217.31	436,575,606.97		436,575,606.97

## 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	资金来源	期末数
压机	773,500,000	199,495,772.31	42,609,846.87	65,798,175.26	自筹	176,307,443.92
厂房	283,725,450	171,569,878.62	21,370,000.00	0	自筹	192,939,878.62
配套工程	6,949,750	5,111,161.32	661,328.88	0	自筹	5,772,490.20
职工宿舍楼	20,872,587	2,176,000.00	1,130,000.00	0	自筹	3,306,000.00
办公楼	64,978,000	45,534,408.44	2,249,364.85	0	自筹	47,783,773.29
其他	20,221,000	12,688,386.28	2,043,245.00	0	自筹	14,731,631.28
合计	1,170,246,787	436,575,606.97	70,063,785.60	65,798,175.26	/	440,841,217.31

## (十四) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	0.00	3,196,856.18	348,992.94	2,847,863.24
合计	0.00	3,196,856.18	348,992.94	2,847,863.24

## (十五) 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	117,245,262.55	1,216,117.61	0.00	118,461,380.16
工业产权及技术	6,200,000.00			6,200,000.00
土地使用权	94,001,446.48	750,000.00		94,751,446.48
专有技术	14,143,132.99			14,143,132.99
商标权	176,160.00			176,160.00
信息系统	2,724,523.08	466,117.61		3,190,640.69
二、累计摊销合计	13,115,531.11	1,740,805.83	0.00	14,856,336.94
工业产权及技术	6,200,000.00			6,200,000.00
土地使用权	1,581,545.07	1,061,833.55		2,643,378.62
专有技术	4,887,424.24	491,453.58		5,378,877.82
商标权	143,825.00	3,345.00		147,170.00
信息系统	302,736.80	184,173.70		486,910.50
三、无形资产账面净值合计	104,129,731.44	-524,688.22		103,605,043.22
工业产权及技术				0.00
土地使用权	92,419,901.41	-311,833.55		92,108,067.86

专有技术	9,255,708.75	-491,453.58		8,764,255.17
商标权	32,335.00	-3,345		28,990.00
信息系统	2,421,786.28	281,943.91		2,703,730.19
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	104,129,731.44	-524,688.22		103,605,043.22
工业产权及技术				0.00
土地使用权	92,419,901.41	-311,833.55		92,108,067.86
专有技术	9,255,708.75	-491,453.58		8,764,255.17
商标权	32,335.00	-3,345		28,990.00
信息系统	2,421,786.28	281,943.91		2,703,730.19

本期摊销额：1,740,805.83 元。

(十六) 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	477,118.19		35,456.94		441,661.25
耕地开垦费	3,309,343.02		68,241.60		3,241,101.42
合计	3,786,461.21		103,698.54		3,682,762.67

(十七) 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	9,069,365.37	7,560,232.87
其他	455,874.68	501,582.69
小计	9,525,240.05	8,061,815.56

(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	60,296,264.91
其他	3,039,164.51
小计	63,335,429.42

(十八) 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	29,669,112.22	10,421,994.83		427,525.44	39,663,581.61
二、存货跌价准备	16,121,005.99				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	4,511,677.31				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	50,301,795.52	10,421,994.83	0.00	427,525.44	60,296,264.91

## (十九) 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	19,951,328.95	22,026,943.57
预付设备及工程款	232,278,131.44	198,512,618.45
预付土地款	27,533,531.52	27,533,531.52
合计	279,762,991.91	248,073,093.54

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 19,951,328.95 元

## (二十) 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	926,500,000.00	849,000,000.00
合计	926,500,000.00	849,000,000.00

短期借款系母公司提供担保。

## (二十一) 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	46,000,000.00	80,000,000.00
合计	46,000,000.00	80,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 46,000,000.00 元。

## (二十二) 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	460,232,417.27	364,133,689.57
合计	460,232,417.27	364,133,689.57

