

公司代码：600172

公司简称：黄河旋风

# 河南黄河旋风股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人乔秋生、主管会计工作负责人刘建设 及会计机构负责人（会计主管人员）张永建声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据瑞华会计师事务所出具的审计报告，本公司2014年度实现净利润223,391,778.09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22,339,177.81元，加上年初未分配利润774,602,184.62元，扣除本年度分配上年度利润26,668,106.90元，本年度实际可供股东分配的利润为948,986,678.00元。

根据公司经营情况，本公司2014年度利润分配预案为：以公司2014年末总股本533,362,138股，加上公司因2015年1月非公开发行A股新增的股份161,669,696股后，以合计总股本695,031,834为基数，每10股派发现金红利0.40元（含税），共计派发27,801,273.36元，剩余未分配利润921,185,404.64元结转至下一年度。该议案经董事会审议通过后尚需提交股东大会审议批准。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、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

### 八、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.....	3
第二节	公司简介.....	3
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.....	19
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.....	29
第九节	内部控制.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	105

## 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
旋风国际	指	河南黄河旋风国际有限公司
联合旋风	指	河南联合旋风金刚石有限公司
联合砂轮	指	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司
鑫纳达	指	北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司

### 二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省长葛市
公司注册地址的邮政编码	461500
公司办公地址	河南省长葛市
公司办公地址的邮政编码	461500
公司网址	HTTP://WWW.HHXF.COM
电子信箱	hxxfzjb@hxxf.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
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	2014年7月8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2009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

公司上市以来, 主营业务未发生重大变化。

### (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 控股股东未出现变更情况, 一直为河南黄河实业集团股份有限公司。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	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	侯立勋 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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,662,062,031.88	1,556,311,681.43	6.79	1,255,810,040.57
归属于上市公司股东的净利润	223,599,382.19	209,549,573.03	6.70	171,075,403.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	219,427,903.23	209,672,317.04	4.65	170,707,821.49
经营活动产生的现金流量净额	427,349,337.68	443,471,694.22	-3.64	380,672,733.79
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期	2012年末

			末增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	2,409,158,580.23	2,212,227,304.94	8.90	2,024,012,217.43
总资产	4,968,402,388.77	4,538,708,621.55	9.47	3,846,658,913.94
归属于上市公司股东的每股净资产	4.52	4.15	8.92	3.80

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.4192	0.3929	6.69	0.3207
稀释每股收益(元/股)	0.4192	0.3929	6.69	0.3207
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4114	0.3931	4.66	0.3201
加权平均净资产收益率(%)	9.68	9.89	减少0.22个百分点	8.80
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.50	9.90	减少0.40个百分点	8.78

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014年金额	附注(如适用)	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	313,355.98		-1,422,987.09	-608,927.17
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,350,480.00	其中项目补助摊销243万元,财政贴息175万元。	2,296,666.68	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				

委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,785.68		-822,766.66	143,729.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
金属期货投资收益	2,671.22			
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-766,813.92		-173,656.94	-167,220.26
合计	4,171,478.96		-122,744.01	367,581.59

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对错综复杂的国际形势和国内经济下行的压力，公司主动转变意识、提升认识、改进思路，历史的、辩证的看待新阶段、新形势、新常态带来的机遇和挑战，坚持深化创新，因势利导，迎难而上。公司通过认真研究、主动适应、充分利用三新环境带来的政策引导和支持，坚持发展是第一要务，牢记科研创新是发展的根源，以公司经济效益和社会责任持续和谐为目标，围绕“绩效考核、人力资源管理、信息化建设、成本控制、流程再造”等影响发展的重要因素，

认真贯彻有质量、有效益、可持续发展的理念，通过进一步优化产业布局和资源配置，整合产学研资源，稳健推进了战略目标的实施，稳步实现了公司规模的良好扩大，进一步提升了公司的综合竞争力。

2014 年实现营业收入近 16.62 亿，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.24 亿，比去年同期增长 6.70%。

科研创新工作持续进步。围绕公司科技创新规划目标，汇聚研发中心及各事业部创新资源，针对公司发展核心技术难题走产、学、研、用联合开发的模式，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，进一步落实科技创新激励机制，对做出重大贡献的科研人员实行综合激励，提升高新技术产品的产业化能力，为产品市场竞争提供坚实的技术保障。

流程再造翻新篇。公司加强生产流程信息化建设，扩大生产流程自动化规模。通过对本行业新技术、新方法的及时了解及自身生产流程从原材料采购到产品质量的细节分析，建立以自身产品为中心向外辐射的系统数据库，并对其分析、完善，针对完善影响生产成本的关键环节，集思广益、积极尝试、勇于创新，使用新方法、新技术，在降低成本的同时，有效提高了生产过程的稳定性和产出效率。

信息化建设效果显著。通过认真学习、研究、实施智能战略，重点研发、引入智能化生产系统和设备，逐步推进实现以智能、高效、协同生产为核心的网络化生产管理方式。加强了网络安全管理，推进了个人终端、服务器虚拟化，增强了数据信息的存储能力；继续完善了 ERP 系统，显著提升了供应、销售、财务、人事、薪资、OA 等系统模块的协同功能；建立并实施了统一客户管理、业务关系管理，加强了移动互联网在公司综合层面应用的拓展深化。

## (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	1,662,062,031.88	1,556,311,681.43	6.79
营业成本	1,118,738,996.00	1,042,892,767.55	7.27
销售费用	46,557,863.61	52,702,012.43	-11.66
管理费用	119,586,990.45	137,082,232.66	-12.76
财务费用	108,515,408.69	94,522,741.65	14.80
经营活动产生的现金流量净额	427,349,337.68	443,471,694.22	-3.64
投资活动产生的现金流量净额	-582,593,535.97	-583,424,171.53	0.14
筹资活动产生的现金流量净额	73,447,734.01	115,657,536.00	-36.50
研发支出	53,697,830.42	49,169,638.16	9.21

## 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，报告期内，公司积极主动应对复杂多变的市场形势，按照董事会制定的发展战略，积极落实。通过加强营销管理、内部协作、信用控制等，降低经营成本的同时，有效扩大了销售份额。本年度营业收入较去年增长 6.79%，主要是公司主业超硬材料保持稳定增长，金属粉末和超硬材料制品持续增长。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司以实物销售为主，收入增加主要系公司超硬材料、金属粉末及超硬材料销售持续增长，详见本报告之“核心竞争力分析”等章节。

### (3) 订单分析

公司主要产品、主要销售客户的订单数量持续稳定增长，公司对客户订单有专业的机构负责，内部控制方面有严格高效的响应机制。报告期内，公司无重大订单未能交付或者违约情况发生。公司不存在来源于单个订单的收入占比超过公司总收入的 50% 的情形。

### (4) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司主营业务和产品未发生重大变化。公司的主要产品包括：超硬材料、超硬材料制品、金属粉末、超硬复合材料、刀具、建筑机械，主要产品对公司经营和业绩的影响详见本节“行业、产品或地区经营情况分析”部分。

### (5) 主要销售客户的情况

公司向前 5 名客户销售额 1.19 亿元，占年度销售总额的 7.17%。

## 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 (%)	情况说明
超硬材料	1、材料成本	398,548,947.48	49.23	388,792,951.25	54.34	-5.11	原材料采购成本降低
	2、人工成本	97,811,383.03	12.08	69,234,544.96	9.68	2.40	人工成本上升
	3、制造费用	193,110,878.57	23.85	170,864,037.16	23.88	-0.03	制造费用持平
	4、动力费用	120,149,114.20	14.84	86,584,144.99	12.10	2.74	动力成本上升
	合计	809,620,323.28	100.00	715,475,678.37	100.00	-	

### (2) 主要供应商情况

报告期，公司向前 5 名供应商的采购额 30,920 万元，占年度采购总额的 32.57%。

## 4 费用

项目	2014 年度	2013 年度	同比增长 (%)
营业费用 (万元)	4,655.79	5,270.20	-11.66
管理费用 (万元)	11,958.70	13,708.22	-12.76
财务费用 (万元)	10,851.54	9,452.27	14.80
合计	27,466.03	28,430.69	-3.39

报告期，公司营业费用和管理费用较同期下降，财务费用上升，整体看，三项期间费用持平略有减少。

## 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	53,697,830.42
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	53,697,830.42
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 (%)	3.23

### (2) 情况说明

2014 年度，公司各事业部实施的研发项目有较多；这些项目的研发内容，是对现有产品的技术、生产工艺、生产流程优化，以及原辅材料的替代、产品应用领域的拓展研发等，未形成全新的产品或者可独立的全新技术，因此将研发支出费用化处理。

## 6 现金流

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额，与同期基本持平；筹资活动产生的现金流量净额，比同期减少 35.50%，主要原因是报告期偿还债务、支付利息和分红多于同期。

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司的利润主要来源于主业销售产品，报告期内利润稳健增长，未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司于 2014 年 3 月 28 日第五届董事会 2014 年第一次临时会议、第五届监事会 2014 年第一次临时会议决议启动非公开发行股票项目，于 2014 年 12 月 18 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准河南黄河旋风股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1342 号）。相关详情请参见上海证券交易所“上市公司公告”，www.sse.com.cn。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司管理层在认真分析当前复杂的经济环境和经营形势的基础上，根据国内外市场的需求情况，结合公司的生产规模、技术水平和市场开拓现状，制定了 2014 年度经营计划（详见 2013 年年度报告）。面对复杂的国际形势和国家经济下行的压力，公司迎难而上、勇于创新、主动适应“新常态”，2014 年实现营业收入近 16.62 亿，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.23 亿，比去年同期增长 6.70%，较为良好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	1,197,160,589	832,358,920	30.47	10.88	12.67	-1.11
金属粉末	207,674,029	122,338,594	41.09	4.27	2.33	1.11
超硬复合材料	171,411,392	95,122,390	44.51	-6.87	-14.84	5.19

超硬刀具	17,654,002	13,288,396	24.73	-0.16	-3.28	2.42
超硬材料制品	23,979,922	19,781,251	17.51	5.17	2.23	2.37
建筑机械	34,659,191	31,185,596	10.02	-12.15	-7.21	-4.79
合计	1,652,539,125	1,114,075,146	32.58	7.11	7.47	-0.22

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，主营业务收入同比增长 7.11%，主要源于公司主导产品超硬材料销售收入同比增长 10.88%，其次是金属粉末、超硬材料制品销售收入同比分别增长了 4.27%、5.17%。

## 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	1,574,770,158.56	6.90%
出口销售	77,768,966.62	11.51%
合计	1,652,539,125.18	7.11%

#### 主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司的主营业务国内销售同比增长 6.90%，出口销售同比增长 11.51%，公司的出口销售增长明显。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：万元

