

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 2021 年年度报告



证券简称：黄河旋风
证券代码：600172

二〇二二年四月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、立信会计师事务所（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、公司负责人庞文龙、主管会计工作负责人陈治强及会计机构负责人（会计主管人员）郭会声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不分配

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的公司未来经营计划、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

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	33
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	51
第九节	债券相关情况.....	52
第十节	财务报告.....	52

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
	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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

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	HENANHUANGHEWHLWINDCO., LTD
公司的外文名称缩写	HHWW
公司的法定代表人	庞文龙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁超峰	朱健良
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	0374-6108986	0374-6165530
传真	0374-6108986	0374-6108986
电子信箱	hhxfycf@163.com	hhxfzjb@hhxf.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省长葛市
公司注册地址的历史变更情况	461500
公司办公地址	河南省长葛市人民路200号
公司办公地址的邮政编码	461500
公司网址	http://www.hhxf.com
电子信箱	hhxfzjb@hhxf.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	河南省长葛市人民路200号公司证券部

五、 公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼 1、2、3 室
	签字会计师姓名	杨东升、李花
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	新时代证券股份有限公司
	办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
	签字的保荐代表人姓名	徐永军、李姗姗
	持续督导的期间	2021 年-2022 年
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	新时代证券股份有限公司
	办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
	签字的财务顾问主办人姓名	徐永军、李姗姗
	持续督导的期间	2021 年-2022 年

七、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	2021年	2020年		本期比上年同期增减(%)	2019年
		调整后	调整前		
营业收入	2,652,332,244.24	2,450,502,580.91	2,450,502,580.91	8.24	2,913,720,060.71
归属于上市公司股东的净利润	43,024,700.11	-980,415,270.43	-980,415,270.43	不适用	39,061,990.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	115,307,812.33	-630,518,595.55	-630,518,595.55	不适用	-37,854,299.71
经营活动产生的现金流量净额	978,648,583.39	429,461,582.70	429,461,582.70	127.88	277,224,615.75
	2021年末	2020年末		本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	3,261,356,890.06	3,218,270,758.19	3,218,270,758.19	1.34	4,198,532,707.81
总资产	10,700,799,554.25	9,970,853,473.64	9,970,853,473.64	7.32	10,885,960,378.14

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年		本期比上年 同期增减 (%)	2019年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.0309	-0.7042	-0.7042	不适用	0.0290
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0309	-0.7042	-0.7042	不适用	0.0290
扣除非经常性损益后的基本每 股收益 (元 / 股)	0.0828	-0.4529	-0.4529	不适用	-0.0290
加权平均净资产收益率 (%)	1.33	-26.44	-26.44	增加27.77 个百分点	4.70
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率 (%)	3.56	-18.41	-18.41	增加21.97 个百分点	-4.55

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 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) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、 2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	630,869,340.46	690,657,070.34	575,836,883.12	754,968,950.32
归属于上市公司股东的净利润	10,291,196.67	13,671,982.35	16,528,306.80	2,533,214.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	8,748,428.05	14,497,214.44	18,730,921.83	73,331,248.01
经营活动产生的现金流量净额	141,010,137.34	343,052,820.89	260,033,965.88	234,551,659.28

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 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	2021 年金额	附注	2020 年金额	2019 年金额
----------	----------	----	----------	----------

		(如适用)		
非流动资产处置损益	-6,519,438.37	七、73	-290,310,938.89	-1,524,680.87
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	6,578,766.68		15,000,238.65	44,652,273.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				-75,970,125.90
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	-74,075,906.30		-74,585,974.64	106,035,216.96

入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目				17,389,652.85
减：所得税影响额	-1,733,465.77			
少数股东权益影响额(税后)				13,666,046.27
合计	-72,283,112.22		-349,896,674.88	76,916,290.09

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
银行承兑汇票	49,321,480.60	56,003,801.62	6,682,321.02	
合计	49,321,480.60	56,003,801.62	6,682,321.02	

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司克服了疫情、水灾、限电等不利环境影响，采取多项措施积极应对，保障了公司的平稳发展。公司坚持以客户为中心的经营管理理念，正确对待新形势下面临的机遇和挑战，坚持以科研创新推动企业发展，加大技术研发力度。公司2021年全年公司实现营业总收入26.52亿元，比去年同期增长8.24%；归属于上市公司股东的净利润0.43亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1.15亿元。

2021年度，公司继续坚持“聚焦超硬材料主业，持续改善盈利能力”的战略发展方向，根据市场需求变化，积极调整主业产品结构，按照稳中求进的工作总基调，完善体系建设，推进机制改革，以产品科研创新为抓手提高客户粘性和满意度，提升企业核心竞争力和盈利能力。

报告期内，公司根据市场需求形势变化，持续推动超硬材料主业产品结构调整工作，着力提升培育钻石产品的产销规模，提高主业盈利能力；针对工业金刚石产品因产能调整下降出现的供需失衡情况，公司有针对性地加强研发力度和研发投入，努力提高产品产出，同时采取工艺调整和管理措施并举的策略，满足客户多样化需求并保障了市场的稳定。

报告期内，公司通过健全和完善内部控制流程，不断提高风险防范意识，增强风险应对能力，进一步梳理公司风险管理组织架构，明确相关岗位职责和权限，建立健全风险防控的长效机制，提升公司的抗风险能力，控制公司的运营成本和经营风险，保障公司平稳发展。

公司高度重视科技研发和工艺创新，保障科研项目的稳定投入，不断完善与科技创新有关的制度建设，加强技术人才的引进，合理使用激励机制，加强企业技术创新平台建设和知识产权的申报与管理等工作，强化科研创新对市场需求拓展的积极拉动作用。2021 年度全年新增申报专利 53 项，获得授权专利 72 件。

二、报告期内公司所处行业情况

2021 年以来，超硬材料市场和行业格局发生重大变化，其主要特征为：培育钻石产品市场接受度大幅提升，市场需求旺盛，市场规模迅速扩大；同时受行业部分产能由工业金刚石转为培育钻石产能影响，工业金刚石产品市场整体呈现供小于求状态，但细分产品受下游应用领域不同，需求差异化也较为明显。

1、培育钻石

培育钻石行业的发展，主要为需求增长因素推动。近年来全球范围内，天然钻石生产商、培育钻石生产商、时尚珠宝品牌以及新兴珠宝品牌都在积极开展培育钻石零售端的布局。消费者对于培育钻石的认知能力的提升，凭借培育钻石低价优势与环保低碳属性在珠宝领域占有市场有望进一步提高。根据咨询机构 MVEye 调研数据，截止 2020 年，美国消费者对于培育钻石的认知度已经由 2018 年的 58% 上升至 80%，同时消费者对于培育钻石品牌的认知度也由 49% 提升至 69%。培育钻石作为天然钻石的替代产品，随着市场接受程度的提高，市场规模迅速扩大。

此外，天然钻石作为矿物资源，其产出规模受地缘政治、勘探采掘、环保因素等影响较大。根据 Bain 咨询，2019 年全球天然原钻产量为 1.39 亿克拉，2020 年天然原钻产量约下滑 2800 万克拉至 1.11 亿克拉。而培育钻石因其稳定产出，市场占有率将呈逐年增长趋势。

新兴市场对钻石产品未来市场增长可期。据戴比尔斯统计数据显示，2020 年美国和日本人均钻石消费量分别为 105.60 美元和 40.07 美元，而中国和印度人均消费量仅为 4.96 美元和 2.95 美元。因此随着中印等新兴市场的发展和成熟，培育钻石有望进一步打开钻石消费市场增量空间。

2、工业金刚石

工业金刚石因其硬度高、耐磨性好的性能特点，适用于“切、磨、钻、抛”等领域，一直以来在工业领域中的应用都比较广泛。因其应用领域广泛，传统金刚石工具市场规模巨大，据 ICRWorld 数据显示，2021 年，全球金刚石工具行业总产值预计达 160 亿美元，全球市场复合增长率为 2.3%。传统金刚石工具市场发展时间长，市场成熟度高，市场规模及增长速度较为稳定，我国作为最大的工业金刚石和金刚石工具生产和消费国，但近年来受房地产等基建投资规模下降

影响，国内市场增长缓慢，但因国外受疫情影响原因，短期内国外市场的需求增加为国内工具企业提供了增长空间。因此，传统金刚石工具市场对工业金刚石的需求增长较为稳定。

2016 年以来随着金刚石线锯切割技术突破，成本快速下行，金刚石线锯有效替代传统的砂浆与碳化硅砂浆切片，广泛应用于光伏单晶硅与多晶硅材料的切割领域。金刚石线锯市场的迅速扩大为工业金刚石细分应用打开了新的市场空间，国内光伏行业增速虽受 2018 年光伏政策影响出现放缓，但近年来随着全球推动碳中和背景下，预计未来增速较快。据 CPIA 测算，2021-2025 年全球光伏新增装机量将从 170GW 增长至 330GW，按照金刚线 37.50 万千米/GW，容配比 1.32 计算，2025 年全球硅片需求将达 436GW，金刚线需求量将达 16,335 万千米，年复合增长率达 23.90%，由此预计金刚石微粉及相应的工业金刚石细分产品需求将保持快速增长。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要经营的产品涵盖超硬材料及制品，超硬复合材料及制品等。主要包括工业金刚石、培育钻石、砂轮、刀具、钻头、锯片等，主要应用于金刚石工具制造、珠宝首饰、陶瓷加工、勘探开采、建筑建材加工、机械加工、光学玻璃和宝石加工、电子电器制造、汽车零部件制造等领域，对我国的尖端技术的创新、国民经济的发展以及人民生活水平的提高具有重要作用。

公司超硬材料产品中的大颗粒单晶产品（又称“培育钻石”），该细分产品除了目前在消费饰品领域的应用外，未来在芯片、微电子、量子、光学、超精密加工及高端医疗等众多高新技术领域有着更深更广的应用。随着近年来国际上对新能源、碳中和等可持续发展方向的一致推动，提高能源利用率、淘汰落后产能成为发展新主流。对于光学、微电子、半导体等领域在应用材料上的苛刻要求，金刚石单晶及制品展现出了超优性能，被业界认为是最有希望的下一代高新材料。

报告期内，公司产品结构调整工作成效显著，主营业务产品超硬材料产品实现销售收入 16.45 亿元，较去年同期增长 38.99%，主要为细分产品培育钻石产品销售增长所贡献。公司超硬材料产品的增长趋势与行业增长趋势吻合。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术优势

公司拥有国家级企业技术中心、企业博士后科研工作站、金刚石标准化工作等 3 个国家级科研平台；拥有中原学者工作站、河南省超硬复合材料及其制品工程技术研究中心、河南省金刚石光电材料与器件重点实验室、河南省超硬材料制品专用预合金粉工程技术研究中心、河南省超硬材料合成传压密封介质工业公共技术研发设计中心、河南省金刚石产业链工程研究中心、河南省金刚石材料产业研究院等 7 个省级科研平台。