## 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

本报告期应付账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。

## (二十三) 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	4,148,828.17	78,138,071.59
合计	4,148,828.17	78,138,071.59

## 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。

## (二十四) 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	40,122,617.53	75,626,412.22	70,218,994.26	45,530,035.49
二、职工福利费		736,165.16	736,165.16	
三、社会保险费	845,670.95	5,251,553.77	3,024,107.29	3,073,117.43
1.医疗保险费	244,350.09	1,063,442.37	537,106.55	770,685.91
2.基本养老保险费	596,588.86	4,066,517.00	2,404,479.24	2,258,626.62
3.失业保险费	4,732	121,594.40	82,521.50	43,804.90
四、住房公积金	7,300.00	120,908.00	68,508.00	59,700.00
五、辞退福利				
六、其他				

工会经费		636,281.00	636,281.00	
职工教育经费		954,421.50	954,421.50	
合计	40,975,588.48	83,325,741.65	75,638,477.21	48,662,852.92

## (二十五) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	10,681,684.50	265,214.36
营业税	8,350.00	8,350.00
企业所得税	9,060,236.68	6,091,404.34
个人所得税	1,545,150.61	796,290.56
城市维护建设税	817,002.02	63,527.20
教育费附加	350,143.73	27,225.94
地方教育费附加	233,429.13	18,150.61
土地使用税	2,814,271.40	2,565,062.88
房产税	1,580,177.98	1,580,177.98
合计	27,090,446.05	11,415,403.87

## (二十六) 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	219,061.11	219,133.88
短期借款应付利息	1,642,777.78	1,630,750.00
合计	1,861,838.89	1,849,883.88

## (二十七) 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	3,589,888.14	1,595,505.84	待付
河南黄河实业集团股份有限公司	6,756,717.60		
合计	10,346,605.74	1,595,505.84	/

## (二十八) 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	2,345,793.64	2,430,193.64
往来款	29,263,209.67	25,771,773.29
其他	16,517,772.01	15,157,304.04
合计	48,126,775.32	43,359,270.97

- 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。

(二十九) 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	52,000,000.00	54,000,000.00
合计	52,000,000.00	54,000,000.00

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	50,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	4,000,000.00
合计	52,000,000.00	54,000,000.00

(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	50,000,000.00
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	2,000,000.00	4,000,000.00
合计	/	/	/	/	52,000,000.00	54,000,000.00

详见长期借款之附注。

(三十) 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	2,266,666.68
合计	2,266,666.68	2,266,666.68

详见其他非流动负债之说明。

(三十一) 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	20,000,000.00
保证借款	44,000,000.00	44,000,000.00
合计	64,000,000.00	64,000,000.00

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 2014 年 6 月 30 日, 已抵押的房屋建筑物账面价值为

150,007,269.73 元；土地使用权账面价值为 83,724,054.12 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	44,000,000.00
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	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	64,000,000.00	64,000,000.00

## (三十二) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	700,000,000.00	2012 年 8 月 23 日	5 年	700,000,000.00	15,656,986.29	21,799,342.45	37,456,328.74	732,137,435.23

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 732,137,435.23 元，其中面值 700,000,000.00 元，应付利息 37,456,328.74 元，利息调整(未摊销发行费用等)5,318,893.51 元。

## (三十三) 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	3,900,000.00	4,200,000.00
2.粗颗粒金刚石产业化项目补助	7,666,666.48	7,999,999.84
3.复合材料产业化项目补助	11,500,000.14	12,000,000.12
4.预合金粉项目补贴	1,960,000.00	1,960,000.00
合计	25,026,666.62	26,159,999.96

第 1-3 项期初余额 26,466,666.64 元，报告期转入利润表 1,133,333.34 元，期末余额 25,333,333.30 元，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 元和其他非流动负债 23,066,666.62 元。

第 4 项预合金粉项目补贴 196 万元，系高新产业项目补贴，该项目尚未经主管单位验收。

(三十四) 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

(三十五) 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

(三十六) 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	148,308,173.80			148,308,173.80
合计	148,308,173.80			148,308,173.80

(三十七) 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	779,952,576.28	/
调整后 年初未分配利润	779,952,576.28	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,663,710.99	/
应付普通股股利	26,668,106.90	0.50
期末未分配利润	866,948,180.37	/

(三十八) 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	805,671,061.61	780,824,272.71
其他业务收入	2,739,619.63	4,524,214.37
营业成本	531,139,769.46	538,314,238.27