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 (%)	情况说明
应收票据	199,586,152.92	4.02	137,177,720.27	3.02	45.49	①
应收账款	383,897,415.88	7.73	280,052,267.82	6.17	37.08	②
预付帐款	36,180,220.99	0.73	25,107,206.27	0.55	44.10	③
应收股利	0.00	-	14,850,000.00	0.33	-100.00	④
其他应收款	6,786,722.13	0.14	16,562,745.34	0.36	-59.02	⑤
其他非流动资产	400,076,077.31	8.05	248,073,093.54	5.47	61.27	⑥
应付票据	140,000,000.00	2.82	80,000,000.00	1.76	75.00	⑦
预收帐款	14,316,500.19	0.29	78,138,071.59	1.72	-81.68	⑧
应交税费	25,744,742.58	0.52	11,415,403.87	0.25	125.53	⑨
其他应付款	60,081,097.01	1.21	43,359,270.97	0.96	38.57	⑩
长期借款	38,000,000.00	0.76	64,000,000.00	1.41	-40.63	⑪
长期应付款	67,730,503.06	1.36	0.00	0.00	100.00	⑫

#### 情况说明

①应收票据比期初增加，主要原因是企业间银行承兑汇票结算普遍，销售产品所收取的银行承兑汇票增加。

②应收帐款净额比期初增加，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。

③预付帐款比期初增加，主要原因是报告期末预付材料款增加。

④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。

⑤其他应收款比期初减少，主要原因是报告期结算。

- ⑥其他非流动资产比年初增加，主要原因是报告期进行售后租回（融资租赁）业务，增加未实现售后租回损益 3,225 万元，其余是预付设备款和工程款。
- ⑦应付票据比期初增加，主要原因是报告期增加了银行承兑汇票使用，期末余额全部为本期所办。
- ⑧预收帐款比期初减少，主要原因是期初结存部分在报告期供货结算，期末预收的销售款较少。
- ⑨应交税费比期初增加，主要原因是报告期末增值税、所得税余额较期初增加。
- ⑩其他应付款比期初增加，主要原因是增加往来款。
- ⑪长期借款比期初减少，主要原因是报告期偿还及一年内到期的借款转为“一年内到期的非流动负债”。
- ⑫长期应付款系报告期进行售后租回业务（融资租赁），期末应付融资租赁款 9,045.33 万元，其中一年内到期的 2,272.28 万元计入“一年内到期的非流动负债”项目，其余计入本项目。

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

##### (2) 产品质量优势

公司以“做全球质量最稳定的超硬材料制造商”作为企业的经营理念，建立并完善可靠的质量控制体系，严格把关，确保公司产品的稳定性。公司现有的质量认证体系已通过中联认证中心的 GB/T 19001—2008 — ISO 9001:2008 质量管理体系认证，根据产品开发生命周期特性以及各阶段质量控制点的不同，制定了相应的品质控制规范和流程，先进的工艺水平加之完备可靠的质量控制体系，有效保障了公司产品的各项性能和技术指标的稳定性 and 可靠性，造就了在下游客户中有良好的产品市场声誉，部分产品已形成了高质高价的差异化优势，具有较强的市场竞争力。

##### (3) 品牌优势

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

##### (4) 全产业链优势

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

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

所投资企业名称	持股比例	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%	14,229,440	12,906,925	-9.29%	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	4,074,337	-0.09%	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%	33,657,024	26,344,412	-21.73%	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

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 3、主要子公司、参股公司分析

被投资公司名称	北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司
所处行业	制造
被投资公司主要业务	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
注册资本(万美元)	120
本企业持股比例(%)	45
总资产(万元)	9,042.32
净资产(万元)	5,767.83
营业收入(万元)	17,010.35
净利润(万元)	2,548.90

## 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
1.超硬材料表面金属化单晶及高	680,220,000.00	推进中	142,714,921.48	142,714,921.48	

品质微粉产业化项目					
2.超硬材料刀具生产线项目	236,800,000.00	推进中	1,130,000.00	1,130,000.00	
合计	917,020,000.00	/	143,844,921.48	143,844,921.48	/
非募集资金项目情况说明	<p>报告期公司申请非公开发行获批，于 2015 年 1 月 30 日完成发行。根据《黄河旋风股份有限公司非公开发行股票预案》，公司计划将募集资金分别用于超硬材料表面金属化单晶及高品质微粉产业化项目、超硬材料刀具生产线项目和补充流动资金；在本次募集资金到位前，公司将以自筹资金对上述募集资金项目先行投入，待募集资金到位后以募集资金置换上述先行投入的资金。截至 2014 年 12 月 31 日，公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项计人民币 143,844,921.48 元。上述投入系为项目实施做的必要准备，尚未形成收益。</p>				

## 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

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。

公司是全球第二大超硬材料生产企业，市场占有率近 30%，也是为数不多涉及超硬材料全产业链的企业。目前公司正积极围绕超硬复合材料进行产业链拓展：收入占比超过七成的超硬材料业务稳定增长，两大次新业务预合金粉和超硬复合材料有望拉动公司新一轮业绩增长。

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。

### (二) 公司发展战略

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新兴主业的发展战略，同时兼顾培育碳系材料领域新的增长点，加大全产业链产品的研发，积极拓展中下游产业，突出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，通过装备升级与科研创新不断降低成本、提高产出效率。继续坚持以稳定的质量为基础，以良好的品牌为导向、以先进的技术为核心，进一步巩固市场占有率，加强新型市场的开发力度。继续围绕节能降耗这一重要考核指标，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，持续、健康、稳定的促进营业收入增长和公司规模的扩大。

### (三) 经营计划

2015 年，面对新阶段、新形势、新常态，公司利用非公开发行募集的资金，在公司董事会领导下，通过进一步优化产业布局和资源配置，继续坚持“有质量的增长”的发展理念，坚持持续深化创新，整合产学研资源，以稳健推进战略目标的实施，稳步实现公司规模的良好扩大，持续推

动公司的经营效率的不断提高。相关实施措施如下：

(1) 坚持科研创新是公司发展的核心力量

围绕公司科技创新规划目标，汇聚研发中心及各事业部创新资源，针对公司发展核心技术难题走产、学、研、用联合开发的模式，为产品市场竞争提供技术保障。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，尽快使高新技术项目得到转化。进一步落实科技创新激励机制，对做出重大贡献的科研人员实行综合激励。

(2) 多方位加强生产管理、成本控制和流程再造

根据公司经营计划指引，牢记两个不放心，实践两个不放过，全面落实安全生产、环保、质量方面的工作。借助 ERP 系统，进一步推进公司生产管理的信息化、集成化、智能化，巩固和利用内部控制已取得的成果，进一步加强成本控制指标的考核力度。从物质采购、生产过程、存货管理三个主要方面着手，切实贯彻成本控制的目标要求。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，优化一系列生产项目的流程。同时发散思维，勇于尝试，使用新工艺、新材料、新思路，进一步提高生产流程的稳定性和高效性。

(3) 大力改革、强化营销和信用管理

健全完善信用管理模式，使信用管理兼顾风险控制与业务支持双重功能；以优质的产品和服务吸引顾客，实施“以产促销，技术支持”的差异化营销模式，促进销售收入的稳步增长，加强市场审计和资金回拢，控制应收账款风险，构建黄河特色营销体制。积极探索新型销售模式，着力推进电子商务平台建设。

(4) 更加强调内部控制和预算管理

以内控审计与检查为手段，以流程与制度的落实为重点，完善公司内部控制建设工作，确保内部控制体系能保障公司整体运营的高效稳定。实施全面预算管理工作，探索实施专门预算为架构，综合预算为平台的编制与分析体系，发挥预算管理对企业经营、管理决策的支持功能，并逐步向系统管控过渡。

(5) 密切关注人力资源管理工作

持续推进高层次科技创新人才的引进工作，进一步完善各类人才的招聘、培养及使用体系，促进公司人才梯队建设；持续做好后备人才的选拔及培养，积极推进内部岗位竞聘制度；开展员工在职学历教育、职工教育培训工作和职工职业技能鉴定工作，逐步形成富有成效的教育体系；继续完善人事管理流程，基本形成较为完善的人事管理体系。

(6) 继续推进企业文化建设，提升公司软实力

在公司党委的领导下，围绕公司发展战略及现阶段的经营需要，以《黄河旋风报》为宣传平台，深入宣传“实干创造未来”的文化理念，多加组织文体娱乐和评优评先活动，进一步提高员工的实干热情、荣誉感、归属感，为促进公司的生产管理、提升公司的软实力提供强大的精神动力。

(7) 积极开拓、创新国际贸易新局面

子公司与各事业部紧密结合，利用信息化数据平台，协同工作，积极参与与政府、行业、协会组织的相关国际展会。以公司各类产品为主导，加大营销宣传，积极开拓公司产业链上新产品市场；稳步提升成熟、高附加值、技术先进等产品的国际市场占有率和企业品牌形象。

#### (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

受国际形势和国内经济下行的影响，我国基础投资建设、产业政策、货币政策等相关政府调控，通过影响超硬材料制品而间接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,国家关系及其贸易政策复杂多变,也可能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产业具有行业规模小、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的扩大而及时调整、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

适用 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

适用 不适用

公司目前对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏帐准备的计提标准,是2009年根据之前几年的运行情况确定,执行了五年,鉴于目前公司的实际运行状况已与制定该标准时发生变化,变更前计提标准已不适用。为提供更加合理和稳健的财务数据,公司结合公司实际情况及业界专业人士意见,修订计提标准。

坏帐准备计提标准作为会计估计变更,不追溯以前年度已发生的会计业务,仅适用于变更当期及其后的会计业务。经测算,按照变更前的坏帐计提标准,2014年末应计提坏帐准备3,403.29万元(详见附件:坏帐计提标准变更影响金额对比表),按照变更后的标准,应计提坏帐准备4,348.28万元,较变更前多计提944.99万元。多计提部分扣除按15%的所得税率确认递延所得税资产141.75万元后,影响合并报表利润803.24万元。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》,公司制定了《河南黄河旋风股份有限公司未来三年(2012—2014)股东回报规划》并对《公司章程》中利润政策进行了修订,该股东回报规划以及修订《公司章程》的议案已经2012年9月28日召开的第五届董事会2012年第二次临时会议、2012年10月29日召开的2012年度第二次临时股东大会审议通过。

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》和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》,公司对《公司章程》中利润分配政策进一步修订,修订《公司章程》的议案已经2014年3月28日召开的第五届董事会2014年第一次临时会议、2014年4月23日召开的2013

年度股东大会审议通过。修订后的利润分配政策对公司现金分红的标准、比例、相关决策程序和利润分配政策调整的具体条件、决策程序和机制进行了更加明确的规定，同时为独立董事履职和中小股东意见表达和权益维护提供了更加健全、有效的制度保障。

报告期内，公司利润分配政策执行有效，符合规定。2014年6月16日，公司按照2013年度股东大会审议通过的《公司关于2013年度利润分配的议案》，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。

**(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**

适用 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（%）
2014年		0.40		27,801,273.36	223,599,382.19	12.43
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

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司在保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面按照规定，积极承担履行了应尽的社会责任；公司在防治污染，加强环境保护，维护社会安全，实现可持续发展等方面采取了诸多有利措施。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

**六、重大关联交易**

□适用 √不适用

**七、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

报告期内，公司无其他重大合同。

**八、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未及履行说明未履行的具体原因	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		否	是		

			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。	2014/04/27—2015/04/26	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：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		35
境内会计师事务所审计年限		2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	10

### 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、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

无重大影响。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (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	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 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。	2015 年 4 月 26 日
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
普通股股票类						
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、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	44,583
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	32,787