公司从 2001 年开始启动培育钻石研发项目，由国内超硬材料行业知名专家王裕昌博士作为项目带头人，持续深入研究培育钻石的合成技术，经过 20 多年的技术积累，先后完成了 1~20 克拉高品级无色及彩色培育钻石合成技术开发，颜色等级达到国际领先水平，90%以上产

品达到钻石颜色最高等级 D 级，并顺利进行产业化，市场接受度高。经过多年的团队积累，项目管理理念先进，研发效率高，为高品级培育钻石的研发与产业化提供了强有力的技术保障。

2、人才优势

公司依托国家级企业技术中心和博士后科研工作站，致力于人工合成金刚石及其制品的设计、研究、生产、销售、技术服务。目前公司已拥有大专以上的科技人员 624 人，占比 28.57%；研究开发人员 335 人，占比 15.34%，拥有“全国劳动模范”称号 3 人。已形成一支平均年龄 38 岁的设计研发、工艺、试验工程技术队伍。同时公司大力引进人才，推进校企联合，与吉林大学、中南大学、郑州大学、河南工业大学、郑州轻工业大学、河南理工大学、许昌学院等高校的技术人才合作，引进博士 15 人，为公司的创新活力带来了人力资源保障。

3、产业链优势

公司是全球质量最稳定的、品种最齐全的超硬材料制造商，全国超硬材料行业第一家上市的民营企业。公司是专注于人工合成金刚石产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括培育钻石、工业金刚石及微粉三大产品体系。公司凭借较高的技术水平和优异的产品质量获得了客户和市场的认可，销售规模和市场占有率在国内企业中位居前列，形成了较强的品牌效应。对于新兴的培育钻石产品，公司经历 20 余年的技术积淀，产品定位中高端产品，质量稳定，颜色优势明显，所生产的培育钻石产品颜色集中在 D~F 色，市场认可度高，公司的培育钻石高端产品销量占整体市场的 50%以上。

公司引领产业链达成“共商、共建、共享、共赢”的发展共识，建设诚信、感恩、具有社会担当的产业链使命共同体。公司作为国内乃至全球范围内品类别齐全、链条完整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，并不断推出满足市场需求的新产品。

4、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，旋风牌产品是中国名牌产品，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。

五、报告期内主要经营情况

具体分析如下：

(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	2,652,332,244.24	2,450,502,580.91	8.24
营业成本	1,834,715,777.09	1,956,184,168.61	-6.21
销售费用	58,438,082.64	46,638,312.29	25.3
管理费用	180,812,495.39	216,191,732.20	-16.36
财务费用	315,460,403.53	308,287,489.14	2.33
研发费用	77,301,373.58	64,342,901.23	20.14
经营活动产生的现金流量净额	978,648,583.39	429,461,582.70	127.88
投资活动产生的现金流量净额	-615,660,348.82	2,778,807.89	-22,255.56
筹资活动产生的现金流量净额	-474,956,916.77	-242,030,219.91	96.24

营业收入变动原因说明：主要为本期母公司超硬材料产品收入较同期增加

营业成本变动原因说明：主要为本期销售毛利率提升

销售费用变动原因说明：主要为与销售收入同比增长

管理费用变动原因说明：主要为本期计入管理费用的折旧较同期减少

财务费用变动原因说明：主要为本期财务费用支出略有上升

研发费用变动原因说明：主要为本期研发投入较上期增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期销售商品、提供劳务收到的现金较同期增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期新增设备投资导致较同期增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期筹资活动净流入较同期减少

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

具体分析如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
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	1,645,210,987.75	902,544,772.96	45.14	38.99	12.63	增加12.83个百分点

超硬材料制品	33,953,524.14	26,094,002.47	23.15	36.29	42.99	减少 3.60个 百分点
建筑机械	31,403,968.01	30,292,892.97	3.54	-30.60	-29.26	减少 1.82个 百分点
超硬刀具	16,853,286.16	15,213,536.50	9.73	23.93	15.13	增加 6.90个 百分点
超硬复合材料	121,025,836.37	102,086,334.80	15.65	5.49	0.63	增加 4.08个 百分点
金属粉末	187,009,984.12	155,884,688.12	16.64	-54.85	-54.38	减少 0.86个 百分点
其他	578,041,129.48	575,641,245.07	0.42	-7.08	-6.96	减少 0.13个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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(%)
国内地区	2,511,005,647.87	1,714,411,342.20	31.72	7.74	-7.96	增加 11.65个 百分点
国外地区	102,493,068.16	93,346,130.69	8.92	16.64	25.05	减少 6.12个 百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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(%)
自销	2,613,498,716.03	1,807,757,472.89	30.83	8.06	-6.69	增加 10.94个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	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
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	直接材料	247,820,666.77	35.44	246,308,860.45	37.65	0.61	
	直接人工	61,276,248.04	8.76	55,069,152.04	8.42	11.27	
	制造费用	294,517,489.27	42.12	266,705,583.50	40.76	10.43	
	动力费用	95,598,145.66	13.67	86,174,169.93	13.17	10.94	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

2021年12月15日，公司设立全资子公司河南展鹏物业服务有限公司，注册资本500万元。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额65,021.42万元，占年度销售总额24.51%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额63,055.02万元，占年度采购总额37.57%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

3. 费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	58,438,082.64	46,638,312.29	25.30
管理费用	180,812,495.39	216,191,732.20	-16.36
研发费用	77,301,373.58	64,342,901.23	20.14
财务费用	315,460,403.53	308,287,489.14	2.33

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	77,301,373.58
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	77,301,373.58
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.91
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	335
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	15.34
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	4
硕士研究生	19
本科	87
专科	197
高中及以下	34
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	21
30-40岁(含30岁,不含40岁)	115
40-50岁(含40岁,不含50岁)	165
50-60岁(含50岁,不含60岁)	32
60岁及以上	2

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	978,648,583.39	429,461,582.70	127.88
投资活动产生的现金流量净额	-615,660,348.82	2,778,807.89	-22,255.56
筹资活动产生的现金流量净额	-474,956,916.77	-242,030,219.91	96.24

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,925,057,400.86	17.99	1,364,700,650.45	13.69	41.06	主要因为本期保证金额较上期增加所致。
应收账款	753,893,177.19	7.05	713,065,450.10	7.15	5.73	
存货	790,193,729.31	7.38	811,039,416.93	8.13	-2.57	
长期股权投资	6,658,145.85	0.06	5,993,843.33	0.06	11.08	本期新增对外投资
固定资产	5,221,069,238.74	48.79	4,432,456,011.55	44.45	17.79	本期部分在建工程完工转固导致
在建工程	722,330,104.47	6.75	1,125,969,849.77	11.29	-35.85	本期部分在建工程完工转固导致
短期借款	4,631,320,943.23	43.28	3,185,118,420.71	31.94	45.40	本期新增短期融资
应付票据	331,484,572.00	3.10	273,448,345.00	2.74	21.22	本期商票支付的采购业务增加
应付账款	512,054,322.34	4.79	291,210,781.89	2.92	75.84	本期采购额较上期增加
长期借款	457,720,888.89	4.28	302,698,887.50	3.04	51.21	本期新增长期借款

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 478.12（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.04%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,557,234,347.78	保证金及其利息、冻结资金
应收票据	930,000.00	开立承兑、票据质押
投资性房地产	71,912,300.26	借款抵押
固定资产	566,130,763.55	借款抵押
无形资产	133,709,352.81	借款抵押
合计	2,329,916,764.40	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详细内容请参见本节“经营情况讨论与分析”。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，合并层面公司长期股权投资期末净值 665.81 万元。详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释之 17、长期股权投资。母公司层面长期股权投资期末净值 9,379.21 万元详见第十七节、母公司财务报表主要项目注释之 3、长期股权投资。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润
旋风国际	2,000.00	100%	6,049.47	2,928.97	-79.00
联合旋风	4,619.50	100%	5,139.84	4,278.65	-681.35
供应中心	10,000.00	100%	19,834.00	-2,017.30	-2,469.20

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

金刚石是世界上目前已知的最硬物质，具有高硬度、高热导率和高化学稳定性等一系列优异的物理和化学性能，被广泛应用于建筑、机械、石油开采、地质勘探等领域，作为功能材料，金

刚石的光学、声学、电学以及量子特性不断开发，在高精密机械加工、微波通信、精密光学仪器、第三代半导体、航空航天和高档首饰等领域得到越来越广泛的应用，在现代高科技领域和国防工业中扮演着重要的角色。

我国超硬材料产业从无到有，从小到大，现在已经成为人造金刚石及工具制品的第一生产大国，在各类应用领域的粗加工及一般加工工具方面已经形成强国地位，我国基本主导着全球超硬材料市场，其中人造金刚石销量占世界市场的 90%以上，立方氮化硼占世界市场的 70%。

在高速、高效、高精度和绿色加工成为主流趋势的情况下，随着产品品级和附加值的不断提升，产品应用领域的不断扩大，预计未来市场规模有望进一步扩大。

我国超硬材料产业坚持自主研发，面对复杂多变的国际形势，和高端制造业对新材料的迫切需求，金刚石发挥了它优异的材料性能和产业优势。作为优秀的结构材料，可以在国家半导体全产业链建设、国家“深地”钻探战略、以及提升高档数控机床配套等方面提供解决方案。

《中国制造 2025 河南行动纲要》指出：突破高性能超硬材料及制品关键技术，建设国内领先的超硬材料研发生产基地。随着我国经济结构化调整和供给侧改革等政策指引，超硬材料作为绿色环保型基础材料与高精高效工具也迎来了新一轮的重要发展机遇期。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。

随着超硬材料市场规模的不断扩大，特别是近年来培育钻石产品市场的出现，使得行业由过往的激烈竞争态势逐步趋于缓和，行业内企业产销规模和盈利能力均获得较大提升。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司持续围绕主业做大做强，积极扩大产能，巩固并发展行业领先地位。2021 年 1 月，公司出台了《“十四五”规划及二〇三五年远景发展目标纲要》，纲要提出：公司继续深耕超硬材料主业，在做好已有金刚石及制品应用的基础上，积极开展金刚石材料在第三代半导体、纳米材料、功能材料等应用领域的研发。紧紧围绕市场，立足超硬材料主业，在充分发挥公司规模、技术等优势的基础上，重点在培育钻石、人造金刚石磨料精密分级分选技术研发、金刚石高端应用技术开发方面突破；健全碳系材料行业生产链条，重点开展以金刚石应用为主的第三代半导体产业研究，拓宽公司碳系材料产品在通讯、医疗、光电材料、半导体等方面应用。在碳系材料及新能源产业领域加大研发投入和人才引进，不断丰富和完善产品的系列化，全面提高公司的整体竞争实力。