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超硬材料	583,303,065.23	393,798,263.16	548,440,638.67	383,120,533.42
金属粉末	106,569,181.88	63,147,394.77	96,503,814.27	58,047,280.94
超硬复合材料	76,348,656.60	39,441,874.15	96,755,565.88	63,599,058.52
超硬刀具	7,530,259.96	5,853,104.33	8,735,423.40	6,684,449.03
超硬材料制品	12,449,244.49	10,080,369.39	10,854,993.21	9,248,889.34
建筑机械	19,470,653.45	17,489,870.14	19,533,837.28	16,581,491.29
合计	805,671,061.61	529,810,875.94	780,824,272.71	537,281,702.54

### 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	766,630,362.09	504,770,536.92	750,414,093.61	517,116,273.79
出口销售	39,040,699.52	25,040,339.02	30,410,179.10	20,165,428.75
合计	805,671,061.61	529,810,875.94	780,824,272.71	537,281,702.54

### 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	15,538,144.22	1.92
2	13,241,191.23	1.64
3	12,268,158.16	1.52
4	12,023,667.97	1.49
5	10,655,093.17	1.32
合计	63,726,254.75	7.89

### (三十九) 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	36,363.75	23,689.80	应税营业额 3-5%
城市维护建设税	3,869,589.30	1,995,435.28	应纳增值税及营业税额 7%
教育费附加	1,658,395.41	855,186.56	应纳增值税及营业税额 3%
地方教育附加	1,105,596.95	570,124.36	应纳增值税及营业税额 2%
房产税	87,273.00	56,855.52	原值的 1.2%，或租金的 12%
合计	6,757,218.41	3,501,291.52	/

营业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。

### (四十) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,239,407.06	2,368,934.67

折旧费	257,902.65	264,030.67
办公及差旅费	1,384,916.51	1,753,196.13
业务费	9,882,031.22	11,283,352.45
运输及装卸费	3,291,252.25	3,147,637.49
包装费	1,261,792.86	882,948.49
广告及展览费	340,442.38	351,143.29
其他费用	838,356.32	780,600.18
合计	19,496,101.25	20,831,843.37

## (四十一) 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	6,065,756.10	9,447,568.36
折旧费及摊销	12,292,657.78	9,967,702.64
办公及差旅费	1,935,893.27	2,000,385.93
水电费	975,393.95	831,567.68
业务招待费	2,346,683.40	2,503,408.07
税金	4,809,624.88	4,426,335.31
研究开发费用	30,677,114.79	21,705,395.11
汽车费用	1,087,441.38	1,266,052.75
其他费用	7,256,072.03	4,928,804.29
合计	67,446,637.58	57,077,220.14

## (四十二) 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	52,734,193.31	46,973,359.54
利息收入	-855,342.61	-554,443.83
汇兑损益	-77,721.81	95,599.76
手续费	210,729.68	283,208.62
合计	52,011,858.57	46,797,724.09

## (四十三) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-500.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-500.00	
合计	-500.00	

金属期货合约持有期间公允价值变动形成的损益，该合约尚未平仓。

## (四十四) 投资收益：

## 1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,488,439.27	10,571,298.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,301.34	

合计	6,492,740.61	10,571,298.68
----	--------------	---------------

## 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的原因
河南联合旋风金刚石有限公司	-567,162.17	137,010.08	业务减少 25% 影响
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	210,941.57	174,921.91	业务持平，核算准备金影响
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	6,844,659.87	10,259,366.69	业务稳定，价格下降影响
合计	6,488,439.27	10,571,298.68	/

公司的子公司和参股公司均为境内公司，其投资收益汇回不存在限制。

## (四十五) 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	10,421,994.83	18,378,305.51
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,421,994.83	18,378,305.51

## (四十六) 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	140,148.61	69,349.69	140,148.61
其中：固定资产处置利得	140,148.61	69,349.69	140,148.61
政府补助	1,172,513.34	1,176,541.34	1,133,333.34
其他	185,545.45	84,300.45	185,545.45
合计	1,498,207.40	1,330,191.48	1,459,027.40

## 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
递延收益摊销	1,133,333.34	1,133,333.34	详见合并附注六（三十三）其他非流动负债
长葛市科技局专利款入	4,180.00		
许昌国际人才交流协会引智项目经费	35,000.00	25,000.00	
出口商品信用保险扶持资金		18,208.00	
合计	1,172,513.34	1,176,541.34	/