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

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数	比例	持有有限售	质押或冻结情况	股东

(全称)		量	(%)	条件股份数量	股份状态	数量	性质
河南黄河实业集团股份有限公司	0	135,134,352	25.34	7,776,218	质押	127,068,900	境内非国有法人
日本联合材料公司	0	39,887,646	7.48	28,907,480	无		境外法人
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	0	10,000,000	1.87	0	无		其他
郑州宝益达贸易有限公司	0	6,700,000	1.26	0	无		境内非国有法人
严海波	2,211,816	3,453,866	0.65	0	无		境内自然人
毛丽霞	703,416	2,239,816	0.42	0	无		境内自然人
杨平	59,301	2,050,000	0.38	0	无		境内自然人
厦门国际信托有限公司—聚富五号新型结构化集合资金信托	1,853,010	1,853,010	0.35	0	无		未知
太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	1,743,015	1,743,015	0.33	0	无		未知
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·广生证券投资集合资金信托计划	1,680,000	1,680,000	0.31	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
河南黄河实业集团股份有限公司	127,358,134			人民币普通股	127,358,134		
日本联合材料公司	10,980,166			人民币普通股	10,980,166		

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	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
郑州宝益达贸易有限公司	6,700,000	人民币普通股	6,700,000
严海波	3,453,866	人民币普通股	3,453,866
毛丽霞	2,239,816	人民币普通股	2,239,816
杨平	2,050,000	人民币普通股	2,050,000
厦门国际信托有限公司一聚富五号新型结构化集合资金信托	1,853,010	人民币普通股	1,853,010
太平财产保险有限公司一传统一普通保险产品	1,743,015	人民币普通股	1,743,015
陕西省国际信托股份有限公司一陕国投·广生证券投资集合资金信托计划	1,680,000	人民币普通股	1,680,000
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。
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变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

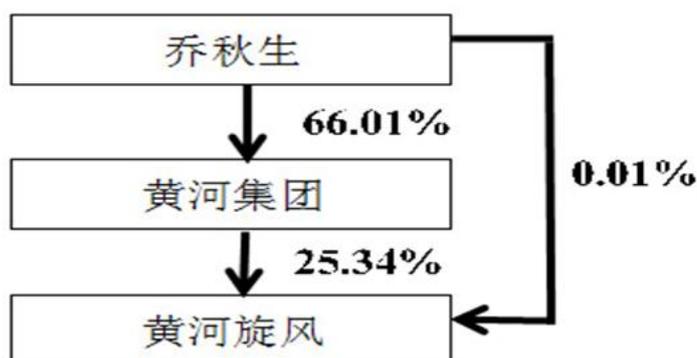
名称	河南黄河实业集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	乔秋生
成立日期	1998 年 12 月 28 日
组织机构代码	71263539-7
注册资本	251,480,849
主要经营业务	实业投资与管理、产业技术研究与开发及推广转让、咨询服务
未来发展战略	公司拟实行可持续发展的增长战略，大力推进科技创新，科学管理，优化产业结构，不断提高公司核心竞争力和业务规模的与日俱进。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## (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



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
乔秋生	董事长	男	49	2014年4月23日	2017年4月22日	53,217	53,217	0		22.6	0
刘建设	董事、总经理	男	48	2014年4月23日	2017年4月22日	1,904	1,904	0		25.0	0
杜长洪	董事、董事会秘书、副总经理	男	47	2014年4月23日	2017年4月22日	3,400	3,400	0		19.2	0
小六修一郎	董事	男	65	2014年4月23日	2017年4月22日	0	0	0		0	0
徐永杰	董事、副总经理	男	49	2014年4月23日	2017年4月22日	0	0	0		19.8	0
张永建	董事、财务总监	男	49	2014年4月23日	2017年4月22日	0	0	0		17.2	0
王裕昌	副总经理	男	59	2014年4月23日	2017年4月22日	0	0	0		46.8	0
成先平	独立董事	男	51	2014年4月23日	2017年4月22日	0	0	0		4.8	0
范乐天	独立董事	男	55	2014年4月23日	2017年4月22日	0	0	0		4.8	0
高文生	独立董事	男	59	2014年4月23日	2017年4月22日	0	0	0		4.8	0

马宪军	股东监事	男	52	2014年4月23日	2017年4月22日	7,276	7,276	0	13.2	0
庞文龙	监事会主席	男	33	2014年4月23日	2017年4月22日	0	0	0	7.1	0
乔新锋	职工监事	男	33	2014年4月23日	2017年4月22日	0	0	0	9.6	0
合计	/	/	/	/	/	65,797	65,797	/	194.9	0

姓名	最近5年的主要工作经历
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。
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、董事会秘书、副总经理。
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月至今任日本联合材料公司常务董事；2011年4月至今，任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。
张永建	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。
成先平	中国籍，男，1964年出生，汉族，中共党员。现为郑州大学法学院副教授，硕士生导师，兼任郑州市政府法律顾问、河南省律师协会涉外专业委员会委员、郑州市仲裁委员会仲裁员及河南成务律师事务所兼职律师，2010年8月--2014年12月兼任河南莲花味精股份有限公司独立

	董事，2012年11月至今兼任安阳钢铁股份有限公司独立董事。2014年4月至今任河南黄河旋风股份有限公司独立董事。
范乐天	中国籍，男，1960年出生，汉族，大学学历，中级经济师，注册会计师，注册资产评估师。现为河南岳华会计师事务所有限公司主任会计师、副所长，河南岳华资产评估有限公司注册资产评估师。2014年4月至今任河南黄河旋风股份有限公司独立董事。
高文生	中国籍，男，汉族，中共党员，本科学历，教授级高级工程师，2002-2004年曾兼任河南技术产权交易所副总裁，1995年至今任河南省机械工程学会秘书长、副理事长，2013年至今兼任河南省机械行业职教校企合作指委会副主任，2014年4月至今任河南黄河旋风股份有限公司独立董事。
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。2006年至今，任河南黄河旋风股份有限公司监事、总经理助理。
庞文龙	中国籍，男，汉族，中共党员，助理工程师，本科学历，毕业于河南财经政法大学。2006年7月入职，历任超硬材料事业部分厂办公室主任、事业部分厂经理助理等，2014年4月至今任河南黄河旋风股份有限公司监事会主席、总部办公室主任。
乔新锋	中国籍，男，汉族，中共党员，本科学历，毕业于河南大学。2000年入职，历任公司超硬材料事业部分厂办公室主任、事业部综合办主任，2014年4月至今任公司监事、人力资源部部长。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、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

适用 不适用

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	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

适用 不适用

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
成先平	郑州大学法学院	副教授，硕士生导师	1997年10月	
范乐天	河南岳华会计师事务所有限公司、河南岳华资产评估有限公司	主任会计师、副所长、注册资产评估师	2002年12月	
高文生	河南省机械行业职教校企合作指委会	副主任	2013年	

### 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	194.9万元（含税）

### 四、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	独立董事	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	股东监事	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	

#### 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	3,192
主要子公司在职员工的数量	32
在职员工的数量合计	3,224
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,320
销售人员	193
技术人员	470
财务人员	51
行政人员	190
合计	3,224
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	44
本科	388
大专	653
高中及以下学历	2,139
合计	3,224

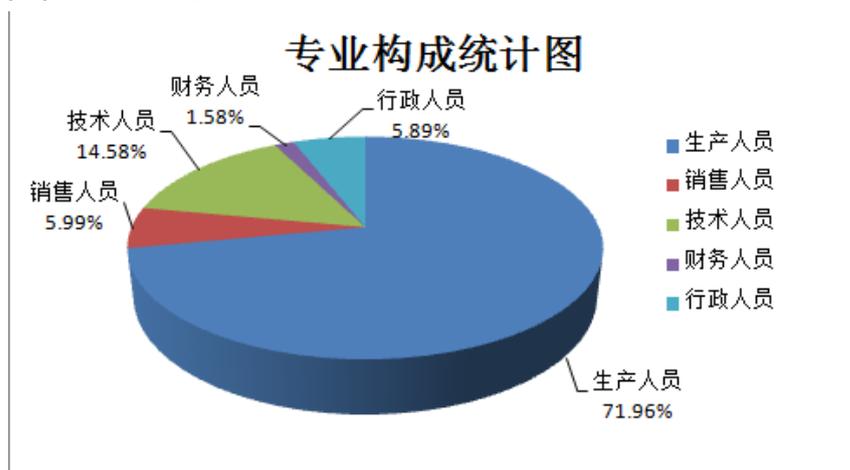
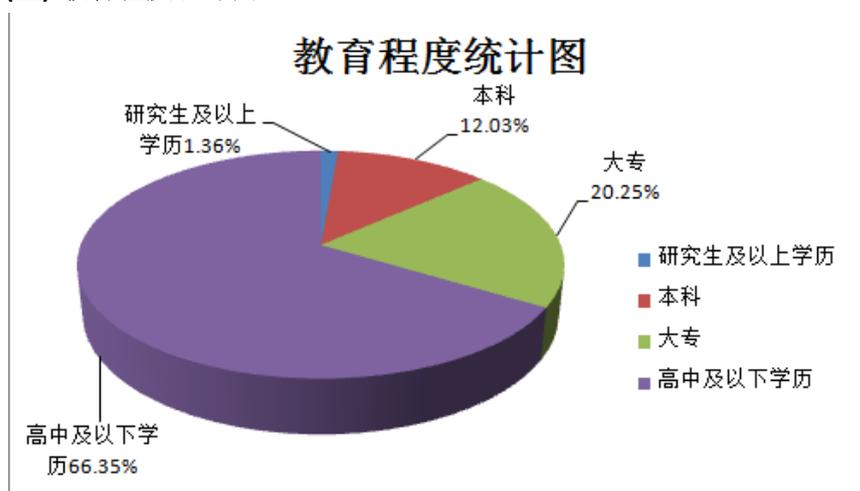
### (二) 薪酬政策

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

公司注重员工职业培训和管理能力的提升，拥有完善的员工培训和再教育机制，并积极拓展员工培训渠道和创新培训机制，制定并实施与公司业务相关的培训计划，由公司人力资源部组织实施。培训层级包括：公司级培训、部门级培训、车间科室级培训；培训模式包括：内部培训、外部培训、学历教育、岗前培训、岗中培训、特种作业人员培训、应急培训等。公司对培训结果进行评估和跟踪考核，考核结果作为年终绩效考核及岗位或职务调整的依据，为实现公司经营目标奠定人才基础。

**(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，2014 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 2013 年年报的相关内幕知情人报备表、2014 年一季度报告、2014 年半年度报告、2014 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监管机构报送了上述相关内幕信息报备表。公司及相关人员不存在因内幕信息知情有登记制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。公司董事、监事和高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

## 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
2013 年年度股东大会	2014 年 4 月 23 日	《公司 2013 年度报告及摘要》、《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《公司关于 2013 年度利润分配的议案》、《公司关于续聘瑞华会计师事务所及支付其报酬的议案》、《关于河南黄河旋风股份有限公司处置固定资产的议案》、《公司关于 2013 年度日常关联交易执行情况（含超额部分追认）以及 2014 年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《公司关于修订《黄河旋风募集资金管理办法》的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案、关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》、《关于公司非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》、《关于公司与河南黄河实业集团股份有限公司签订附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于提请股东	所有议案均获通过	www.sse.com.cn	2014 年 4 月 24 日