(三) 经营计划

适用 不适用

1、聚焦培育钻石和工业金刚石，扩大生产规模

随着培育钻石新兴市场的出现以及工业金刚石的持续增长，公司产品结构也将紧随市场形式变化继续保持动态调整，但公司现有产能规模与市场需求相差较大，公司未来加大设备投资力度，逐步提高产能规模。

2、实施智能化工厂项目，推动公司数字化转型

为持续提高生产管理水平和经营能力，公司从生产流程标准化、自动化以及质量控制六西格玛管控体系入手，以工业化大数据平台为基础，通过 AI 智能学习，推进高质量智能化工厂建设工作，推动公司数字化转型，引领产业实现智能化生产，实现“设备换芯、生产换线、机器换人”，持续降低生产成本，提高生产效率。

3、建设资源节约型、环境友好型生产管理体系

公司践行绿色发展理念，未来将通过持续研发投入和流程再造工作，提高能源、资源利用效率；以全资子公司新境界公司提纯生产线建设为重点，推动公司“零排放”工作高目标、高标准开展。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济风险

(1) 疫情在较长时间内仍将对全球和国内经济形势造成不利影响，人员、商品、技术等要素流动会放慢，对贸易环境和供应链的波动影响增加；(2) 国际形势变幻，大宗商品市场波动剧烈，对企业成本控制带来极大挑战。

公司超硬材料产品中的培育钻石产品和工业金刚石产品，其中培育钻石产品目前销售市场和消费市场均在国外，工业金刚石下游工具市场国外市场销售规模也较大，整体易受国际贸易环境变化影响；金属粉末产品的主要原材料为金属材料，生产成本受大宗商品市场波动影响较大，工业金刚石产品也会受到影响。未来期间，整体宏观环境对超硬材料及上下游关联行业都有较大影响，会使公司各项经营风险显著增加。

应对措施：公司将密切关注外部环境形势，及时研判对公司可能造成的影响，采取各项措施提高自身抗风险能力，包括加大营销力度，强化现金流管理；加强成本控制措施，提高成本费用的费效比；控制负债规模，逐步降低财务费用支出；处置变现低效资产，提高资产使用效率；在保障资金使用效率的前提下，提升现金储备水平等等。

2、市场风险

公司产品应用领域广泛，细分产品众多，市场需求景气程度不一，对公司生产管理和销售管理提出较大挑战。

应对措施：动态调整营销策略和产品结构，提高市场适应能力；同时加大产品的研发投入，提高产品质量和产品附加值，增强客户粘性；改善销售管理体制，提升销售管理和服务水平，增强公司抵御市场风险的能力。

3、管理风险

公司的资产规模和生产规模较大，外部环境的不利变化对公司管理的灵活性提出挑战，公司的整体战略规划、制度建设、组织设置，运营管理和内部控制体系均应做出适时适当的调整，公司如果不能及时调整，或将引发公司整体竞争力下降和内部管理风险。

应对措施：公司将实时对相关制度进行合理调整，并强制落实；加强企业员工培训优化企业员工考核体系，提高人力资源利用效率；根据实际发生情况优化内部控制体系，切实努力地从各个方面降低管理风险。

4、研发风险

公司常年保持较高的研发营收投入，其中基础技术研究和新产品研发与市场前期开拓投入较高，因此公司可能面临较大的新产品研发投入失败风险，以及新品推广失败风险。

应对措施：公司拥有雄厚的基础技术和应用技术研发实力，针对复杂多变的市场环境，提高研发快速响应市场的能力，适当调整基础研发与应用研究的投入比例，保持对重点产品和项目的研发投入水平。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司自成立及上市以来，一直严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业管理制度，规范公司运作。经过多年的探索与实践，公司已拥有一套适合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，2021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2020年年报的相关内幕知情人报备表、2021年一季度报告、2021年半年度报告、2021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。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 13 日	www.see.com.cn	2021 年 5 月 14 日	1. 《公司 2020 年度报告及摘要》 2. 《公司 2020 年度董事会工作报告》 3. 《公司 2020 年度监事会工作报告》 4. 《公司关于 2020 年度利润分配的议案》 5. 《关于公司处置部分固定资产的议案》 6. 《公司关于 2020 年度日常关联交易执行情况以及 2021 年度日常关联交易预计的议案》 7. 关于公司《内部控制自我评价报告》的议案 8. 关于修改《公司章程》部分条款的议案
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 11 月 26 日	www.see.com.cn	2021 年 11 月 27 日	1. 《关于拟聘任公司 2021 年度会计师事务所的议案》 2. 《关于提名李涛先生为公司第八届董事会非独立董事候选人的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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

√适用 □不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
庞文龙	董事长	男	40	2020年5月12日	2023年4月22日	1,250,000	1,250,500	500	误操作	36.80	否
陈治强	董事、总经理	男	44	2020年5月12日	2023年4月22日	500,000	500,000	0	无	35.91	否
郭会	董事、财务总监	男	40	2020年5月12日	2023年4月22日	0	0	0	无	29.99	否
王裕昌	董事	男	66	2020年5月12日	2023年4月22日	563,087	563,087	0	无	53.97	否
赵自勇	董事、副总经理	男	45	2020年5月12日	2023年4月22日	250,000	250,000	0	无	61.30	否
李涛	董事	男	35	2021年11月11日	2023年4月22日	0	0	0	无	0	否
牛柯	独立董事	男	48	2020年5月12日	2023年4月22日	0	0	0	无	7.79	否
赵虎林	独立董事	男	57	2020年5月12日	2023年4月22日	0	0	0	无	7.79	否
孙玉福	独立董事	男	64	2020年5月12日	2023年4月22日	0	0	0	无	7.79	否
杜长洪	监事	男	54	2020年5月12日	2023年4月22日	2,133,075	2,133,075	0	无	17.49	否
张永建	监事	男	56	2020年5月12日	2023年4月22日	813,087	813,087	0	无	16.24	否

张振强	监事	男	42	2020年5月12日	2023年4月22日	0	0	0	无	10.27	否
袁超峰	董事会秘书	男	40	2020年10月30日	2023年4月22日	0	0	0	无	23.44	否
武玺旺	副总经理	男	42	2020年5月12日	2023年4月22日	250,000	250,000	0	无	30.27	否
李明涛	副总经理	男	43	2020年5月12日	2023年4月22日	1,250,000	1,250,000	0	无	23.20	否
何天运	副总经理	男	38	2020年5月12日	2023年4月22日	500,000	500,000	0	无	29.63	否
陈巍巍	董事（离任）	男	39	2020年5月12日	2021年11月10日	0	0	0	无	0	否
合计	/	/	/	/	/	7,509,249	7,509,749	500	/	391.88	/

姓名	主要工作经历
庞文龙	中国籍，硕士学位，中共党员，高级经济师，清华大学高级工商管理研修班毕业。2006年7月入职黄河旋风，历任河南黄河旋风股份有限公司金刚石厂长助理、公司办公室主任、总经理助理、公司资金运营经理、监事会主席。2020年至今任公司董事长。
陈治强	中国籍，本科学历。1999年7月至2001年5月任公司磨机厂生产调度、企管专员；2001年6月至2009年9月任公司金刚石制造事业部采购经理、事业部总经理助理；2009年10月至2011年5月任公司金属粉末事业部销售业务员；2011年6月至2013年1月任公司锯片厂总经理；2013年2月至2020年5月任金属粉未经理，2020年5月至今任公司董事兼总经理。
郭会	中国籍，2007年毕业于中南财经政法大学取得工商管理硕士学位，注册会计师。2007年入职河南黄河旋风股份有限公司，历任车间主任、厂办主任、审计专员、证券部长、内控预算部长、财务部长、总经理助理。2020年5月至今任公司董事兼财务总监。
王裕昌	中国籍，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。2001年回国，历任公司技术中心主任，公司总工程师，公司副总经理。
赵自勇	中国籍，硕士学位。1998年至2001年任公司研发中心技术员；2002年至2016年任公司超硬材料事业部触媒厂厂长，技术部长；2017年至今任公司副总经理，超硬材料事业部总经理，2020年5月至今任公司董事兼副总经理。
李涛	中国籍，本科学历，中共党员，中级经济师。2009年10月入职许昌市投资总公司；2018年7月任许昌龙岗发电有限责任公司董事；2020年4月任许昌市开源股权投资基金管理有限公司董事长；2021年6月至今现任许昌市投资总公司董事，2021年11月任公司董事。
牛柯	中国籍，大学本科学历，金融学学士，工商管理硕士，中级经济师，注册会计师。1996年8月至2004年5月，民生证券公司投资银行部等部门任职；2004年6月至2006年6月，在河南花园集团任职，并兼任下属上市公司监事；2006年7月至2008年8月，在融信资源控

	股公司任职；2008年9月至2009年11月，河南豫海投资公司任职，负责证券期货投资业务；2009年12月至今，中原证券公司投资银行部门任职，具有丰富的投资银行从业经验和财务管理经验。公司独立董事。
赵虎林	汉族，1988年7月毕业于中国人民大学法学院，法学硕士，一级律师，河南仟问律师事务所合伙人、管委会主任，中华全国律师协会理事，河南省人民政府法制咨询专家，郑州市人民政府法制咨询专家，河南省律师协会常务理事兼发展战略委员会主任，河南省律师协会直属分会会长，郑州仲裁委员会委员及专家咨询委员会委员，河南省法学会民法研究会、经济法研究会、律师学研究会、房地产法学研究会、公证法学研究会理事。公司独立董事。
孙玉福	中国籍，工学硕士学位，教授，现任郑州大学材料科学与工程学院教授，河南省机械工程学会常务理事兼副秘书长，河南省铸造学会秘书长，河南省铸锻协会执行会长。主持国家、河南省科技攻关和基础研究项目12项，通过河南省省级鉴定项目14项，9项获河南省科技进步奖，先后在国内外杂志上发表论文110余篇。公司独立董事。
杜长洪	中国籍，中共党员，大学文化，1993年7月至今，一直在黄河公司工作，历任生产部副部长，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，董事会秘书，副总经理。2020年5月至今任公司监事。
张永建	中国籍，中共党员，注册会计师，历任公司财务部部长，公司董事，财务总监。2020年5月至今任公司监事。
张振强	中国籍中共党员，本科学历，毕业于郑州财经学院。2005年入职，历任河南黄河实业集团股份有限公司团委书记、工会主席、企业文化部部长、党委办公室主任和党委副书记。2020年5月至今任公司监事。
袁超峰	中国籍，中共党员，本科学历，毕业于郑州大学。2004年3月入职，历任公司超硬材料事业部分厂合成工、统计员、办公室主任、事业部企管科长、公司监察审计部部长等，现任河南黄河旋风股份有限公司内控审计部副部长。2020年10月至今任公司董事会秘书。
武玺旺	中国籍，汉族，1980年6月出生，中共党员，工学博士。2013年11月至2020年5月任公司金属粉末事业部技术负责人；2020年4月任研发中心主任。2020年5月至今任公司副总经理。
李明涛	中国籍，中共党员，大学学历。1999年至2012年在超硬材料事业部工作，2012年任公司企管部部长，2017年至今任公司副总经理。
何天运	中国籍，中共党员，本科，2007年至2010年任超硬复合材料事业部销售员，2010至2016年任超硬复合材料事业部销售部经理；2016年至2019年任河南黄河旋风股份有限公司经理助理，3D打印事业部经理，超硬复合材料事业部经理。2020年5月至今任公司副总经理。