## (四十七) 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	15,100.00	660,563.12	15,100.00
其中：固定资产处置损失	15,100.00	660,563.12	15,100.00
对外捐赠	170,000.00	705,000.00	170,000.00
其他	2,000.00	270,000.00	2,000.00
合计	187,100.00	1,635,563.12	187,100.00

## (四十八) 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	16,740,162.65	14,993,603.34
递延所得税调整	-1,463,424.49	-2,707,179.16
合计	15,276,738.16	12,286,424.18

## (四十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	113,663,710.99
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	1,055,338.29
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	112,608,372.70
期初股份总数	4	533,362,138.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数<sup>9</sup>

报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	533,362,138.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.2131
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.2111

(五十) 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	185,545.45
政府补助	39,180.00
收到往来款	4,385,781.79
合计	4,610,507.24

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	37,663,857.23
营业外支出	172,000.00
支付往来款	136,625.32
合计	37,972,482.55

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	855,342.61
存放金融机构保证金到期结算	16,995,779.96
合计	17,851,122.57

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	210,729.68
合计	210,729.68

(五十一) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	113,663,710.99	98,427,367.04
加: 资产减值准备	10,421,994.83	18,378,305.51

投资性房地产摊销	339,355.97	373,074.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,834,928.07	74,885,735.56
无形资产摊销	1,740,805.83	227,564.94
长期待摊费用摊销	103,698.54	103,698.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-125,048.61	591,213.43
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）	500.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	51,999,903.56	46,909,880.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,492,740.61	-10,571,298.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,463,424.49	-2,707,179.16
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）	12,001,290.26	10,128,935.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-205,680,162.02	-212,970,975.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,082,315.79	180,602,880.50
其他	0.00	-217,418.81
经营活动产生的现金流量净额	138,427,128.11	204,161,784.20
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	365,433,044.97	267,236,263.54
减：现金的期初余额	348,981,159.41	373,434,116.48
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	16,451,885.56	-106,197,852.94

## 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	365,433,044.97	348,981,159.41
其中：库存现金	13,016,026.02	6,713,391.52
可随时用于支付的银行存款	352,417,018.95	342,263,551.91
可随时用于支付的其他货币资金		4,215.98
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	365,433,044.97	348,981,159.41

## 七、 关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
河南黄河实业集团股份有限公司	股份公司	河南省长葛市	乔秋生	实业投资管理、技术研究与开发、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
<b>二、联营企业</b>								
河南联合金刚石有限公司	中外合资	河南省长葛市	小六修一郎	制造	560	30	30	
河南联合金刚石砂轮有限公司	中外合资	河南省长葛市	小六修一郎	制造	270	19	19	

限公司								
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	中外合资	北京市	乔秋生	制造	120	45	45	

## (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

## (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	90,319,505.97	45.49	110,149,852.09	39.97
河南联合旋风金刚石有限公司	采购材料	市场价格	311,282.05	1.52		
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	采购材料	市场价格	0.00	0.00	15,384.62	0.22
河南黄河人防设备有限公司	采购材料	市场价格	3,509.40	0.09		
长葛市黄河电气有限公司	采购产品	市场价格	358,974.36	1.76		
河南须河车辆有限公司	厢式运输车	市场价格			76,923.08	100

## 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	销售货物	市场价格	581,933.97	0.11	308,379.67	0.06

风鑫纳达科技有限公司						
河南联合旋风金刚石有限公司	销售货物	市场价格	436,806.50	0.07	1,087,770.98	0.19
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	销售货物	市场价格	28,562.39	0.00	41,222.22	0.01
长葛市黄河电气有限公司	销售货物	市场价格	23,497.44	0.00	9,226.50	0
日本联合材料公司	销售货物	市场价格	885,089.54	2.27	567,141.21	1.86
长葛市黄河电气有限公司	加工费	市场价格	11,032.05	31.01	9,205.68	42.86
河南联合旋风金刚石有限公司	加工费	市场价格	18,314.33	51.49	12,272.22	57.14
河南黄河人防设备有限公司	加工费	市场价格	6,224.70	17.50		
长葛市黄河电气有限公司	水电费	市场价格	23,179.15	51.74	11,304.62	12.14
河南黄河人防设备有限公司	水电费	市场价格	3,196.42	7.13	70,157.97	75.36
河南联合旋风金刚石有限公司	水电费	市场价格	13,200.51	29.46	11,630.77	12.49
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	水电费	市场价格	5,225.05	11.66		