		大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况的专项报告的议案》			
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 6 月 16 日	《关于选举高文生先生为公司第六届董事会独立董事的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于变更公司营业期限的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次营业执照和章程变更相关事宜的议案》	所有议案均获通过	www.sse.com.cn	2014 年 6 月 17 日

股东大会情况说明

### 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	10	10	6	0	0	否	2
刘建设	否	10	10	6	0	0	否	2
杜长洪	否	7	7	3	0	0	否	1
小六修一郎	否	10	10	7	0	0	否	2
徐永杰	否	10	10	6	0	0	否	2
张永建	否	10	10	6	0	0	否	2
成先平	是	7	7	3	0	0	否	1
范乐天	是	7	7	3	0	0	否	1
高文生	是	4	4	3	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	3

#### (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有关事项提出异议。

#### 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、及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、未来的发展方向给与指导性建议；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**

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险。

#### **六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存在不能保证独立性和不能保持自主经营能力的情况。

#### **七、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**

公司已建立了科学合理、公平公正的高级管理人员绩效考核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。基本年薪固定，效益年薪根据公司本年效益完成情况确定，以此灵活有效地激发和调动管理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

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。详情请参见《公司 2014 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司内部控制出具了审计报告（瑞华专审字[2015]48060006号），认为公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。详情请参见公司《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

瑞华审字[2015]48060026 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 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 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 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 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

侯立勋

二〇一五年四月二日

中国注册会计师

肖玲

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	338,872,607.10	390,872,732.21
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	199,586,152.92	137,177,720.27
应收账款	383,897,415.88	280,052,267.82
预付款项	36,180,220.99	25,107,206.27
应收利息	632,252.79	
应收股利		14,850,000.00
其他应收款	6,786,722.13	16,562,745.34
买入返售金融资产		
存货	534,173,894.99	580,871,352.69
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	6,416,318.40	4,151,229.24
其他流动资产		
流动资产合计	1,506,545,585.20	1,449,645,253.84
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	43,325,673.68	51,964,526.57
投资性房地产	16,867,924.87	17,546,631.35
固定资产	2,457,364,869.93	2,223,076,730.31
在建工程	411,046,291.85	436,575,606.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	125,912,432.28	104,129,731.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,579,064.13	3,786,461.21
递延所得税资产	10,100,787.92	8,061,815.56
其他非流动资产	393,659,758.91	243,921,864.30
非流动资产合计	3,461,856,803.57	3,089,063,367.71
资产总计	4,968,402,388.77	4,538,708,621.55
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,059,000,000.00	849,000,000.00

应付票据	140,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	333,847,717.29	364,133,689.57
预收款项	14,316,500.19	78,138,071.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,779,611.40	40,975,588.48
应交税费	25,744,742.58	11,415,403.87
应付利息	2,252,497.50	1,849,883.88
应付股利	1,794,920.66	1,595,505.84
其他应付款	60,081,097.01	43,359,270.97
一年内到期的非流动负债	48,722,785.93	54,000,000.00
其他流动负债	2,546,666.64	2,266,666.68
流动负债合计	1,718,086,539.20	1,526,734,080.88
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	38,000,000.00	64,000,000.00
应付债券	711,136,766.28	709,587,235.77
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	67,730,503.06	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,290,000.00	26,159,999.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	841,157,269.34	799,747,235.73
负债合计	2,559,243,808.54	2,326,481,316.61
<b>所有者权益</b>		
股本	533,362,138.00	533,362,138.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	750,604,416.86	750,604,416.86
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	170,647,351.61	148,308,173.80
一般风险准备		
未分配利润	954,544,673.76	779,952,576.28
归属于母公司所有者权益合计	2,409,158,580.23	2,212,227,304.94
少数股东权益		
所有者权益合计	2,409,158,580.23	2,212,227,304.94
负债和所有者权益总计	4,968,402,388.77	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 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	333,139,277.03	385,566,307.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	199,586,152.92	137,177,720.27
应收账款	379,823,893.77	277,301,578.36
预付款项	35,327,270.33	24,385,604.81
应收利息	632,252.79	0.00
应收股利		14,850,000.00
其他应收款	6,706,013.12	16,562,745.34
存货	534,173,894.99	580,871,352.69
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	6,416,318.40	4,151,229.24
其他流动资产		
流动资产合计	1,495,805,073.35	1,440,866,537.90
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,325,673.68	71,964,526.57
投资性房地产	9,331,620.15	9,765,041.84
固定资产	2,448,926,999.03	2,214,364,231.24
在建工程	411,046,291.85	436,575,606.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	125,912,432.28	104,129,731.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,579,064.13	3,786,461.21
递延所得税资产	10,029,699.66	8,031,423.29
其他非流动资产	393,659,758.91	243,921,864.30
非流动资产合计	3,465,811,539.69	3,092,538,886.86
资产总计	4,961,616,613.04	4,533,405,424.76
<b>流动负债:</b>		
短期借款	1,059,000,000.00	849,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	140,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	327,056,711.84	360,074,734.17
预收款项	13,925,484.00	77,774,767.03

应付职工薪酬	29,093,346.40	40,610,785.41
应交税费	26,420,123.55	12,031,852.99
应付利息	2,252,497.50	1,849,883.88
应付股利	1,794,920.66	1,595,505.84
其他应付款	66,046,222.71	47,577,079.75
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	48,722,785.93	54,000,000.00
其他流动负债	2,546,666.64	2,266,666.68
流动负债合计	1,716,858,759.23	1,526,781,275.75
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	38,000,000.00	64,000,000.00
应付债券	711,136,766.28	709,587,235.77
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	67,730,503.06	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,290,000.00	26,159,999.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	841,157,269.34	799,747,235.73
负债合计	2,558,016,028.57	2,326,528,511.48
<b>所有者权益：</b>		
股本	533,362,138.00	533,362,138.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	750,604,416.86	750,604,416.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	170,647,351.61	148,308,173.80
未分配利润	948,986,678.00	774,602,184.62
所有者权益合计	2,403,600,584.47	2,206,876,913.28
负债和所有者权益总计	4,961,616,613.04	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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,662,062,031.88	1,556,311,681.43
其中：营业收入	1,662,062,031.88	1,556,311,681.43

二、营业总成本	1,422,327,595.55	1,341,561,858.05
其中：营业成本	1,118,738,996.00	1,042,892,767.55
营业税金及附加	14,347,698.38	7,831,595.89
销售费用	46,557,863.61	52,702,012.43
管理费用	119,586,990.45	137,082,232.66
财务费用	108,515,408.69	94,522,741.65
资产减值损失	14,580,638.42	6,530,507.87
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）	12,953,808.36	24,088,071.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,951,137.14	24,088,071.03
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	252,688,244.69	238,837,894.41
加：营业外收入	5,166,844.16	3,250,698.39
其中：非流动资产处置利得	372,578.48	319,725.37
减：营业外支出	231,222.50	3,049,512.46
其中：非流动资产处置损失	59,222.50	1,742,712.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	257,623,866.35	239,039,080.34
减：所得税费用	34,024,484.16	29,489,507.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	223,599,382.19	209,549,573.03
归属于母公司所有者的净利润	223,599,382.19	209,549,573.03
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	223,599,382.19	209,549,573.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	223,599,382.19	209,549,573.03

归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.4192	0.3929
（二）稀释每股收益(元/股)	0.4192	0.3929

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,621,972,536.77	1,521,282,845.92
减：营业成本	1,085,925,175.61	1,013,607,854.90
营业税金及附加	14,123,017.92	7,699,440.00
销售费用	45,182,362.00	51,607,085.70
管理费用	114,506,267.52	132,669,753.38
财务费用	108,388,335.71	94,367,582.46
资产减值损失	14,412,598.93	6,543,687.19
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）	12,953,808.36	24,088,071.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,951,137.14	24,088,071.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	252,388,587.44	238,875,513.32
加：营业外收入	5,164,144.16	3,163,925.39
其中：非流动资产处置利得	372,578.48	319,725.37
减：营业外支出	231,222.50	3,049,512.46
其中：非流动资产处置损失	59,222.50	1,742,712.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	257,321,509.10	238,989,926.25
减：所得税费用	33,929,731.01	29,476,942.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	223,391,778.09	209,512,983.50
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	223,391,778.09	209,512,983.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.4188	0.3928
（二）稀释每股收益(元/股)	0.4188	0.3928

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,688,037,180.76	1,616,435,624.12
收到的税费返还	1,923,851.25	3,946,583.63
收到其他与经营活动有关的现金	14,460,652.78	5,724,634.00
经营活动现金流入小计	1,704,421,684.79	1,626,106,841.75
购买商品、接受劳务支付的现金	849,349,780.94	815,810,593.00
支付给职工以及为职工支付的现金	194,385,847.05	194,887,733.01
支付的各项税费	164,482,606.08	114,236,991.44
支付其他与经营活动有关的现金	68,854,113.04	57,699,830.08
经营活动现金流出小计	1,277,072,347.11	1,182,635,147.53
经营活动产生的现金流量净额	427,349,337.68	443,471,694.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	442,661.25	1,244,695.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,561,284.25	854,425.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,003,945.50	2,099,121.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	584,597,481.47	585,523,293.14
投资活动现金流出小计	584,597,481.47	585,523,293.14
投资活动产生的现金流量净额	-582,593,535.97	-583,424,171.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,156,500,000.00	849,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	101,469,023.48	1,161,720.09
筹资活动现金流入小计	1,257,969,023.48	850,161,720.09

偿还债务支付的现金	1,000,500,000.00	572,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,684,891.79	120,184,061.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	45,336,397.68	42,320,122.80
筹资活动现金流出小计	1,184,521,289.47	734,504,184.09
筹资活动产生的现金流量净额	73,447,734.01	115,657,536.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-207,880.87	-158,015.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-82,004,345.15	-24,452,957.07
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>	266,976,814.26	348,981,159.41

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,649,153,658.98	1,582,749,337.84
收到的税费返还		718,168.64
收到其他与经营活动有关的现金	16,257,952.78	7,237,861.00
经营活动现金流入小计	1,665,411,611.76	1,590,705,367.48
购买商品、接受劳务支付的现金	817,432,043.54	785,237,901.84
支付给职工以及为职工支付的现金	191,193,446.60	191,855,055.85
支付的各项税费	163,698,435.53	113,695,654.09
支付其他与经营活动有关的现金	66,292,326.44	55,779,081.23
经营活动现金流出小计	1,238,616,252.11	1,146,567,693.01
经营活动产生的现金流量净额	426,795,359.65	444,137,674.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	442,661.25	1,244,695.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,561,284.25	854,425.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,003,945.50	2,099,121.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	584,597,481.47	585,523,293.14
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	584,597,481.47	585,523,293.14
投资活动产生的现金流量净额	-582,593,535.97	-583,424,171.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,156,500,000.00	849,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	101,450,706.88	1,139,246.78
筹资活动现金流入小计	1,257,950,706.88	850,139,246.78
偿还债务支付的现金	1,000,500,000.00	572,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,684,891.79	120,184,061.29
支付其他与筹资活动有关的现金	45,322,672.96	42,308,587.94
筹资活动现金流出小计	1,184,507,564.75	734,492,649.23
筹资活动产生的现金流量净额	73,443,142.13	115,646,597.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-76,216.01	8,081.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-82,431,250.20	-23,631,817.63
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>	261,243,484.19	343,674,734.39