其它情况说明

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**1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2. 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
李涛	许昌市投资总公司	董事	2009年10月	
孙玉福	郑州大学材料学院	教授	2000年10月	
赵虎林	河南任问律师事务所	律师	1996年11月	
牛柯	中原证券股份有限公司	董事	2009年12月	
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

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实际支付情况	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	391.88 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李涛	董事	聘任	董事陈巍巍因个人原因，辞去董事职务
陈巍巍	离任	离任	因个人原因，辞去董事职务

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、公司于2019年9月3日收到上交所下发的《关于对河南黄河旋风股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（纪律处分决定书（2019）68号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

2、公司于2019年10月24日收到上交所下发的《关于对河南黄河旋风股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（纪律处分决定书（2019）92号），相关决定书的具体内容详见上交所网站 www.sse.com.cn。

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会2021年第一次临时会议	2021年1月29日	《关于计提资产减值准备的议案》

第八届董事会 2021 年第二次临时会议	2021 年 3 月 1 日	《关于设立全资子公司的议案》
第八届董事会 2021 年第六次会议	2021 年 10 月 29 日	《公司 2021 年第三季度报告》
第八届董事会 2021 年第五次会议	2021 年 8 月 27 日	《公司 2021 年半年度报告》
第八届董事会 2021 年第三次会议	2021 年 4 月 22 日	《公司 2020 年度报告及摘要》 《公司 2020 年度董事会工作报告》 《公司 2020 年度总经理工作报告》 《公司 2020 年度独立董事述职报告》 《公司 2020 年度董事会审计委员会履职报告》 《公司关于 2020 年度利润分配的议案》 《关于公司处置部分固定资产的议案》 《公司关于 2020 年度日常关联交易执行情况以及 2021 年度日常关联交易预计的议案》 关于公司《内部控制自我评价报告》的议案 关于修改《公司章程》部分条款的议案 关于《会计政策变更》的议案 关于《提议召开 2020 年年度股东大会》的议案 关于《召开 2020 年年度业绩说明会》的议案
第八届董事会 2021 年第四次会议	2021 年 4 月 29 日	《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》
第八届董事会 2021 年第三次临时会议	2021 年 11 月 10 日	关于《拟聘任公司 2021 年度会计师事务所》的议案 关于《提名李涛先生为公司第八届董事会非独立董事候选人》的议案 关于《召开 2021 年第一次临时股东大会》的议案
第八届董事会 2021 年第四次临时会议	2021 年 12 月 14 日	《关于设立全资子公司的议案》

六、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
庞文龙	否	8	8	7	0	0	否	2
陈治强	否	8	8	7	0	0	否	2
郭会	否	8	8	7	0	0	否	2
王裕昌	否	8	8	7	0	0	否	2
赵自勇	否	8	8	7	0	0	否	2

陈巍巍	否	7	7	6	0	0	否	1
牛柯	是	8	8	7	0	0	否	2
赵虎林	是	8	8	8	0	0	否	2
孙玉福	是	8	8	7	0	0	否	2
李涛	否	1	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	郭会、牛柯、赵虎林
提名委员会	庞文龙、陈治强、孙玉福
薪酬与考核委员会	陈治强、孙玉福、牛柯
战略委员会	庞文龙、陈治强、郭会、牛柯、孙玉福

(2). 报告期内审计委员会召开六次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 28 日	关于计提资产减值准备的议案	/	/
2021 年 4 月 21 日	1、公司 2020 年年度报告；2、公司关于 2020 年度利润分配的议案；3、关于公司《内部控制自我评价报告》的议案；4、关于公司处置部分固定资产的议案；5、公司关于 2020 年度日常关联交易执行情况以及 2021 年度日常关联交易预计的议案；6、关于会计政策变更的议案。	/	/

2021 年 4 月 28 日	关于公司 2021 年第一季度报告的议案	/	/
2021 年 8 月 26 日	公司 2021 年半年度报告	/	/
2021 年 10 月 28 日	公司 2021 年第三季度报告	/	/
2021 年 11 月 9 日	关于拟聘任公司 2021 年度会计师事务所的议案	/	/

(3). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末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	2,184
主要子公司在职员工的数量	132
在职员工的数量合计	2,316
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,644
销售人员	146
技术人员	307
财务人员	57
行政人员	162
合计	2,316
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	9
硕士研究生	39
本科	214
专科	416
高中及以下	1,638
合计	2,316

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行基本工资加工作绩效为核心的薪酬考核体系，其中基本工资根据职位级别依次区分，公司所有员工职级和职级工资实行积分制，最初职级按照所在职等的最低职级（一档）确定，基本工资按照对应的最低职级工资核定，根据员工学历、技能水平、工龄、公司级培训、获奖等因

素，计算职级积分，达到职级上升标准的，职级升一级，基本工资升一级；未达到职级上升标准的，积分累计，职级工资按照原有标准执行。各单位绩效工资按照各单位提交的绩效分配方案进行分配，各单位绩效工资与利润指标挂钩。公司设有薪酬评议委员会，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

适用 不适用

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。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) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	8,436,000
劳务外包支付的报酬总额	39,971,773.07

十、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

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，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

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
1、报告期内母公司期末未分配利润 1,243.42 万元，结存金额较小；2、公司鉴于目前行业景气度较高，公司现有产能不能满足市场需求，留存利润拟用于新增产能投资。	未分配利润拟用于新增产能投资。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、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

(四) 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

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司《2021 年内部控制评价报告》详见 2022 年 4 月 23 日上交所网站 www.see.com.cn

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司《2021 年内部控制审计报告》详见 2022 年 4 月 23 日上交所网站 www.see.com.cn

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经公司自查，2021 年对公司章程第七十八条做出修改“股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

公司董事会、独立董事、持有百分之一以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构的规定设立的投资者保护机构，可以作为征集人，自行或者委托证券公司、证券服务机构，公开请求上市公司股东委托其代为出席股东大会，并代为行使提案权、表决权等股东权利。

依照前款规定征集股东权利的，征集人应当披露征集文件，上市公司应当予以配合。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票，单独计票结果应当及时公开披露。”

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

河南黄河旋风股份有限公司系生态环境部门公布的重点排污单位，被纳入的原因为符合《重点排污单位名录管理规定》中第七条第二项“年生产危险废物 100 吨以上企业事业单位”。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

①污水防治设施建设有污水处理站，处理达到城市排放标准后排入市政污水管网，并配套建设有在线监控设施；

②废气防治设施有两套废气处理设施，处理达标后进行排放；

③危险废物防治，按照国家标准建设有危废暂存间，收集后集中管理贮存，待达到一定量后交由有危废处置资质的单位按照规定办理手续进行转移处置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

河南黄河旋风股份有限公司所有项目均通过生态环境部门的审批及验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司通过对生产工艺、原辅材料使用等方面进行合理化分析评估，结合国家环境法律法规及政策，编制《河南黄河旋风股份有限公司突发环境事件应急预案》，并已呈报重点排污单位所在市（区、县）环保部门进行备案。应急预案作为公司事故状态下环境污染应急防范措施的实施依据，将有效防患排污单位在环境污染突发事件发生时对周边环境的危害。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司监测方式采用在线连续监测及委托给第三方监测机构进行监测两种方式，监测方法全部按国家环境保护部门公布的国家标准进行，同时公司主要污染物在线监测数据实时接受环保主管部门监督，该数据直接上传至河南省生态环境厅。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司长期支持环保并持续开展绿色经营活动，及时监测和评估公司的日常经营活动对于环境的影响以及相关环保措施的落实情况，从而实时进行改善。公司采取的环保有关措施包括使用节能照明及环保纸张，同时，尽量减少纸张的使用，关闭闲置照明、计算机及其他电器设施和设备以节省能耗。制定多项优化经营及办公环境的政策及措施，加强节能减排管理，强调绿色运营、绿色办公。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司的碳排放主要源自电力、水资源的消耗。公司长期采取各种节能措施以帮助减少相应的碳排放量。公司通过节约用电和鼓励回收、循环使用办公用品和其他资源的方式，以节约自然资源，致力成为环境友好企业。公司坚持制定水、电能源消耗统计分析报表，并持续更新设备台账信息，监察公司的能源消耗量，努力提升管理水平，以持续推进水电节能降耗。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司作为我国超硬材料及制品行业的龙头企业，是国内首家超硬材料上市民营企业，公司自成立以来，一直以“做全球质量最稳定的超硬材料制造商、做全球品种最齐全的超硬材料制造商”为己任，以科技为先导，以人才求发展，以许昌长葛为制造基地，以郑州为窗口，为中国和世界新材料工业做出更大的贡献。企业是支撑人类社会生存的基本经济单位，不仅要承揽经济责任，同时也要承担社会责任，与各个利益相关方形成良性互动，推动社会环境的改善和进步，最终实现企业与社会共同发展。社会是企业立身之本，企业作为一个社会公民，必须融入社会群体，承担社会责任，与社会各类组织与个体良性互动。公司自成立以来，一直将履行社会责任融入公

司发展战略，落实到公司生产经营的各个环节，并与企业文化、品牌建设等结合起来，统筹资源、深入推进，进一步促进公司的可持续发展。报告期内，公司在不断完善公司运作经营管理，为股东创造价值的同时，积极承担对客户、员工、社会等其他利益相关者的社会责任，实现企业的自身价值和社会价值的提升。具体情况如下：

(1) 规范公司运作，维护和保障股东和债权人权益

公司不断强化内部管理，持续规范公司运作，坚持为股东创造价值，以良好的业绩回报股东，维护和保障股东和债权人权益。公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，不断完善法人治理结构，完善股东大会、董事会、监事会等治理结构和制度，进一步加强内控建设，构建规范流程、权责清晰、监督有力的内部控制体系，推进公司规范化管理。公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》等法律法规要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，及时向市场传递公司重要信息，维护全体股东的知情权。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形。