## 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	2014年5月18日	2016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	本公司	20,000,000.00	2013 年 7 月 8 日~ 2014 年 7 月 7 日	否
黄河集团	本公司	30,000,000.00	2013 年 7 月 10 日~ 2014 年 7 月 10 日	否
黄河集团	本公司	50,000,000.00	2013 年 7 月 23 日~ 2014 年 7 月 22 日	否
黄河集团	本公司	50,000,000.00	2013 年 8 月 5 日~ 2014 年 8 月 4 日	否
黄河集团	本公司	25,000,000.00	2013 年 8 月 16 日~ 2014 年 8 月 12 日	否
黄河集团	本公司	30,000,000.00	2013 年 9 月 16 日~ 2014 年 7 月 25 日	否
黄河集团	本公司	100,000,000.00	2013 年 11 月 27 日~ 2014 年 11 月 27 日	否
黄河集团	本公司	50,000,000.00	2013 年 12 月 5 日~ 2014 年 12 月 4 日	否
黄河集团	本公司	47,500,000.00	2014 年 1 月 14 日~ 2014 年 7 月 14 日	否
黄河集团	本公司	29,000,000.00	2014 年 2 月 1 日~ 2015 年 1 月 7 日	否
黄河集团	本公司	30,000,000.00	2014 年 2 月 6 日~ 2015 年 2 月 5 日	否
黄河集团	本公司	30,000,000.00	2014 年 2 月 17 日~ 2015 年 1 月 9 日	否
黄河集团	本公司	35,000,000.00	2014 年 2 月 17 日~ 2015 年 1 月 12 日	否
黄河集团	本公司	30,000,000.00	2014 年 3 月 3 日~ 2015 年 3 月 2 日	否
黄河集团	本公司	30,000,000.00	2014 年 3 月 26 日~ 2015 年 3 月 26 日	否
黄河集团	本公司	30,000,000.00	2014 年 3 月 27 日~ 2014 年 10 月 27 日	否
黄河集团	本公司	40,000,000.00	2014 年 4 月 14 日~ 2015 年 4 月 10 日	否
黄河集团	本公司	30,000,000.00	2014 年 5 月 6 日~ 2015 年 5 月 5 日	否
黄河集团	本公司	20,000,000.00	2014 年 5 月 30 日~ 2015 年 5 月 29 日	否
黄河集团	本公司	50,000,000.00	2014 年 6 月 5 日~ 2015 年 6 月 5 日	否

黄河集团	本公司	50,000,000.00	2014 年 6 月 9 日~ 2015 年 3 月 21 日	否
黄河集团	本公司	40,000,000.00	2014 年 6 月 16 日~ 2015 年 6 月 15 日	否
黄河集团	本公司	50,000,000.00	2014 年 6 月 19 日~ 2015 年 6 月 17 日	否
黄河集团	本公司	30,000,000.00	2014 年 6 月 23 日~ 2015 年 6 月 22 日	否
黄河集团	本公司	70,000,000.00	2010 年 1 月 14 日~ 2016 年 1 月 14 日	否

黄河集团为本公司借款提供担保，上述担保尚在履行中。

(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	153,191.01	3,063.82	114,582.79	2,291.66
应收账款	河南黄河人防设备有限公司	2,990,810.85	1,792,672.05	3,307,235.68	1,624,505.67
应收账款	长葛市黄河电气有限公司	41,399.19	827.98	36,376.55	727.53
其他应收款	长葛市黄河电气有限公司	264,000.00	83,820.00	264,000.00	83,820.00
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	78,285,281.75	43,341,988.99
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限公司	134,322.38	216,650.00
其他应付款	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	166,572.00	200,000.00
预收账款	河南联合旋风金刚石有限公司		209,258.49

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

## 十、 承诺事项：

## (一) 重大承诺事项

截止 2014 年 6 月 30 日（资产负债表日），不存在涉及上市公司需要披露的重大承诺事项。

## (二) 前期承诺履行情况

公司相关股东对于前期承诺严格按照承诺内容正在履行中。具体请参见本报告第五节，重要事项“承诺履行情况”。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款：