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86				148,308,173.80		779,952,576.28	0.00	2,212,227,304.94
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	533,362,138.00				750,604,416.86				148,308,173.80		779,952,576.28	0.00	2,212,227,304.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00				0.00			22,339,177.81		174,592,097.48	0.00	196,931,275.29	
(一) 综合收益总额										223,599,382.19	0.00	223,599,382.19	
(二)所有者投入和减少资本	0.00				0.00						0.00	0.00	
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													0.00
(三) 利润分配								22,339,177.81		-49,007,284.71	0.00	-26,668,106.90	
1. 提取盈余公积								22,339,177.81		-22,339,177.81			
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													-26,668,106.90		-26,668,106.90
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86								170,647,351.61	954,544,673.76	2,409,158,580.23

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86				127,356,875.45		612,688,787.12	0.00	2,024,012,217.43	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	533,362,138.00				750,604,416.86				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	0.00				0.00				20,951,298.35		167,263,789.16	0.00	188,215,087.51	

列)													
(一) 综合收益总额											209,549,573.03	0.00	209,549,573.03
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00							0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													0.00
(三) 利润分配								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													
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86					148,308,173.80	779,952,576.28		2,212,227,304.94

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

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	533,362,138.00				750,604,416.86				148,308,173.80	774,602,184.62	2,206,876,913.28
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	533,362,138.00				750,604,416.86				148,308,173.80	774,602,184.62	2,206,876,913.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00				0.00				22,339,177.81	174,384,493.38	196,723,671.19
(一)综合收益总额										223,391,778.09	223,391,778.09
(二)所有者投入和减少资本	0.00				0.00						0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									22,339,177.81	-49,007,284.71	-26,668,106.9
1. 提取盈余公积									22,339,177.81	-22,339,177.81	
2. 对所有者(或股东)的分										-26,668,106.9	-26,668,106.9



资本											
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								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. 对所有者(或股东)的分配									-21,334,485.52		-21,334,485.52
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	0.00					0.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00					0.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	533,362,138.00					750,604,416.86			148,308,173.80	774,602,184.62	2,206,876,913.28

法定代表人：乔秋生

主管会计工作负责人：刘建设

会计机构负责人：张永建

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

本公司系经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1997]18号文批准,在对中外合资企业黄河金刚石有限公司整体改组基础上,由黄河金刚石有限公司的各方股东,以其在黄河金刚石有限公司中的权益出资,共同作为发起人,并采取社会募集的方式设立的股份有限公司。于1998年11月26日,本公司普通股(A股)股票在上海证券交易所挂牌交易。本公司持有豫工商企41000000023368-1/2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。

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。

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。

本公司财务报告经本公司2015年4月2日第六届董事会第四次会议决议通过。

#### 2. 合并财务报表范围

合并范围包括本公司及1家子公司,本期合并范围没有变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》(2014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。

#### 2. 持续经营

公司自报告期末起可预见的12个月期间具备持续经营能力,公司财务方面、经营方面和其他方面不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司的具体会计政策和会计估计,系根据企业会计准则规定,结合公司的实际生产经营特点制定,符合公司生产经营的实际情况。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。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2014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。

#### 2. 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。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及子公司的记账本位币为人民币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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—股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 10. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元
单项金额重大并单独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应收款项，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。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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

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

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	38%	38%
2—3 年	70%	70%
3 年以上		
3—4 年	82%	82%
4—5 年	98%	98%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	个别认定

**12. 存货****(1) 存货的分类**

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。

**(2) 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) 低值易耗品的摊销方法：领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

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

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

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法：本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用直线法(年限平均法)提取折旧或摊销。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度年，单位价值较高的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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). 折旧方法

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

### (4). 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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

## 17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

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

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

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

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

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

①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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产

活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 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。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23. 预计负债

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

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

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

## 24. 股份支付

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

## 26. 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。

## 27. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

如果政府补助与企业购置资产相关，则认定为“与资产相关的政府补助”；该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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

如果政府补助与企业费用和损失相关，则认定为“与收益相关的政府补助”。若该政府补助用于补偿企业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；若用于补偿企业已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 28. 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），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

企业资产、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。

## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 30. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

### 31. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行新企业会计准则	第六届董事会第三次会议	

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第六届董事会第三次会议于 2014 年 10 月 29 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目的影响如下：

根据修订的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，财务报表新增递延收益项目，本公司采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调减其他非流动负债 26,159,999.96 元，调增递延收益 26,159,999.96 元，负债总额无影响。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注四、21。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，

企业会计准则第 37 号——金融工具列报》：

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

#### (2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
坏账准备计提标准	第六届董事会第四次会议	本期末	应收账款坏账准备比按原标准多计提796.07万元;其他应收款坏账准备比按原标准多计提148.92万元。资产减值损失增加944.99万元。

#### 其他说明

公司对应收款项按其账龄期限进行组合计提坏账准备的会计政策为：“按本年度该等组合的迁徙率和以前年度相同组合的实际损失率为基础，确定账龄组合本年应计提坏账准备的比例”，本期按该等组合的迁徙率和以前年度相同组合的实际损失率为基础计算的计提比例与前期不一致，公司第六届董事会第四次会议决议于2015年4月2日批准变更应收款项按账龄组合计提坏账准备的会计估计。

此次坏账准备计提会计估计变更情况：

账 龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	2.00	2.00	2.00	2.00
1-2年	25.00	25.00	38.00	38.00
2-3年	45.00	45.00	70.00	70.00
3-4年	55.00	55.00	82.00	82.00
4-5年	65.00	65.00	98.00	98.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

本次坏账准备计提比例变更，导致本报告期的应收账款坏账准备多计提7,898,046.90元，其他应收款坏账准备多计提1,489,183.12元，影响当期净利润-7,971,585.90元。

## 32. 其他

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。

鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
旋风国际（子公司）	25%

### 2. 税收优惠

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,301,951.43	6,713,391.52
银行存款	254,372,191.61	342,263,551.91
其他货币资金	72,198,464.06	41,895,788.78
合计	338,872,607.10	390,872,732.21
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

于 2014 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的其他货币资金为人民币 72,198,464.06 元。其中 70,000,000 元为本公司向银行申请开立银行承兑汇票所存入的保证金存款；2,198,464.06 元为本公司向银行申请开立信用证所存入的保证金存款。2013 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金 40,000,000.00 元，信用证保证金 1,891,572.80 元。

## 2、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 3、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	199,586,152.92	137,177,720.27
商业承兑票据		
合计	199,586,152.92	137,177,720.27

## (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	109,907,857.09	
商业承兑票据		
合计	109,907,857.09	

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	419,172,942.57	100.00	35,275,526.69	8.42	383,897,415.88	299,655,580.24	100.00	19,603,312.42	6.54	280,052,267.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	419,172,942.57	/	35,275,526.69	/	383,897,415.88	299,655,580.24	/	19,603,312.42	/	280,052,267.82

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	377,660,645.93	7,553,212.92	2%
1 至 2 年	16,698,479.02	6,345,422.03	38%
2 至 3 年	7,833,506.65	5,483,454.66	70%
3 年以上			
3 至 4 年	5,222,918.93	4,282,793.52	82%
4 至 5 年	7,337,424.10	7,190,675.62	98%
5 年以上	4,419,967.94	4,419,967.94	100%
合计	419,172,942.57	35,275,526.69	8.42%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 16,099,739.71 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

应收账款期末余额前五名合计 24,714,765.32 元，占母公司应收账款期末余额的 5.90%，计提坏账准备 494,295.31 元。

## 5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,873,113.22	90.86	23,352,036.71	93.01
1 至 2 年	3,307,107.77	9.14	1,726,050.00	6.87
2 至 3 年			29,119.56	0.12
3 年以上				
合计	36,180,220.99	100.00	25,107,206.27	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付款项期末余额前五名合计 22,168,221.44 元，占预付款项期末余额的 61.27%；其中预付电费 9,944,457 元，其余是原辅材料款。

## 6、应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金利息	632,252.79	

合计	632,252.79
----	------------

## 7、 应收股利

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司		14,850,000.00
合计		14,850,000.00

## 8、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,994,029.58	100.00	8,207,307.45	54.74	6,786,722.13	26,628,545.14	100	10,065,799.80	37.8	16,562,745.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,994,029.58	/	8,207,307.45	/	6,786,722.13	26,628,545.14	/	10,065,799.80	/	16,562,745.34

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,055,337.26	101,106.75	2%

1 至 2 年	933,362.80	354,677.86	38%
2 至 3 年	3,000,666.92	2,100,466.84	70%
3 年以上			
3 至 4 年	1,932,159.10	1,584,370.46	82%
4 至 5 年	290,897.83	285,079.87	98%
5 年以上	3,781,605.67	3,781,605.67	100%
合计	14,994,029.58	8,207,307.45	54.74%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 23,606.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,882,098.66 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	14,838,428.69	21,287,292.59
备用金	155,600.89	5,341,252.55
合计	14,994,029.58	26,628,545.14

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
景德镇同文科技建设有限公司	往来款	1,780,352.00	1 年以内	11.87	35,607.04
许昌胖东来商贸集团公司	往来款	1,000,000.00	3 到 4 年	6.67	820,000.00
凯天环保科技有限公司	往来款	912,000.00	2 至 3 年	6.08	638,400.00
自然人一	往来款	600,000.00	2 至 3 年	4.00	420,000.00
自然人二	往来款	575,939.14	1 年以内	3.84	11,518.78
合计	/	4,868,291.14	/	32.46	1,925,525.82

## 9、存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	113,807,653.27	3,567,434.05	110,240,219.22	114,423,108.04	4,249,401.65	110,173,706.39
在产品	210,487,292.58		210,487,292.58	294,452,365.07		294,452,365.07
库存商品	223,436,271.41	9,989,888.22	213,446,383.19	184,337,112.36	8,968,529.56	175,368,582.80
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	2,903,074.78	2,903,074.78	0.00	3,779,773.21	2,903,074.78	876,698.43
合计	550,634,292.04	16,460,397.05	534,173,894.99	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,249,401.65			681,967.60		3,567,434.05
在产品						
库存商品	8,968,529.56	1,021,358.66				9,989,888.22
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	2,903,074.78					2,903,074.78
合计	16,121,005.99	1,021,358.66		681,967.60		16,460,397.05

## 10、划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

## 11、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	6,416,318.40	4,151,229.24
合计	6,416,318.40	4,151,229.24

其他说明

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

## 13、长期股权投资

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
联合旋风	14,229,439.68			-1,322,515.09						12,906,924.59	
联合砂轮	4,078,063.02			436,263.72			439,990.03			4,074,336.71	
鑫纳达	33,657,023.87			13,837,388.51			21,150,000.00			26,344,412.38	
小计	51,964,526.57			12,951,137.14			21,589,990.03			43,325,673.68	
合计	51,964,526.57			12,951,137.14			21,589,990.03			43,325,673.68	