(2) 与供应商诚信合作互利共赢，为客户提供优质产品和服务

供应商、客户是实现企业发展目标的重要合作伙伴，公司始终秉持诚信合作、互利共赢的经营理念，努力实现与各利益相关方的共存共荣，共创价值、共享成果、共筑信任、共同发展。公司与供应商之间一直保持平等的沟通和理性的管理，坚持诚实守信、互惠互利的原则，尊重供应商的合理报价，合作共赢，谋求共同发展。公司始终把“做全球质量最稳定的超硬材料制造商、做全球品种最齐全的超硬材料制造商”作为公司经营宗旨之一，注重与客户的沟通，通过与客户交流，了解客户的需求，及时为客户提供优质服务。多年来，公司坚持从生产源头抓起，规范采购流程，生产过程层层把关，不断提升质量管控水平，把好每一个生产环节，真正营造了人人都是环境、人人重视产品质量安全的良好氛围，在全公司树立统一而明确的产品质量观，强化细节管理，切实提高产品工艺管理水平，保证产品质量的稳定和安全。秉承客户至上的理念，坚持把提升客户服务水平和产品质量及客户满意度作为公司的一项重要工作。

(3) 以人为本，关爱员工，维护和保障员工利益

公司始终坚持以人为本，维护和保障员工的各项合法权益，大力弘扬企业文化，努力提升员工的幸福感。公司严格贯彻执行《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工订立并严格履行劳动合同，建立较为完善的薪酬体系和激励机制，保障员工合法的劳动权利。公司重视人才培养培养，注重员工素质提升。通过“黄河大讲堂”、“悦读分享”、黄河旋风报、微信公众号等平台进行员工交流培训。组织开展运动会、篮球赛等各类文体活动，丰富业余生活，有力提升员工的凝聚力和归属感。建立人才储备库，关注青年人才培养与使用，推动跨单位、跨岗位间的轮岗交流与学习，使其获得职业发展的机会。

(4) 积极回馈社会，履行企业社会责任

依法纳税是公司的神圣义务和重大责任，公司始终秉承依法经营，诚信经营的宗旨，积极履行社会责任，坚持以纳税报国、反哺社会为己任，有力地支持了国家和地方财政税收，促进和带动了自身及经济发展，与社会共享企业发展的成果。公司积极吸纳所在地居民、应届毕业生进入公司工作，为解决当地就业问题尽自己的一份力，积极参与创建和谐安定的公共关系。公司开展社会公益事业，积极参与各种社会慈善活动和福利事业，组织开展献爱心公益捐款活动，组织夏日送清凉、中秋节慰问奋斗在工作一线的员工、慰问公司家庭困难员工等，为社会公益事业献出企业力量，切实履行企业社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司始终坚持“一保国家税收、二保员工工资、三保企业发展”的“三保”理念，累计为国家上交税收 50 多亿元，多年稳居当地纳税榜第一名，累计解决就业人员 20 多万人次。先后建“黄河旋风小学”等 12 所；累计用于赈灾、城建、助学、农村修路、送温暖活动等公益事业达 1.96 亿元。2021 年在开展抗灾自救的同时，公司秉承“回报社会、感恩奉献”的优良传统，主动肩负社会责任，为社会捐赠 300 万元人民币，彰显大爱担当。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）。

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

√适用 □不适用

公司及现任会计师事务所，已经就会计差错更正事项与前任会计师事务所进行了必要的沟通。

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	550,000	550,000
境内会计师事务所审计年限	2018 年-2020 年	2021 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所	10

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2021 年 11 月 10 日召开第八届董事会 2021 年第三次临时会议审议通过了《关于拟聘任公司 2021 年度会计师事务所的议案》，并于 2021 年 11 月 26 日经股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(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

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	89,197
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	74,911

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
河南黄河实业集团股份有限公司	0	262,218,761	18.18	26,035,713	质押	209,578,000	境内 非国 有法 人

许昌市金投开发建设有限公司	29,484,297	98,280,298	6.81	78,516,001	无	0	国有法人
日本联合材料公司	19,764,297	52,033,466	3.61	52,033,464	无	0	境外法人
中国建设银行股份有限公司—信达澳银匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金	35,185,641	35,185,641	2.44	0	无	0	未知
胡勃	32,835,100	32,835,100	2.28	0	无	0	境内自然人
乔秋生	0	31,440,941	2.18	0	质押	11,000,000	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—信达澳银周期动力混合型证券投资基金	23,118,173	23,118,173	1.60	0	无	0	未知
张韬	9,855,600	9,855,600	0.68	0	无	0	境内自然人
缪薇	8,816,000	8,816,000	0.61	0	无	0	境内自然人
国元证券股份有限公司	0	6,942,858	0.48	6,942,858	无	0	国有法人
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	236,183,048	人民币普通股	236,183,048
中国建设银行股份有限公司—信达澳银匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金	35,185,641	人民币普通股	35,185,641
胡勃	32,835,100	人民币普通股	32,835,100
乔秋生	31,440,941	人民币普通股	31,440,941
中国工商银行股份有限公司—信达澳银周期动力混合型证券投资基金	23,118,173	人民币普通股	23,118,173
许昌市金投开发建设有限公司	19,764,297	人民币普通股	19,764,297
张韬	9,855,600	人民币普通股	9,855,600
缪薇	8,816,000	人民币普通股	8,816,000
中欧基金—兴业银行—中欧基金优治1号集合资产管理计划	6,339,700	人民币普通股	6,339,700
郭超	5,722,207	人民币普通股	5,722,207
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，不属于一致行动人。公司未知除控股股东外其他前十名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
适用 不适用

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	许昌市金投开发建设有限公司	78,516,001	无明确时间	78,516,001	重大资产重组业绩补偿完成
2	日本联合材料公司	52,033,464	2007-11-18	41,004,000	股权分置限售流通
			2008-11-18	11,029,464	股权分置限售流通
3	河南黄河实业集团股份有限公司	26,035,713	2018-11-13	26,035,713	发行股份购买资产
4	国元证券股份有限公司	6,942,858	无明确时间	6,942,858	重大资产重组业绩补偿完成

5	陈俊	3,354,154	无明确时间	3,354,154	重大资产重组业绩补偿完成
6	丁国飞	1,312,500	2022-12-27	1,312,500	股权激励
7	李明涛	1,250,000	2022-12-27	1,250,000	股权激励
8	张书林	1,250,000	2022-12-27	1,250,000	股权激励
9	刘宪中	1,250,000	2022-12-27	1,250,000	股权激励
10	董安文	1,250,000	2022-12-27	1,250,000	股权激励
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，不属于一致行动人。公司未知除控股股东外其他前十名限售条件股东之间是否存在关联关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

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
主要经营业务	实业投资与管理；产业技术研究开发及推广转让；锂电池、新能源汽车、充电桩、自动化机械设备及上述相关产品的生产与销售；充电桩设备的安装与技术服务；物流、仓储服务（不含易燃、易爆危险化学品）；物联网应用技术服务；互联网技术开发与应用；生物制药技术研发、生态农业旅游开发、养老院的建设与运营；从事货物和技术的进出口业务；咨询服务。
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

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

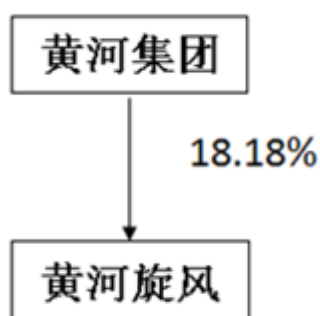
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	乔秋生
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	河南黄河实业集团股份有限公司董事长
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

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

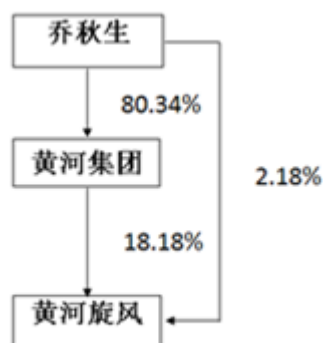
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

信会师报字[2022]第 ZB10619 号

河南黄河旋风股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南黄河旋风股份有限公司（以下简称黄河旋风）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄河旋风 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于黄河旋风，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入	
<p>关于收入确认会计政策详见三、（二十七）；关于收入披露详见五、（三十八）。</p> <p>2021 年度黄河旋风实现营业收入 26.52 亿元，上期实现营业收入 24.51 亿元，本期较上期增长 7.62%，主要为超硬材料及其制品收入增幅较大。</p> <p>由于销售收入是黄河旋风的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将销售收入识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对销售收入执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同以及与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估黄河旋风销售收入的确认政策是否符合新收入准则的要求。 3、对本期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品运输单、出口单证、客户验收单等单据，结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性。同时，针对当期收入发生额较大的客户，查询了客户的工商信息，进一步确认与客户交易的真实性； 4、结合产品分类对收入以及毛利率情况进行分析，判断本期收入金额以及毛利率是否出现异常波动的情况； 5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发票、签收单及其他支持性文件，以评价收入是否在

恰当的会计期间确认；

四、 其他信息

黄河旋风管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括黄河旋风 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估黄河旋风的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黄河旋风的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈

述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对黄河旋风持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致黄河旋风不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就黄河旋风中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 杨东升

中国注册会计师： 李花

中国·上海

二〇二二年四月二十二日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七.1	1,925,057,400.86	1,364,700,650.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.4	2,917,713.21	19,123,500.00
应收账款	七.5	753,893,177.19	713,065,450.10
应收款项融资	七.6	56,003,801.62	49,321,480.60
预付款项	七.7	157,929,917.78	283,812,839.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.8	160,271,856.35	228,147,977.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.9	790,193,729.31	811,039,416.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.13	28,796,484.61	34,700,067.23
流动资产合计		3,875,064,080.93	3,503,911,382.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七.16	10,000,000.00	8,000,000.00
长期股权投资	七.17	6,658,145.85	5,993,843.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七.20	166,427,619.73	173,176,248.88
固定资产	七.21	5,221,069,238.74	4,432,456,011.55
在建工程	七.22	722,330,104.47	1,125,969,849.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七.26	276,070,185.83	278,713,068.64