## 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按组合计提坏账准备的应收账款	543,176,720.51	100.00	28,598,981.79	5.27	296,802,032.59	100.00	19,500,454.23	6.57
合计	543,176,720.51	/	28,598,981.79	/	296,802,032.59	/	19,500,454.23	/

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	506,538,748.62	93.26	10,130,774.97	264,909,884.01	89.26	5,298,197.68
1 至 2 年	12,077,803.54	2.22	3,019,450.89	12,976,465.24	4.37	3,244,116.31
2 至 3 年	7,512,111.48	1.38	3,380,450.17	5,933,487.03	2.00	2,670,069.16
3 至 4 年	4,922,800.52	0.91	2,707,540.29	8,462,447.91	2.85	4,654,346.35
4 至 5 年	7,898,545.38	1.45	5,134,054.50	2,531,496.19	0.85	1,645,472.52
5 年以上	4,226,710.97	0.78	4,226,710.97	1,988,252.21	0.67	1,988,252.21
合计	543,176,720.51	100.00	28,598,981.79	296,802,032.59	100.00	19,500,454.23

## 2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

丹阳毛明良	货款	25,000.00	处理遗留	否
厦门张小兵	货款	20,000.00	处理遗留	否
衡阳杨胜利	货款	124,957.00	处理遗留	否
江西李军	货款	40,250.00	处理遗留	否
江西喻剑	货款	5,232.50	处理遗留	否
武汉杨天生	货款	10,000.00	处理遗留	否
鄂州何福全	货款	163,275.00	死亡	否
郑州李俊祥	货款	38,810.94	处理遗留	否
合计	/	427,525.44	/	/

- 3、 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。

- 4、 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(%)
1	非关联方	13,379,478.46	1 年以内	2.46
2	非关联方	11,299,324.07	1 年以内	2.08
3	非关联方	10,338,800.00	1 年以内	1.90
4	非关联方	9,828,219.97	1 年以内	1.81
5	非关联方	6,441,000.50	1 年以内	1.19
合计	/	51,286,823.00	/	9.44

- 5、 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	母公司的子公司	2,990,810.850	0.55
长葛市黄河电气有限公司	母公司的联营公司	41,399.190	0.01
合计	/	3,032,210.04	0.56

- (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	21,676,523.99	100.00	10,877,520.03	50.18	26,628,545.14	100.00	10,065,799.80	37.80

其他 应收 账款								
合计	21,676,523.99	/	10,877,520.03	/	26,628,545.14	/	10,065,799.80	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	2,989,733.26	13.79	59,794.67	6,474,752.02	24.32	129,495.04
1 至 2 年	2,166,954.03	10.00	541,738.51	6,104,721.44	22.93	1,526,180.36
2 至 3 年	9,730,802.78	44.89	4,378,861.25	8,138,782.12	30.56	3,662,451.95
3 至 4 年	1,340,937.62	6.19	737,515.69	906,096.83	3.40	498,353.26
4 至 5 年	824,246.83	3.80	535,760.44	2,156,781.53	8.10	1,401,907.99
5 年以上	4,623,849.47	21.33	4,623,849.47	2,847,411.20	10.69	2,847,411.20
合计	21,676,523.99	100.00	10,877,520.03	26,628,545.14	100.00	10,065,799.80

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(%)
1	非关联方	1,072,416.00	2-3 年	4.95
2	非关联方	912,000.00	2-3 年	4.21
3	非关联方	652,447.00	1 年以内	3.01
4	非关联方	568,456.22	2 年以内	2.62
5	非关联方	534,320.00	2 年以内	2.46
合计	/	3,739,639.22	/	17.25

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	母公司的联营公司	264,000.00	1.01
合计	/	264,000.00	1.01

(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	在被投 资单位 持股比	在被投 资单位 表决权
---------------	------	------	----------	------	----------	----------------	-------------------	-------------------

						准备	例(%)	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	14,229,439.68	-567,162.17	13,662,277.51				30	30
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	4,214,997.00	4,078,063.02	210,941.57	4,289,004.59				19	19
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	22,500,000.00	33,657,023.87	6,844,659.87	40,501,683.74				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	786,377,476.77	766,673,385.80
其他业务收入	2,249,242.63	4,050,418.37
营业成本	514,980,242.91	526,385,890.71