	7		.14					.68
--	---	--	-----	--	--	--	--	-----

其他说明

**14、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,269,478.53			23,269,478.53
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,269,478.53			23,269,478.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,722,847.18			5,722,847.18
2. 本期增加金额	678,706.48			678,706.48
(1) 计提或摊销	678,706.48			678,706.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,401,553.66			6,401,553.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,867,924.87			16,867,924.87
2. 期初账面价值	17,546,631.35			17,546,631.35

**15、固定资产****(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	融资租入	合计
----	--------	------	------	------	----	------	----

一、账面原值：							
1. 期初余额	672,300,090.76	2,099,273,256.23	32,424,460.71	39,341,849.79	206,547,030.67	-	3,049,886,688.16
2. 本期增加金额	176,555,680.43	266,035,369.99	37,200.00	3,062,102.63	13,114,632.55	108,065,405.83	566,870,391.43
(1) 购置	5,355,607.61	24,141,417.62	37,200.00	1,379,678.98	12,414,232.55	108,065,405.83	151,393,542.59
(2) 在建工程转入	171,200,072.82	241,893,952.37		1,682,423.65	700,400.00		415,476,848.84
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	-	167,461,979.44	71,216.00	14,610.00	181,385.64	-	167,729,191.08
(1) 处置或报废		167,461,979.44	71,216.00	14,610.00	181,385.64		167,729,191.08
4. 期末余额	848,855,771.19	2,197,846,646.78	32,390,444.71	42,389,342.42	219,480,277.58	108,065,405.83	3,449,027,888.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	162,252,704.55	538,484,028.11	25,216,186.41	18,150,306.07	78,195,055.40	-	822,298,280.54
2. 本期增加金额	20,655,891.01	137,803,174.38	1,483,187.87	3,115,288.10	20,074,856.64	6,370,402.80	189,502,800.80
(1) 计提	20,655,891.01	133,342,968.55	1,483,187.87	3,115,288.10	20,074,856.64	6,370,402.80	185,042,594.97
(2) 其他	-	4,460,205.83	-	-	-	-	4,460,205.83
3. 本期减少金额	-	24,405,276.35	67,655.20	13,879.50	150,230.82	-	24,637,041.87
(1) 处置或报废	-	24,405,276.35	67,655.20	13,879.50	150,230.82	-	24,637,041.87
4. 期末余额	182,908,595.56	651,881,926.14	26,631,719.08	21,251,714.67	98,119,681.22	6,370,402.80	987,164,039.47
三、减值准备							
1. 期初余额	1,436,264.25	2,981,916.41	27,151.37	40,293.17	26,052.11	-	4,511,677.31
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	12,698.20	-	-	-	-	12,698.20
(1) 处置或报废	-	12,698.20	-	-	-	-	12,698.20
4. 期末余额	1,436,264.25	2,969,218.21	27,151.37	40,293.17	26,052.11	-	4,498,979.11

四、账面价值							
1. 期末账面价值	664,510,911.38	1,542,995,502.43	5,731,574.26	21,097,334.58	121,334,544.25	101,695,003.03	2,457,364,869.93
2. 期初账面价值	508,611,121.96	1,557,807,311.71	7,181,122.93	21,151,250.55	128,325,923.16	-	2,223,076,730.31

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	108,065,405.83	6,370,402.80	0.00	101,695,003.03

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋	696,344.35
机器设备	660,960.98
电子设备	17,566.16
其他	31,519.76
合计	1,406,391.25

## 16. 在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
压机	181,233,649.95		181,233,649.95	199,495,772.31		199,495,772.31
厂房	190,648,552.57		190,648,552.57	171,569,878.62		171,569,878.62
配套工程	5,830,567.13		5,830,567.13	5,111,161.32		5,111,161.32
职工宿舍楼	13,580,000.00		13,580,000.00	2,176,000.00		2,176,000.00
办公楼	7,156,135.92		7,156,135.92	45,534,408.44		45,534,408.44
其他	12,597,386.28		12,597,386.28	12,688,386.28		12,688,386.28
合计	411,046,291.85		411,046,291.85	436,575,606.97		436,575,606.97

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
压机	76,000.00	19,949.58	22,362.10	24,188.31		18,123.36	55.85	55.85	596.71	286.31	6.62	自筹

厂房	33,738.45	17,156.99	6,885.75	4,977.89		19,064.86	70.81	70.81	304.45	182.36	6.6208	自筹
配套工程	704.98	511.12	71.94	-		583.06	82.71	82.71	30.16	4.72	6.6208	自筹
科技人员公寓	3,982.00	217.60	1,140.40	-		1,358.00	34.10	34.10	15.65	9.65	6.6208	自筹
办公楼	13,882.00	4,553.44	8,411.15	12,248.98		715.61	93.39	93.39	108.40	78.69	6.6208	自筹
其他	1,846.08	1,268.84	123.41	132.51		1,259.74	75.42	75.42	18.64	11.15	6.6208	自筹
合计	130,153.51	43,657.57	38,994.75	41,547.69		41,104.63	/	/	1,074.01	572.88	/	/

## 17、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

## 18、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权和信息系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	94,001,446.48	6,200,000.00	14,143,132.99	2,900,683.08	117,245,262.55
2. 本期增加金额	25,033,708.11	-	-	466,117.61	25,499,825.72
(1) 购置	25,033,708.11	-	-	466,117.61	25,499,825.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	119,035,154.59	6,200,000.00	14,143,132.99	3,366,800.69	142,745,088.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,581,545.07	6,200,000.00	4,887,424.24	446,561.80	13,115,531.11

		00			
2. 本期增加 金额	2,343,938.98	-	982,907.16	390,278.74	3,717,124.88
(1) 计提	2,343,938.98	-	982,907.16	390,278.74	3,717,124.88
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,925,484.05	6,200,000.00	5,870,331.40	836,840.54	16,832,655.99
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加 金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	115,109,670.54	-	8,272,801.59	2,529,960.15	125,912,432.28
2. 期初账面 价值	92,419,901.41	-	9,255,708.75	2,454,121.28	104,129,731.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.38%

## 19、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他		确认为 无形资 产	转入当期损益		
研发项目 支出		53,697,830.42				53,697,830.42		
合计		53,697,830.42				53,697,830.42		

其他说明

见研发支出情况说明。

## 20、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地青苗补偿费	477,118.19		70,913.88		406,204.31
耕地开垦费	3,309,343.02		136,483.20		3,172,859.82
合计	3,786,461.21		207,397.08		3,579,064.13

## 21、延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,442,210.30	9,696,785.15	50,301,795.52	7,560,232.87
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其他	2,693,351.79	404,002.77	3,343,884.59	501,582.69
合计	67,135,562.09	10,100,787.92	53,645,680.11	8,061,815.56

## 22、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1. 未实现售后租回损益(2008)	17,875,714.33	22,026,943.57
2. 未实现售后租回损益(2014)	32,245,461.82	
3. 预付设备及工程款	328,421,369.64	198,512,618.45
4. 预付土地款	21,533,531.52	27,533,531.52
减：一年内到期摊销部分	-6,416,318.40	-4,151,229.24
合计	393,659,758.91	243,921,864.30

其他说明：

1. 未实现售后租回损益（2008），系2008年8月，公司采用生产设备售后租回（融资租赁）方式，从招银金融租赁有限公司融资一亿元（人民币），出售设备账面净值大于售价部分予以递延，按租赁设备折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。报告期末余额17,875,714.33元。

2. 未实现售后租回损益（2014），系2014年9月，公司采用生产设备售后租回（融资租赁）方式，从恒信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32,245,461.82元。

## 23、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,059,000,000.00	849,000,000.00
信用借款		
合计	1,059,000,000.00	849,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款均由本公司的母公司河南黄河实业集团股份有限公司提供担保。

## 24、衍生金融负债

适用 不适用

## 25、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	140,000,000.00	80,000,000.00
合计	140,000,000.00	80,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

## 26、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购款	333,847,717.29	364,133,689.57
合计	333,847,717.29	364,133,689.57

## 27、预收款项

### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,316,500.19	78,138,071.59
合计	14,316,500.19	78,138,071.59

## 28、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,374,267.62	175,491,751.02	186,086,407.24	29,779,611.40
二、离职后福利-设定提存计划	601,320.86	8,660,852.21	9,262,173.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,975,588.48	184,152,603.23	195,348,580.31	29,779,611.40

### (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴	40,122,617.53	168,864,001.67	179,207,207.80	29,779,411.40

和补贴				
二、职工福利费		3,083,784.85	3,083,784.85	0.00
三、社会保险费	244,350.09	2,057,735.42	2,302,085.51	
其中：医疗保险费	244,350.09	2,057,735.42	2,302,085.51	
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金	7,300.00	378,924.20	386,024.20	200.00
五、工会经费和职工教育经费		1,107,304.88	1,107,304.88	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	40,374,267.62	175,491,751.02	186,086,407.24	29,779,611.40

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	596,588.86	8,357,572.58	8,954,161.44	
2、失业保险费	4,732.00	303,279.63	308,011.63	
3、企业年金缴费				
合计	601,320.86	8,660,852.21	9,262,173.07	

## 29、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,431,132.56	265,214.36
消费税		
营业税	8,350.00	8,350.00
企业所得税	11,649,694.12	6,091,404.34
个人所得税	997,528.37	796,290.56
城市维护建设税	698,724.47	63,527.20
教育费附加	299,453.32	27,225.94
地方教育费附加	199,635.54	18,150.61
土地使用税	1,655,685.21	2,565,062.88
房产税	799,538.99	1,580,177.98
印花税	5,000.00	
合计	25,744,742.58	11,415,403.87

其他说明：

## 30、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	132,491.94	219,133.88
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,120,005.56	1,630,750.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,252,497.50	1,849,883.88

**31、应付股利**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,794,920.66	1,595,505.84
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,794,920.66	1,595,505.84

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**32、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	43,707,697.52	2,430,193.64
保证金	1,415,204.75	
往来款	12,597,168.60	25,771,773.29
其他	2,361,026.14	15,157,304.04
合计	60,081,097.01	43,359,270.97

**33、1年内到期的非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	26,000,000.00	54,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	22,722,785.93	
合计	48,722,785.93	54,000,000.00

其他说明：

①“1年内到期的长期借款”的情况，详见附注“长期借款分类的说明”。

②“1年内到期的长期应付款”的情况，详见附注“长期应付款”

**34、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
一年内到期递延收益	2,546,666.64	2,266,666.68
合计	2,546,666.64	2,266,666.68

其他说明：

上列“递延收益”系报告期后一年内将要摊销的递延收益。

**35、长期借款****(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	38,000,000.00	44,000,000.00
信用借款		
合计	38,000,000.00	64,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、2010年1月本公司以所持有的房屋建筑物、土地使用权抵押给中国银行长葛支行取得16,000万元借款，借款期限6年。截至2014年12月31日，已抵押的房屋建筑物账面价值为146,353,831.14元；土地使用权账面价值为82,585,681.92元。据合同约定分期还本，其中2011年还2,000万；2012年还3,000万；2013年还4,000万；2014年还5,000万；2015年还2,000万。