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 29	12,319,523.55	2,604,793.85
递延所得税资产	七. 30	110,160,096.46	47,666,227.66
其他非流动资产	七. 31	300,700,558.69	392,362,047.46
非流动资产合计		6,825,735,473.32	6,466,942,091.14
资产总计		10,700,799,554.25	9,970,853,473.64
流动负债：			
短期借款	七. 32	4,631,320,943.23	3,185,118,420.71
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 35	331,484,572.00	273,448,345.00
应付账款	七. 36	512,054,322.34	291,210,781.89
预收款项	七. 37	41,710,314.81	105,724,089.82
合同负债	七. 38	26,022,776.34	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七. 39	26,382,608.38	30,952,809.91
应交税费	七. 40	41,395,433.64	19,908,763.17
其他应付款	七. 41	318,849,293.79	347,379,226.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	653,651,625.93	722,074,641.14
其他流动负债	七. 44	68,884,237.98	790,600,000.00
流动负债合计		6,651,756,128.44	5,766,417,078.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七. 45	457,720,888.89	302,698,887.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七. 48	309,959,371.14	616,835,082.91
长期应付职工薪酬			
预计负债	七. 50	1,971,275.64	44,800,000.00
递延收益	七. 51	18,035,000.08	21,831,666.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		787,686,535.75	986,165,637.17
负债合计		7,439,442,664.19	6,752,582,715.45
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	七. 53	1,442,184,476.00	1,442,184,476.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	1,800,348,649.40	1,800,348,649.40
减：库存股	七. 56	204,000,000.00	204,000,000.00
其他综合收益	七. 57	254,681.97	193,250.21
专项储备			
盈余公积	七. 59	236,635,825.28	230,287,491.17
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	-14,066,742.59	-50,743,108.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,261,356,890.06	3,218,270,758.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,261,356,890.06	3,218,270,758.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,700,799,554.25	9,970,853,473.64

公司负责人：庞文龙 主管会计工作负责人：陈治强 会计机构负责人：郭会

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,920,037,490.85	1,361,332,188.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,917,713.21	19,123,500.00
应收账款	十七. 1	736,030,731.17	699,911,847.23
应收款项融资		55,953,801.62	48,289,699.35
预付款项		87,463,257.38	254,267,111.89
其他应收款	十七. 2	144,665,988.35	201,165,961.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		774,463,140.73	797,673,475.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,272,621.23	33,596,435.81
流动资产合计		3,747,804,744.54	3,415,360,219.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,000,000.00	8,000,000.00

长期股权投资	十七.3	93,792,067.67	73,937,765.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		160,259,726.48	166,748,860.79
固定资产		5,196,114,362.92	4,411,209,513.63
在建工程		712,791,454.30	1,125,969,849.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		276,070,185.83	276,059,202.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,797,929.34	2,353,960.62
递延所得税资产		109,658,664.83	45,068,639.67
其他非流动资产		300,700,558.69	379,952,047.46
非流动资产合计		6,866,184,950.06	6,489,299,839.34
资产总计		10,613,989,694.60	9,904,660,058.52
流动负债：			
短期借款		4,630,976,655.43	3,185,088,477.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		332,284,572.00	273,448,345.00
应付账款		438,891,340.12	235,679,297.15
预收款项		38,958,992.98	86,028,890.56
合同负债		15,058,730.57	
应付职工薪酬		22,881,322.91	27,358,978.34
应交税费		38,006,899.26	19,235,320.42
其他应付款		300,530,942.01	354,860,646.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		653,651,625.93	722,074,641.14
其他流动负债		67,458,912.03	790,600,000.00
流动负债合计		6,538,699,993.24	5,694,374,596.84
非流动负债：			
长期借款		457,720,888.89	302,698,887.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		309,959,371.14	616,835,082.91
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,971,275.64	44,800,000.00
递延收益		18,035,000.08	21,831,666.76
递延所得税负债			-
其他非流动负债			
非流动负债合计		787,686,535.75	986,165,637.17
负债合计		7,326,386,528.99	6,680,540,234.01

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,442,184,476.00	1,442,184,476.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,800,348,649.40	1,800,348,649.40
减：库存股		204,000,000.00	204,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		236,635,825.28	230,287,491.17
未分配利润		12,434,214.93	-44,700,792.06
所有者权益（或股东权益）合计		3,287,603,165.61	3,224,119,824.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,613,989,694.60	9,904,660,058.52

公司负责人：庞文龙 主管会计工作负责人：陈治强 会计机构负责人：郭会

合并利润表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,652,332,244.24	2,450,502,580.91
其中：营业收入	七.61	2,652,332,244.24	2,450,502,580.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,501,335,485.31	2,636,906,065.98
其中：营业成本	七.61	1,834,715,777.09	1,956,184,168.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	34,607,353.08	45,261,462.51
销售费用	七.63	58,438,082.64	46,638,312.29
管理费用	七.64	180,812,495.39	216,191,732.20
研发费用	七.65	77,301,373.58	64,342,901.23
财务费用	七.66	315,460,403.53	308,287,489.14
其中：利息费用		339,073,189.15	318,762,923.72
利息收入		26,713,228.37	14,445,823.10
加：其他收益	七.67	6,613,316.06	15,000,238.65
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	-4,424,107.62	-76,835.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-841,854.15	313,782.46

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-22,823,123.15	-214,728,622.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	-69,437,531.33	-246,718,726.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	-6,519,438.37	-290,423,683.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,405,874.52	-923,351,115.40
加：营业外收入	七.74	423,662.53	930,795.82
减：营业外支出	七.75	74,499,568.83	75,516,770.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,670,031.78	-997,937,090.04
减：所得税费用	七.76	-62,694,731.89	-17,521,819.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,024,700.11	-980,415,270.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,024,700.11	-980,415,270.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,024,700.11	-980,415,270.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		61,431.76	153,320.81
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		61,431.76	153,320.81
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		61,431.76	153,320.81
(7) 其他			
(二) 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		43,086,131.87	-980,261,949.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,086,131.87	-980,261,949.62
(二) 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)		0.0309	-0.7042
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0309	-0.7042

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：庞文龙 主管会计工作负责人：陈治强 会计机构负责人：郭会

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七.4	2,380,506,965.57	1,793,002,993.53
减：营业成本	十七.4	1,582,217,281.25	1,318,652,421.60
税金及附加		33,180,264.20	44,404,310.37
销售费用		47,665,982.37	35,661,388.27
管理费用		173,605,349.82	209,423,630.01
研发费用		77,301,373.58	64,342,901.23
财务费用		304,864,241.97	300,501,717.02
其中：利息费用		328,884,351.62	311,339,289.69
利息收入		26,479,468.72	13,808,236.31
加：其他收益		6,603,716.06	12,659,640.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	-4,424,107.62	7,475,106.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-841,854.15	313,782.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,195,563.84	-209,503,846.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-70,635,115.86	-245,377,727.59

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,015,705.70	-290,423,683.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,005,695.42	-905,153,885.65
加：营业外收入		359,841.00	721,181.96
减：营业外支出		74,472,220.48	75,516,670.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,106,684.06	-979,949,374.15
减：所得税费用		-64,590,025.16	-16,583,351.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,483,341.10	-963,366,022.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,483,341.10	-963,366,022.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0344	-0.6920
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0344	-0.6920

公司负责人：庞文龙 主管会计工作负责人：陈治强 会计机构负责人：郭会

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		3,141,448,319.87	3,009,585,236.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,066,650.91	4,983,862.83
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	31,103,098.71	26,807,656.65
经营活动现金流入小计		3,180,618,069.49	3,041,376,755.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,636,776,925.18	2,045,423,438.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		222,440,855.15	209,415,942.54
支付的各项税费		115,405,704.31	129,552,545.74
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	227,346,001.46	227,523,246.80
经营活动现金流出小计		2,201,969,486.10	2,611,915,173.09
经营活动产生的现金流量净额		978,648,583.39	429,461,582.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,074,293.84	485,893,100.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			99,253.46
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		6,074,293.84	485,992,353.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,734,642.66	483,213,545.94
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		621,734,642.66	483,213,545.94
投资活动产生的现金流量净额		-615,660,348.82	2,778,807.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		4,101,614,344.45	3,960,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78	1,575,269,482.36	302,313,799.76
筹资活动现金流入小计		5,676,883,826.81	4,262,913,799.76
偿还债务支付的现金		3,708,300,000.00	3,979,549,104.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,892,495.27	210,001,433.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78	2,117,648,248.31	315,393,481.05
筹资活动现金流出小计		6,151,840,743.58	4,504,944,019.67
筹资活动产生的现金流量净额		-474,956,916.77	-242,030,219.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68,885.79	-1,116,957.79
五、现金及现金等价物净增加额		-112,037,567.99	189,093,212.89
加：期初现金及现金等价物余额		479,860,621.07	290,767,408.18
六、期末现金及现金等价物余额		367,823,053.08	479,860,621.07

公司负责人：庞文龙 主管会计工作负责人：陈治强 会计机构负责人：郭会

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,547,771,491.66	2,317,060,476.54
收到的税费返还		911,643.79	
收到其他与经营活动有关的		203,135,003.56	23,119,683.90

现金			
经营活动现金流入小计		2,751,818,139.01	2,340,180,160.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,206,997,181.38	1,348,371,864.89
支付给职工及为职工支付的现金		206,710,744.17	195,265,732.76
支付的各项税费		112,731,595.58	127,764,396.82
支付其他与经营活动有关的现金		214,641,078.30	215,136,687.49
经营活动现金流出小计		1,741,080,599.43	1,886,538,681.96
经营活动产生的现金流量净额		1,010,737,539.58	453,641,478.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,003,941.74	485,893,100.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,003,941.74	485,993,100.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,738,511.15	483,213,545.94
投资支付的现金		4,000,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		620,738,511.15	483,263,545.94
投资活动产生的现金流量净额		-615,734,569.41	2,729,554.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,101,300,000.00	3,960,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,388,930,000.00	256,276,000.87
筹资活动现金流入小计		5,490,230,000.00	4,216,876,000.87
偿还债务支付的现金		3,708,300,000.00	3,979,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,870,927.08	209,981,354.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1,964,645,183.64	294,264,043.79
筹资活动现金流出小计		5,998,816,110.72	4,483,545,398.03
筹资活动产生的现金流量净额		-508,586,110.72	-266,669,397.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,875.37	-341,860.18
五、现金及现金等价物净增加额		-113,689,015.92	189,359,775.57

加：期初现金及现金等价物余额		476,492,158.99	287,132,383.42
六、期末现金及现金等价物余额		362,803,143.07	476,492,158.99

公司负责人：庞文龙 主管会计工作负责人：陈治强 会计机构负责人：郭会

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或 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		其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	193,250.21	-	230,287,491.17	-	-50,743,108.59	-	3,218,270,758.19	-	3,218,270,758.19
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	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00	193,250.21		230,287,491.17		-50,743,108.59		3,218,270,758.19		3,218,270,758.19
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							61,431.76		6,348,334.11		36,676,366.00		43,086,131.87		43,086,131.87
(一) 综合 收益总额							61,431.76				43,024,700.11		43,086,131.87		43,086,131.87
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者投															

入的普通股															
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								6,348,334.11	-6,348,334.11						
1. 提取盈余公积								6,348,334.11	-6,348,334.11						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

2021 年年度报告

(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	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00	254,681.97		236,635,825.28	-14,066,742.59		3,261,356,890.06	3,261,356,890.06