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	566,270,227.73	379,688,749.31	536,353,783.84	373,155,641.20
金属粉末	106,454,579.76	63,070,023.49	96,441,496.26	58,012,610.25

超硬复合材料	76,285,348.60	39,402,171.35	96,709,685.57	63,545,420.25
超硬刀具	7,511,855.33	5,842,197.38	8,775,052.46	6,724,078.09
超硬材料制品	10,833,153.53	8,677,747.88	8,861,609.29	7,461,316.31
建筑机械	19,022,311.82	17,093,102.38	19,531,758.38	16,576,931.28
合计	786,377,476.77	513,773,991.79	766,673,385.80	525,475,997.38

## 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	771,038,341.92	504,770,536.92	753,912,192.78	517,116,273.79
出口销售	15,339,134.85	9,003,454.87	12,761,193.02	8,359,723.59
合计	786,377,476.77	513,773,991.79	766,673,385.80	525,475,997.38

## 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	15,538,144.22	1.97
2	13,241,191.23	1.68
3	12,268,158.16	1.56
4	12,023,667.97	1.52
5	10,655,093.17	1.35
合计	63,726,254.75	8.08

## (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	6,488,439.27	10,571,298.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,301.34	
合计	6,492,740.61	10,571,298.68

## 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	-567,162.17	137,010.08	业务减少 25% 影响
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	210,941.57	174,921.91	业务持平，核算准备金影响
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	6,844,659.87	10,259,366.69	业务稳定，价格下降影响
合计	6,488,439.27	10,571,298.68	/

## (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
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	113,286,206.11	98,722,763.99
加: 资产减值准备	10,337,773.23	18,431,841.04
投资性房地产摊销	216,713.57	250,432.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,697,613.99	74,748,421.48
无形资产摊销	1,740,805.83	227,564.94
长期待摊费用摊销	103,698.54	103,698.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-125,048.61	591,213.43
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)	500.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	52,108,363.12	46,822,323.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,492,740.61	-10,571,298.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,440,829.16	-2,719,068.15
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)	12,001,290.26	10,128,935.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-204,905,245.99	-215,204,269.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	69,571,773.07	182,286,945.76
其他	0.00	-217,418.81
经营活动产生的现金流量净额	139,100,873.35	203,602,085.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	360,691,905.63	260,636,556.89
减: 现金的期初余额	343,674,734.39	367,306,552.02
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	17,017,171.24	-106,669,995.13

## 十二、 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	金额
非流动资产处置损益	125,048.61
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,133,333.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,545.45
所得税影响额	-216,589.11
合计	1,055,338.29

## (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	5.01	0.2131	0.2131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.2111	0.2111

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 应收帐款净额比期初增加 84.86%，主要原因是报告期超硬材料、金属粉末和复合材料等事业部赊销增加。
2. 其他应收款比期初减少 34.06%，主要原因是收回。
3. 应收股利比期初减少，主要原因是参股的北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司分红结算。
4. 应付票据比期初减少 42.50%，主要原因是报告期兑付期初的全部承兑汇票，期末为本期所办，相比减少。
5. 预收帐款比期初减少 94.69%，主要原因是向客户供货结算。
6. 应交税费比期初增加 137.31%，主要原因是报告期末增值税余额较期初增加。
7. 应付股利比期初增加 548.48%，主要原因是报告期末公司现金分红，对于母公司和日本联合材料公司尚未支付。
8. 营业税金及附加同比增加 92.99%，主要原因是母公司本期增值税额比同期增加，相应增加的城建税、教育费附加。
9. 资产减值损失比同期减少 43.29%，主要原因报告期计提坏账准备金比同期减少。
10. 投资收益比同期减少 38.58%，主要原因是报告期参股公司盈利比同期减少。
11. 营业外支出比同期减少 88.56%，主要原因是本期捐赠和固定资产处置损失减少。
12. 所得税费用同比增加 24.34%，主要原因是盈利比同期增加。
13. 经营活动产生的现金流量净额同比减少 32.20%，主要原因是本期“购买商品、接受劳务支付的现金”同比增加。
14. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 46.44%，主要原因是本期“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”同比减少。
15. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是本期“取得借款收到的现金”同比增加。

## 第十节 备查文件目录

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

董事长：乔秋生

河南黄河旋风股份有限公司

2014 年 7 月 28 日