2、2012年3月本公司从中国工商银行长葛支行取得5,100万元借款，借款期限5年，由本公司之母公司河南黄河实业集团股份有限公司以其所持有的无限售流通股816.67万股质押给中国工商银行长葛支行为本公司提供最高额担保。根据合同约定分期还本，其中2012年还100万元，2013年还200万元，2014年还400万元，2015年还600万元，2016年还1,000万元，2017年到期还2,800万元。

其他说明，包括利率区间：

该两笔借款的年利率分别是6.55%和6.8775%。

### 36、应付债券

#### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	711,136,766.28	709,587,235.77
合计	711,136,766.28	709,587,235.77

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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	7亿	2012/8/23	5年		709,587,235.77		43,960,000.00	1,549,530.51	43,960,000.00	711,136,766.28
合计	/	/	/		709,587,235.77		43,960,000.00	1,549,530.51	43,960,000.00	711,136,766.28

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。期末应付债券余额711,136,766.28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)-4,520,220.01元。

**37、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	67,730,503.06	

其他说明：

报告期公司与恒信金融租赁有限公司发生一笔售后租回业务，融资 1 亿元，期末应付融资租赁款余额 90,453,288.99 元，其中报告期后一年内将要支付的 22,722,786.93 元计入“一年内到期的非流动负债”项目，一年以后将要支付的 67,730,503.06 元计入“长期应付款”项目。

**38、递延收益**

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,159,999.96	840,000.00	2,709,999.96	24,290,000.00	产业化项目补助
合计	26,159,999.96	840,000.00	2,709,999.96	24,290,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1. 大直径聚晶复合片项目补助	4,200,000.00		600,000.00		3,600,000.00	与资产相关
2. 粗颗粒金刚石产业化项目补助	7,999,999.84		666,666.72		7,333,333.12	与资产相关
3. 复合材料产业化项目补助	12,000,000.12		999,999.96		11,000,000.16	与资产相关
4. 预合金粉项目补贴	1,960,000.00	840,000.00	163,333.32	279,999.96	2,356,666.72	与资产相关
合计	26,159,999.96	840,000.00	2,430,000.00	279,999.96	24,290,000.00	/

其他说明：

根据本期报告的规定，其他非流动负债项目期初余额 26,159,999.96 元，转入递延收益项目，故其他非流动负债项目不再反映。

“预合金粉项目补贴”期初 196 万元，报告期收到 84 万元，报告期摊销 16.33 万元，报告期后一年内将要摊销的 28.00 万元计入“其他流动负债”项目，期末余额 235.67 万元。

**39、股本**

单位：元 币种：人民币

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

## 40、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

## 41、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	148,308,173.80	22,339,177.81		170,647,351.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	148,308,173.80	22,339,177.81		170,647,351.61

## 42、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	779,952,576.28	612,688,787.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	779,952,576.28	612,688,787.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	223,599,382.19	209,549,573.03
减：提取法定盈余公积	22,339,177.81	20,951,298.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,668,106.90	21,334,485.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	954,544,673.76	779,952,576.28

## 43、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,652,539,125.18	1,114,075,146.04	1,542,845,019.00	1,036,675,635.09
其他业务	9,522,906.70	4,663,849.96	13,466,662.43	6,217,132.46
合计	1,662,062,031.88	1,118,738,996.00	1,556,311,681.43	1,042,892,767.55

## 44、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
消费税		
营业税	69,957.65	120,384.70
城市维护建设税	8,084,403.71	4,381,801.37
教育费附加	3,464,744.43	1,802,015.12
资源税		
地方教育附加	2,309,829.63	1,236,774.42
房产税	343,827.96	288,923.28
印花税	74,935.00	1,697.00
合计	14,347,698.38	7,831,595.89

#### 45、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	6,370,741.46	6,272,216.03
折旧费	513,322.30	522,031.51
办公及差旅费	3,799,902.40	3,910,799.88
业务费	24,643,099.88	30,919,823.28
运输及装卸费	8,095,316.18	6,624,636.96
包装费	1,294,418.55	1,547,719.55
广告及展览费	795,248.23	1,191,385.68
其他费用	1,045,814.61	1,713,399.54
合计	46,557,863.61	52,702,012.43

其他说明：

#### 46、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	14,935,275.08	32,317,255.13
折旧费及摊销	24,607,894.68	19,759,716.21
办公及差旅费	3,728,814.48	5,050,803.08
水电费	1,815,936.12	1,598,164.75
业务招待费	3,411,733.78	4,756,544.95
税金	7,794,739.43	10,929,191.00
研究开发费用	53,697,830.42	49,169,638.16
汽车费用	1,993,437.66	2,550,023.83
其他费用	7,601,328.80	10,950,895.55
合计	119,586,990.45	137,082,232.66

其他说明：

#### 47、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	110,026,321.32	95,097,895.98
利息收入	-2,101,276.27	-1,161,720.09

汇兑损益	207,880.87	158,015.76
手续费	382,482.77	428,550.00
合计	108,515,408.69	94,522,741.65

其他说明：

#### 48、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	14,241,247.36	2,416,392.04
二、存货跌价损失	339,391.06	4,114,115.83
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	14,580,638.42	6,530,507.87

其他说明：

#### 49、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,951,137.14	24,088,071.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
金属期货投资收益	2,671.22	
合计	12,953,808.36	24,088,071.03

#### 50、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	372,578.48	319,725.37	372,578.48
其中：固定资产处置利得	372,578.48	319,725.37	372,578.48
无形资产处置利得			
政府补助	4,350,480.00	2,360,166.68	4,350,480.00
补贴收入		86,773.00	
其他	443,785.68	484,033.34	443,785.68

合计	5,166,844.16	3,250,698.39	5,166,844.16
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利专项资助资金	12,780.00	38,500.00	与收益相关
国际人才交流补助	35,000.00	25,000.00	与收益相关
项目补助摊销	2,430,000.00	2,266,666.68	与资产相关
博士后项目资金补助		30,000.00	与收益相关
项目财政贴息入	1,750,000.00		与收益相关
政府奖励	120,000.00		与收益相关
出口信保补贴	2,700.00		与收益相关
合计	4,350,480.00	2,360,166.68	/

## 51、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	59,222.50	1,742,712.46	59,222.50
其中：固定资产处置损失	59,222.50	1,742,712.46	59,222.50
无形资产处置损失			
对外捐赠		1,005,000.00	
其他支出	172,000.00	301,800.00	172,000.00
合计	231,222.50	3,049,512.46	231,222.50

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,063,456.52	30,238,004.55
递延所得税费用	-2,038,972.36	-748,497.24
合计	34,024,484.16	29,489,507.31

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	257,623,866.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,645,550.79
子公司适用不同税率的影响	31,549.61
调整以前期间所得税的影响	7,357.46
非应税收入的影响	-1,942,670.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,631,824.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,038,972.36

研发费用加计扣除影响	-3,310,155.51
所得税费用	34,024,484.17

### 53、其他综合收益

详见附注

### 54、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	443,785.68	484,033.34
收到的项目补助	840,000.00	1,960,000.00
收到的贴息		86,773.00
收到的政府补助	1,920,480.00	93,500.00
收到往来款	11,256,387.10	3,100,327.66
合计	14,460,652.78	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	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	68,577,797.72	56,393,030.08
营业外支出	172,000.00	1,306,800.00
支付往来款	104,315.32	
合计	68,854,113.04	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	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	100,000,000.00	
结算户存款利息收入	1,469,023.48	1,161,720.09
合计	101,469,023.48	1,161,720.09

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

“融资租赁款”的情况说明详见附注“长期应付款”

#### (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	本期发生额	上期发生额
支付金融机构手续费等	382,482.77	428,550.00
存放金融机构保证金	30,004,220.04	41,891,572.80
融资租赁保证金手续费	7,816,000.00	
融资租赁租金	7,133,694.87	
合计	45,336,397.68	42,320,122.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

“存放金融机构保证金”系办理承兑汇票的保证金等。

## 55、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	223,599,382.19	209,549,573.03
加：资产减值准备	14,580,638.42	6,530,507.87
投资性房地产摊销	678,706.48	712,428.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,760,096.50	157,226,780.32
无形资产摊销	3,717,124.88	1,449,847.85
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）	-313,355.98	1,422,987.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	108,112,795.07	94,083,763.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,953,808.36	-24,088,071.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,038,972.36	-748,497.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,358,066.64	-56,927,807.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-174,044,675.68	-129,713,095.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,685,942.80	183,765,880.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	427,349,337.68	443,471,694.22
<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	266,976,814.26	348,981,159.41
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	-82,004,345.15	-24,452,957.07

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	266,976,814.26	348,981,159.41
其中：库存现金	12,301,951.43	6,713,391.52
可随时用于支付的银行存款	254,372,191.61	342,263,551.91
可随时用于支付的其他货币资金	302,671.22	4,215.98
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	266,976,814.26	348,981,159.41

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

## 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无。

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,198,464.06	办理承兑汇票保证金等
固定资产	146,353,831.14	房屋用于借款抵押
无形资产	82,585,681.92	土地使用权用于借款抵押
合计	301,137,977.12	/

其他说明：

详见货币资金和长期借款附注。

## 58、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,277,442.54
其中：美元	372,191.95	6.1190	2,277,442.54
应收账款			9,635,065.04
其中：美元	1,549,698.51	6.1190	9,482,605.16
日元	2,937,570.00	0.0519	152,459.88
预收账款			391,016.19
其中：美元	63,901.98	6.1190	391,016.19

(2). 境经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南黄河旋风国际有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	贸易	100		直接投资

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南联合旋风金刚石有限公司	河南长葛	河南长葛	工业制造	30		权益法
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	河南长葛	河南长葛	工业制造	19		权益法
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	北京市	北京市	工业制造	45		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司，系本公司与日本联合材料公司两方出资成立的合资公司，本公司持股 19%，日本联合材料公司持股 81%，因此判断“具有重大影响”，采用权益法核算。

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	88,974,892.67		132,938,860.83	
非流动资产	1,448,284.91		1,813,125.70	
资产合计	90,423,177.58		134,751,986.53	
流动负债	32,744,878.89		55,562,717.82	
非流动负债	-		-	
负债合计	32,744,878.89		55,562,717.82	
少数股东权益	33,098,001.53		44,929,035.04	
归属于母公司股东权益	24,580,297.16		34,260,233.67	
按持股比例计算的净资产份额	24,580,297.16		34,260,233.67	
调整事项	1,764,115.22		-603,209.80	
—商誉	17,593,761.00		17,593,761.00	

—内部交易未实现利润	-15,829,645.78		-18,196,970.80	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	26,344,412.38		33,657,023.87	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		170,103,480.81		253,509,281.58
净利润		25,489,029.98		57,607,726.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		25,489,029.98		57,607,726.27
本年度收到的来自联营企业的股利		21,150,000.00		14,850,000.00

其他说明

该表所列为鑫纳达信息。

### (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	16,981,261.30	18,307,502.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-886,251.37	602,687.32
—其他综合收益		
—综合收益总额	-886,251.37	602,687.32