项目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00	39,929.40		230,287,491.17		929,672,161.84		4,198,532,707.81	4,198,532,707.81
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	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00	39,929.40		230,287,491.17		929,672,161.84		4,198,532,707.81	4,198,532,707.81
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							153,320.81				-980,415,270.43		-980,261,949.62	-980,261,949.62
(一) 综合							153,320.81				-980,415,270.43		-980,261,949.62	-980,261,949.62

收益总额															
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收															

益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	1,442,184,476.00			1,800,348,649.40	204,000,000.00	193,250.21		230,287,491.17		-50,743,108.59		3,218,270,758.19	3,218,270,758.19

公司负责人：庞文龙 主管会计工作负责人：陈治强 会计机构负责人：郭会

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00			230,287,491.17	-44,700,792.06	3,224,119,824.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00			230,287,491.17	-44,700,792.06	3,224,119,824.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,348,334.11	57,135,006.99	63,483,341.10
（一）综合收益总额										63,483,341.10	63,483,341.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2021 年年度报告

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								6,348,334.11	-6,348,334.11		
1. 提取盈余公积								6,348,334.11	-6,348,334.11		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00		236,635,825.28	12,434,214.93	3,287,603,165.61	

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,442,184,476.00				1,807,801,650.91	204,000,000.00			230,287,491.17	918,665,230.88	4,194,938,848.96

2021 年年度报告

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,442,184,476.00			1,807,801,650.91	204,000,000.00			230,287,491.17	918,665,230.88	4,194,938,848.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-7,453,001.51					-963,366,022.94	-970,819,024.45	
（一）综合收益总额									-963,366,022.94	-963,366,022.94	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

2021 年年度报告

(六) 其他					-7,453,001.51						-7,453,001.51
四、本期期末余额	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00			230,287,491.17	-44,700,792.06	3,224,119,824.51

公司负责人：庞文龙 主管会计工作负责人：陈治强 会计机构负责人：郭会

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

河南黄河旋风股份有限公司（以下简称“公司”或“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。

截至2021年12月31日止，本公司累计发行股本总数144,218.45万股，注册资本为144,218.45万元，公司注册地址及总部地址均为河南省长葛市人民路200号，统一社会信用代码为914100007067887335。法定代表人为庞文龙。

本公司主营业务为人造金刚石及金刚石制品，属非金属矿物制品业。

经营范围：石墨、碳系材料及制品；超硬材料、超硬复合材料及制品；工业自动化领域系列产品；激光加工设备、3D打印系列产品及材料、医疗器械及材料；建筑装修磨削机具、电动机；金属材料及制品；上述产品的研发、生产、销售和技术服务；塔式起重机生产、安装及销售；广播通讯铁塔及桅杆产品的生产与销售；房屋租赁；从事货物和技术的进出口业务（法律法规禁止进出口的货物和技术除外）；从事国内贸易。

本公司的母公司为河南黄河实业集团股份有限公司，本公司的实际控制人为乔秋生。

本财务报表业经公司第八届第七次董事会于2022年4月23日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2021年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
河南黄河旋风国际有限公司
河南联合旋风金刚石有限公司
WHIRLWINDUSAINC
河南黄河旋风供应中心有限公司
河南黄河新净界环保工程有限责任公司
河南聚钻网络科技有限公司
河南汇钻网络科技有限公司
河南展鹏物业服务有限公司

注：河南展鹏物业服务有限公司2021年12月9日注册，未实际开展业务。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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

公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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

当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“21. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品材料、库存商品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 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

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	5%	2.38%-4.75%
机器设备	直线法	10-20	5%	4.75%-9.50%
运输设备	直线法	5-8	5%	11.88%-19.00%
电子设备	直线法	6-12	5%	7.92%-15.83%
其他设备	直线法	5-8	5%	11.88%-19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证	土地使用权
软件	5-8 年	预计可使用年限	软件
非专利	10 年	预计可使用年限	非专利
专利技术	10 年	预计可使用年限	专利技术

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1、设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1、本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

公司主要销售超硬材料及制品，国内销售公司根据销售合同或客户需求，由营销代表确认开具产品出库单或提货单，市场科据此开具开票通知单，财务部门开具销售发票，客户收货，据此商品控制权转移，确认商品销售收入。

国外收入按照海外订单或销售合同的约定，办理海关报关，取得海关电子口岸出口报关单，据此商品控制权转移，确认商品销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)。财政部于 2018 年度修订了《企	2021 年 4 月 22 日，公司召开第八届董事会第三次会议和第八届监事会第三次会议，审议通过	无

业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。	了《关于会计政策变更的议案》。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	
--	--	--

其他说明

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“五、35. 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 与原租赁准则相比，执行新租赁准则对 2021 年度财务报表相关项目的影响数为 0。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

与原租赁准则相比，执行新租赁准则对 2021 年度财务报表相关项目的影响数为 0。

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、2%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
河南黄河旋风股份有限公司	15
河南黄河旋风供应中心有限公司	25
河南黄河旋风国际有限公司	25
河南联合旋风金刚石有限公司	25
河南黄河新净界环保工程有限责任公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

2021 年 10 月 28 日，经由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合复审认定为高新技术企业，并颁发《高新技术企业证书》（编号：GR202141000508），有效期三年。根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本报告期本公司所得税税率为 15%。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,856,462.48	2,613,537.35
银行存款	365,966,590.60	477,247,083.72
其他货币资金	1,557,234,347.78	884,840,029.38
合计	1,925,057,400.86	1,364,700,650.45
其中：存放在境外的款项总额	382,006.25	78,712.87

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,234,036,400.15	586,505,000.00
信用证保证金	303,858,800.00	238,800,000.00
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理支取受限的资金		
诉讼冻结资金	2,367,764.09	54,000,000.00
其他	16,971,383.54	5,535,029.38
合计	1,557,234,347.78	884,840,029.38

注：截至2021年12月31日，本公司的使用权受到限制的其他货币资金为人民币1,557,234,347.78元。其中1,537,895,200.15元为保证金存款，2,367,764.09元为因诉讼冻结的资金，128,076.45元为其他受限，16,843,307.09元为保证金利息。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	2,917,713.21	19,123,500.00
合计	2,917,713.21	19,123,500.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		104,258,054.88
合计		104,258,054.88

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按组合计提坏账准备	3,071,277.06	100.00	153,563.85	5.00	2,917,713.21	20,130,000.00	100.00	1,006,500.00	5.00	19,123,500.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,071,277.06	100.00	153,563.85	5.00	2,917,713.21	20,130,000.00	100.000	1,006,500.00	5.00	19,123,500.00
合计	3,071,277.06	/	153,563.85	/	2,917,713.21	20,130,000.00	/	1,006,500.00	/	19,123,500.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内	3,071,277.06	153,563.85	5.00
合计	3,071,277.06	153,563.85	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	585,788,703.99
1 年以内小计	585,788,703.99
1 至 2 年	176,234,926.37
2 至 3 年	118,669,014.71
3 至 4 年	145,846,747.25
4 至 5 年	51,604,403.78
5 年以上	10,726,588.87
合计	1,088,870,384.97

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	123,757,438.59	11.37	123,757,438.59	100.00		111,767,426.15	11.51	100,846,849.84	90.23	10,920,576.31
其中：										
按单项计提坏账准备	123,757,438.59	100.00	123,757,438.59	100.00		111,767,426.15	100.00	100,846,849.84	90.23	10,920,576.31
按组合计提坏账准备	965,112,946.38	88.63	211,219,769.19	21.89	753,893,177.19	859,205,738.79	88.49	157,060,865.00	17.68	702,144,873.79
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	965,112,946.38	100.00	211,219,769.19	21.89	753,893,177.19	859,205,738.79	100.00	157,060,865.00	17.68	702,144,873.79
合计	1,088,870,384.97	/	334,977,207.78	/	753,893,177.19	970,973,164.94	/	257,907,714.84	/	713,065,450.10

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	18,510,253.00	18,510,253.00	100.00	预计无法收回
客户 2	9,903,656.67	9,903,656.67	100.00	预计无法收回
客户 3	9,834,212.67	9,834,212.67	100.00	预计无法收回
客户 4	9,182,263.50	9,182,263.50	100.00	预计无法收回
客户 5	6,934,525.00	6,934,525.00	100.00	预计无法收回
客户 6	5,011,087.17	5,011,087.17	100.00	预计无法收回
客户 7	3,390,150.00	3,390,150.00	100.00	预计无法收回
客户 8	5,366,503.70	5,366,503.70	100.00	经营异常
客户 9	2,988,598.29	2,988,598.29	100.00	注销
客户 10	2,968,230.00	2,968,230.00	100.00	注销
其他企业	49,667,958.59	49,667,958.59	100.00	预计无法收回
合计	123,757,438.59	123,757,438.59	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	585,767,608.29	29,288,380.42	5.00
1-2 年	169,776,068.62	33,955,213.72	20.00
2-3 年	80,393,281.46	40,196,640.73	50.00
3-4 年	89,973,455.52	71,978,764.42	80.00
4-5 年	34,017,625.92	30,615,863.33	90.00
5 年以上	5,184,906.57	5,184,906.57	100.00
合计	965,112,946.38	211,219,769.19	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	100,846,849.84	22,910,588.75				123,757,438.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,060,865.00	60,701,455.93		6,542,551.74		211,219,769.19
合计	257,907,714.84	83,612,044.68		6,542,551.74		334,977,207.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,542,551.74

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	1,893,421.00	失联	内部审批	否
客户 2	货款	316,361.28	失联	内部审批	否
合计	/	2,209,782.28	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	37,026,290.00	3.40	1,851,314.50
客户 2	35,155,027.37	3.23	1,757,751.37
客户 3	29,909,211.05	2.75	2,792,504.67
客户 4	29,614,136.63	2.72	2,257,411.70
客户 5	20,560,038.35	1.89	1,028,001.92
合计	152,264,703.40	13.99	9,686,984.16

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	56,003,801.62	49,321,480.60
应收账款		
合计	56,003,801.62	49,321,480.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	49,321,480.60	866,831,304.61	860,148,983.59		56,003,801.62	
合计	49,321,480.60	866,831,304.61	860,148,983.59		56,003,801.62	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

1、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	930,000.00
合计	930,000.00

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	618,428,511.42	
合计	618,428,511.42	

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	139,328,536.39	88.22	176,694,062.16	62.26
1至2年	18,257,730.02	11.56	106,766,664.88	37.62
2至3年			326,245.00	0.11
3年以上	343,651.37	0.22	25,867.38	0.01
合计	157,929,917.78	100.00	283,812,839.42	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	22,186,840.41	14.05
供应商 2	19,435,460.72	12.31
供应商 3	12,090,348.22	7.66
供应商 4	9,765,496.32	6.18

供应商 5	9,624,784.33	6.09
合计	73,102,930.00	46.29

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	160,271,856.35	228,147,977.77
合计	160,271,856.35	228,147,977.77