其他说明

该表所列为联合旋风和联合砂轮信息。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收票据、应收账款、借款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关，除本公司部分销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,277,442.54
其中：美元	372,191.95	6.119	2,277,442.54
应收账款	--	--	9,635,065.04
其中：美元	1,549,698.51	6.119	9,482,605.16
日元	2,937,570.00	0.0519	152,459.88
预收账款	--	--	391,016.19
其中：美元	63,901.98	6.119	391,016.19

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

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六, 18、26、27)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响利息收入或费用；

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

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

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-7,699,972.22	-7,699,972.22	-5,668,888.89	-5,668,888.89
浮动利率借款	减少 1%	7,699,972.22	7,699,972.22	5,668,888.89	5,668,888.89

## 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

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

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为

充足的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河南黄河实业集团股份有限公司	河南长葛	实业投资与管理、产业技术研究与开发及推广转让、咨询服务	14,548 万元	25.34	25.34

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是乔秋生

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
河南联合旋风金刚石有限公司	本公司的联营企业
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	本公司的联营企业
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	本公司的联营企业

其他说明

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
日本联合材料公司	参股股东
河南黄河人防设备有限公司	母公司的控股子公司
长葛市黄河电气有限公司	其他
河南须河车辆有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

长葛市黄河电气有限公司系母公司的联营企业;日本联合材料公司是持有本公司总股本 5.42% 的外资参股股东。

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	采购材料	169,195,255.16	230,012,597.87
河南联合旋风金刚石有限公司	采购材料	643,763.70	967,820.51
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	采购材料	0.00	15,384.62
河南黄河人防设备有限公司	采购材料	16,848.72	11,425.67
长葛市黄河电气有限公司	采购产品	362,974.36	
河南须河车辆有限公司	厢式运输车		76,923.08
合计		170,218,841.94	231,084,151.75

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	销售货物	847,859.41	821,688.87
河南联合旋风金刚石有限公司	销售货物	637,592.39	2,204,966.75
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	销售货物	70,122.21	96,777.78
河南黄河人防设备有限公司	销售货物	0.00	2,402.65
长葛市黄河电气有限公司	销售货物	85,394.12	40,752.14
日本联合材料公司	销售货物	1,926,545.81	1,298,177.90
长葛市黄河电气有限公司	加工费	12,151.28	12,565.68
河南联合旋风金刚石有限公司	加工费	85,543.40	30,028.58
河南黄河人防设备有限公司	加工费	6,224.70	
长葛市黄河电气有限公司	水电费	18,875.64	23,017.26
河南黄河人防设备有限公司	水电费	3,196.42	81,602.33
河南联合旋风金刚石有限公司	水电费	13,200.51	11,630.77
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	水电费	5,225.05	13,676.92
合计		3,711,930.93	4,637,287.63

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

①公司超硬材料事业部从鑫纳达采购生产用原材料；子公司旋风国际采购联合旋风产品用于出口销售。②公司对日本联合材料公司、联合旋风的销售主要是超硬材料产品；对鑫纳达销售的是超硬材料生产试验用附件。

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长葛市黄河电气有限公司	厂房		66,000.00
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	厂房	216,000.00	216,000.00
河南黄河人防设备有限公司	厂房	110,000.00	110,000.00

长葛市黄河电气有限公司的租赁 2014 年终止。

## (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄河集团	30,000,000.00	2014.02.17	2015.01.09	否

黄河集团	35,000,000.00	2014.02.17	2015.01.12	否
黄河集团	29,000,000.00	2014.02.01	2015.01.07	否
黄河集团	25,000,000.00	2014.08.07	2015.07.28	否
黄河集团	100,000,000.00	2014.11.11	2015.11.11	否
黄河集团	30,000,000.00	2014.02.06	2015.02.05	否
黄河集团	30,000,000.00	2014.03.03	2015.03.02	否
黄河集团	30,000,000.00	2014.05.06	2015.05.05	否
黄河集团	20,000,000.00	2014.05.30	2015.05.29	否
黄河集团	40,000,000.00	2014.06.16	2015.06.15	否
黄河集团	30,000,000.00	2014.06.23	2015.06.22	否
黄河集团	20,000,000.00	2014.07.25	2015.07.24	否
黄河集团	30,000,000.00	2014.03.26	2015.03.26	否
黄河集团	50,000,000.00	2014.06.05	2015.06.05	否
黄河集团	30,000,000.00	2014.07.03	2015.07.02	否
黄河集团	50,000,000.00	2014.07.02	2015.07.02	否
黄河集团	40,000,000.00	2014.12.09	2015.12.09	否
黄河集团	40,000,000.00	2014.04.14	2015.04.10	否
黄河集团	60,000,000.00	2014.07.01	2015.07.01	否
黄河集团	50,000,000.00	2014.06.09	2015.03.21	否
黄河集团	30,000,000.00	2014.09.26	2015.09.25	否
黄河集团	50,000,000.00	2014.07.07	2015.01.06	否
黄河集团	50,000,000.00	2014.11.20	2015.11.19	否
黄河集团	50,000,000.00	2014.08.05	2015.08.04	否
黄河集团	50,000,000.00	2014.06.18	2015.06.17	否
黄河集团	40,000,000.00	2014.10.24	2015.10.24	否
黄河集团	20,000,000.00	2014.11.07	2015.11.06	否
黄河集团	44,000,000.00	2012.03.02	2017.02.20	否

## 关联担保情况说明

截止报告期末，黄河集团为本公司上述 28 笔借款提供担保。

## (4). 关键管理人员报酬

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	194.90	177.6

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本联合材料公司	117,589.22	2,351.78	114,582.79	2,291.66
应收账款	河南黄河人防设备有限公司	2,922,783.85	2,533,687.61	3,307,235.68	1,624,505.67
应收账款	长葛市黄河电气有限公司	33,825.09	676.50	36,376.55	3,035.94
应收账款	联合砂轮	49,635.00	992.70	18,010.00	360.20

其他应收款	长葛市黄河电气有限公司	264,000.00	190,080.00	264,000.00	83,820.00
其他应收款	联合旋风			13,608.00	272.16
预付账款	长葛市黄河电气有限公司			255,180.00	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	鑫纳达	66,964,309.79	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	联合旋风		216,650.00
其他应付款	联合砂轮		200,000.00
预收账款	联合旋风		209,258.49

## 十二、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 十三、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

单位:元 币种:人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	非公开发行股票		非公开发行能够降低公司资产负债率,增强抵御风险的能力;募投项目的实施,能够增加公司营业收入,提升公司盈利能力。该影响数无法估计。

报告期公司申请非公开发行获批,于2015年1月30日完成发行。本次实际非公开发行人民币普通股(A股)161,669,696股,扣除发行费人民币28,687,169.54元后,募集资金1,038,332,824.06元,其中:股本161,669,696.00元,资本公积876,663,128.06元。资金到账后业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验资,并出具致同验字(2015)第110ZC0051号验资报告书。

## 2、 利润分配情况

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	27,801,273.36
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2015年4月2日,本公司第六届董事会召开第四次会议,通过2014年度利润分配预案。本公司以截止2014年12月31日总股份533,362,138股,加上公司因2015年1月非公开发行A股新增

的股份 161,669,696 股后，以合计总股本 695,031,834 为基数，每 10 股派现金红利 0.40 元现金（含税），共计派送现金股利人民币 27,801,273.36 元。该利润分配预案尚待股东大会批准。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	414,852,129.09	100.00	35,028,235.32	8.44	379,823,893.77	296,802,032.59	100.00	19,500,454.23	6.57	277,301,578.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	414,852,129.09	/	35,028,235.32	/	379,823,893.77	296,802,032.59	/	19,500,454.23	/	277,301,578.36

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	373,693,919.29	7,473,878.39	2.00%
1 至 2 年	16,445,412.15	6,249,256.62	38.00%
2 至 3 年	7,741,465.42	5,419,025.79	70.00%
3 年以上			
3 至 4 年	5,213,940.19	4,275,430.96	82.00%
4 至 5 年	7,337,424.10	7,190,675.62	98.00%
5 年以上	4,419,967.94	4,419,967.94	100.00%
合计	414,852,129.09	35,028,235.32	8.44%

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 15,955,306.53 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	427,525.44

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

应收账款期末余额前五名合计 24,714,765.32 元，占母公司应收账款期末余额的 5.96%，计提坏账准备 494,295.31 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,889,714.26	100.00	8,183,701.14	54.96	6,706,013.12	26,628,545.14	100.00	10,065,799.80	37.80	16,562,745.34

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,889,714.26	/	8,183,701.14	/	6,706,013.12	26,628,545.14	/	10,065,799.80	/	16,562,745.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,977,921.94	99,558.44	2%
1 至 2 年	933,362.80	354,677.86	38%
2 至 3 年	3,000,666.92	2,100,466.84	70%
3 年以上			
3 至 4 年	1,905,259.10	1,562,312.46	82%
4 至 5 年	290,897.83	285,079.87	98%
5 年以上	3,781,605.67	3,781,605.67	100%
合计	14,889,714.26	8,183,701.14	54.96%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 23,606.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,905,704.97 元。其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	14,734,113.37	21,287,292.59
备用金	155,600.89	5,341,252.55
合计	14,889,714.26	26,628,545.14

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
景德镇同文科技建设有限公司	往来款	1,780,352.00	1年以内	11.95	35,607.04
许昌胖东来商贸集团公司	往来款	1,000,000.00	3到4年	6.72	820,000.00
凯天环保科技有限公司	往来款	912,000.00	2至3年	6.13	638,400.00
自然人一	往来款	600,000.00	2至3年	4.03	420,000.00
自然人二	往来款	575,939.14	1年以内	3.87	11,518.78
合计	/	4,868,291.14	/	32.70	1,925,525.82

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	43,325,673.68		43,325,673.68	51,964,526.57		51,964,526.57
合计	63,325,673.68		63,325,673.68	71,964,526.57		71,964,526.57

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

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

## (2) 对联营、合营企业投资

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计										
二、联 营企 业										
联合 旋风	14,22 9,439 .68			-1,32 2,515 .09					12,90 6,924 .59	
联合 砂轮	4,078 ,063. 02			436,2 63.72			439,9 90.03		4,074 ,336. 71	
鑫纳 达	33,65 7,023 .87			13,83 7,388 .51			21,15 0,000 .00		26,34 4,412 .38	
小计	51,96 4,526 .57			12,95 1,137 .14			21,58 9,990 .03		43,32 5,673 .68	
合计	51,96 4,526 .57			12,95 1,137 .14			21,58 9,990 .03		43,32 5,673 .68	

其他说明：

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,613,446,965.07	1,081,506,610.44	1,508,763,775.49	1,007,636,007.23
其他业务	8,525,571.70	4,418,565.17	12,519,070.43	5,971,847.67
合计	1,621,972,536.77	1,085,925,175.61	1,521,282,845.92	1,013,607,854.90

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	12,951,137.14	24,088,071.03
金属期货投资收益	2,671.22	
合计	12,953,808.36	24,088,071.03

### 十五、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	313,355.98	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,350,480.00	其中项目补助摊销 243 万元，财政贴息 175 万元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	271,785.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-766,813.92	
少数股东权益影响额		
合计	4,171,478.96	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.4192	0.4192
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.4114	0.4114

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### 4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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
备查文件目录	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
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015-4-2