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	64,822,877.63
1 年以内小计	64,822,877.63
1 至 2 年	30,675,300.02
2 至 3 年	149,425,542.42
3 至 4 年	9,903,286.31
4 至 5 年	9,214,961.51
5 年以上	4,150,378.68
坏账准备	-107,920,490.22
合计	160,271,856.35

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退股权激励款	120,388,560.00	120,388,560.00
上海明匠款项	92,863,876.72	92,863,876.72
往来款	47,626,556.45	174,526,252.25
保证金	4,090,000.00	3,090,000.00
备用金	2,337,494.58	6,822,380.66
代缴五险一金	885,858.82	405,374.09
其他		1,472,060.57
合计	268,192,346.57	399,568,504.29

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	7,899,118.37	57,252,436.17	106,268,971.98	171,420,526.52
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提				
本期转回	-7,385,897.35	-50,335,813.84	-2,214,274.19	-59,935,985.38
本期转销				
本期核销			-3,564,050.92	-3,564,050.92
其他变动				
2021年12月31日余额	513,221.02	6,916,622.33	100,490,646.87	107,920,490.22

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	157,949,409.17	135,348,475.23	106,270,619.89	399,568,504.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-20,203,809.62	-105,392,375.08	-5,779,973.02	-131,376,157.72
其他变动				
期末余额	137,745,599.55	29,956,100.15	100,490,646.87	268,192,346.57

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	67,912,552.05		58,444,840.84			9,467,711.21
单项计提组合	103,507,974.47		1,491,144.54	3,564,050.92		98,452,779.01
合计	171,420,526.52		59,935,985.38	3,564,050.92		107,920,490.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,564,050.92

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
公司 1	往来款	2,764,050.92	长期预付供应商，工商登记已注销	内部审批	否
公司 2	往来款	100,000.00	工商登记已注销	内部审批	否
合计	/	2,864,050.92	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	借款、担保代偿款	92,863,876.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年	34.63	92,863,876.72
第二名	往来款	3,062,933.34	1 年以内	1.14	153,146.67
第三名	保证金	3,000,000.00	2-3 年	1.12	600,000.00
第四名	预付货款	2,610,608.96	1-2 年、2-3 年、3-4 年	0.97	2,610,608.96
第五名	往来款	2,444,341.29	1 年以内、1-2 年	0.91	69,159.76
合计	/	103,981,760.31	/	38.77	96,296,792.11

(7). 涉及政府补助的应收款项适用 不适用**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	249,535,070.27	2,939,096.70	246,595,973.57	119,242,310.82	6,153,226.43	113,089,084.39
在产品	141,615,337.44	23,665,318.33	117,950,019.11	186,712,387.36	21,611,881.92	165,100,505.44
库存商品	471,855,178.79	46,586,835.84	425,268,342.95	796,373,989.62	263,694,021.42	532,679,968.20
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	25,433.46		25,433.46	80,690.53		80,690.53

低值易耗品	353,960.22		353,960.22	89,168.37		89,168.37
合计	863,384,980.18	73,191,250.87	790,193,729.31	1,102,498,546.70	291,459,129.77	811,039,416.93

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,153,226.43	4,054,268.96		7,268,398.69		2,939,096.70
在产品	21,611,881.92	2,194,925.08		141,488.67		23,665,318.33
库存商品	263,694,021.42	36,192,317.76		253,299,503.34		46,586,835.84
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	291,459,129.77	42,441,511.80		260,709,390.70		73,191,250.87

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	2,177,930.63	975,806.80
预缴企业所得税	228,138.38	6,249,702.14
待摊费用	26,272,621.23	27,346,733.67
其他	117,794.37	127,824.62
合计	28,796,484.61	34,700,067.23

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	10,000,000.00		10,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	/

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明
适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

资单 位	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	余额	准备 期末 余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京 黄河 旋风 鑫纳 达科 技有 限公 司	5,993 ,843. 33							5,993 ,843. 33			5,993 ,843. 33
河南 许钻 科技 有限 责任 公司		4,000 ,000. 00		-841, 854.1 5						3,158 ,145. 85	
河南 济风 钻石 材料 科技 有限 公司									3,500 ,000. 00	3,500 ,000. 00	
小计	5,993 ,843. 33	4,000 ,000. 00		-841, 854.1 5				5,993 ,843. 33	3,500 ,000. 00	6,658 ,145. 85	5,993 ,843. 33
合计	5,993 ,843. 33	4,000 ,000. 00		-841, 854.1 5				5,993 ,843. 33	3,500 ,000. 00	6,658 ,145. 85	5,993 ,843. 33

其他说明

①河南济风钻石材料科技有限公司章程约定本公司于2022年6月8日前认缴出资350.00万元，本公司按认缴比例享有股东权利，故本期确认一项金融负债及相应的资产；

②截止报表日，河南济风钻石材料科技有限公司未实际运营。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、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

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	202,690,775.21			202,690,775.21
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	364,660.19			364,660.19
(1) 处置				
(2) 其他转出	364,660.19			364,660.19
4. 期末余额	202,326,115.02			202,326,115.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,514,526.33			29,514,526.33
2. 本期增加金额	6,383,968.96			6,383,968.96
(1) 计提或摊销	6,383,968.96			6,383,968.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,898,495.29			35,898,495.29
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	166,427,619.73			166,427,619.73
2. 期初账面价值	173,176,248.88			173,176,248.88

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	46,188,880.74	历史遗留
合计	46,188,880.74	

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,221,069,238.74	4,432,456,011.55
固定资产清理		
合计	5,221,069,238.74	4,432,456,011.55

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,367,566,411.50	3,368,663,532.58	22,354,159.30	40,547,329.46	295,288,736.29	6,094,420,169.13
2. 本期增加金额	458,793,575.23	682,717,743.45	8,910.89	6,770,036.14	21,295,219.66	1,169,585,485.37
1) 购置		29,728,749.23	8,910.89	4,198,538.38	7,040,160.08	40,976,358.58
2) 在建工程转入	439,483,797.23	652,988,994.22		2,571,497.76	14,255,059.58	1,109,299,348.79
3) 企业合并增加						

4) 其他增加	19,309,778.00					19,309,778.00
3 · 本期减少金额	4,667,553.50	79,810,561.07	10,212,428.12	1,714,563.84	18,384,657.21	114,789,763.74
1) 处置或报废	4,667,553.50	76,834,098.97	10,065,190.12	970,748.17	2,942,394.98	95,479,985.74
2) 其他减少		2,976,462.10	147,238.00	743,815.67	15,442,262.23	19,309,778.00
4 · 期末余额	2,821,692,433.23	3,971,570,714.96	12,150,642.07	45,602,801.76	298,199,298.74	7,149,215,890.76
二、累计折旧						
1 · 期初余额	389,894,751.90	1,002,674,208.22	20,161,723.04	31,028,511.35	183,336,845.20	1,627,096,039.71
2 · 本期增加金额	95,341,969.39	241,970,865.10	509,385.91	2,540,692.46	19,926,187.40	360,289,100.26
1) 计提	88,041,943.16	241,970,865.10	509,385.91	2,540,692.46	19,926,187.40	352,989,074.03
2) 其他增加	7,300,026.23					7,300,026.23
3 · 本期减少金额	3,757,778.16	39,169,368.43	9,584,196.18	1,148,410.04	9,090,579.47	62,750,332.28
1) 处置或报废	3,757,778.16	39,109,218.83	9,571,182.85	923,469.83	2,088,656.38	55,450,306.05
2) 其他减少		60,149.60	13,013.33	224,940.21	7,001,923.09	7,300,026.23
4 · 期末余额	481,478,943.13	1,205,475,704.89	11,086,912.77	32,420,793.77	194,172,453.13	1,924,634,807.69
三、减值准备						
1	1,436,264.25	33,141,409.49	27,151.37	40,293.17	222,999.59	34,868,117.87

. 期初 余额						
2 . 本期 增加 金额						
1) 计 提						
3 . 本期 减少 金额		31,159,326.06			196,947.48	31,356,273.54
1) 处 置或 报废		31,159,326.06			196,947.48	31,356,273.54
4 . 期末 余额	1,436,264.25	1,982,083.43	27,151.37	40,293.17	26,052.11	3,511,844.33
四、账面价值						
1 . 期末 账面 价值	2,338,777,225.85	2,764,112,926.64	1,036,577.93	13,141,714.82	104,000,793.50	5,221,069,238.74
2 . 期初 账面 价值	1,976,235,395.35	2,332,847,914.87	2,165,284.89	9,478,524.94	111,728,891.50	4,432,456,011.55

注：本期其他增加、其他减少为以前年度事业部之间转入、转出资产时改变了固定资产类别，本期通过其他增加、减少调整至和固定资产卡片类别一致。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,056,733,868.91	396,132,509.67		660,601,359.24

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	592,752,134.13	历史遗留
房屋建筑物	212,437,266.72	未办理
房屋建筑物	196,943,948.65	尚在办理中
合计	1,002,133,349.50	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	722,316,830.13	1,125,956,575.43
工程物资	13,274.34	13,274.34
合计	722,330,104.47	1,125,969,849.77

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄河金融大厦	260,513,993.68	26,206,289.72	234,307,703.96	255,453,993.68		255,453,993.68
黄河科技园工程	180,593,237.41		180,593,237.41	166,734,769.06		166,734,769.06
压机	154,157,187.34		154,157,187.34	162,162,662.98		162,162,662.98
郑州研发与金融投资办公楼	115,830,369.34		115,830,369.34	288,371,302.31		288,371,302.31
黄河工业园工程-本部	25,973,168.15		25,973,168.15	87,019,260.15		87,019,260.15
黄河工业园工程-新净界	9,538,650.17		9,538,650.17			

职工宿舍楼				151,516,327.25		151,516,327.25
其他	1,916,513.76		1,916,513.76	14,698,260.00		14,698,260.00
合计	748,523,119.85	26,206,289.72	722,316,830.13	1,125,956,575.43		1,125,956,575.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：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
黄河金融大厦		25,545.40	506.00			26,051.40		建设中	282.56			其他来源
黄河科技园工程		16,673.48	1,385.85			18,059.33		建设中	450.74			其他来源
郑州研发与金融投资办公楼		28,837.13		17,109.78	144.31	11,583.04		一栋楼转固，另一栋尚未装修未达到使用状态	271.88			其他来源
黄河工业园工程		8,701.93	2,916.49	8,067.23		3,551.19		建设中	741.34			其他来源

职工宿舍楼		15,151.63	86.04	15,237.67				已转固				其他来源
合计		94,909.57	4,894.38	40,414.68	144.31	59,244.96			1,746.52			

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
黄河金融大厦	26,206,289.72	市场环境变化，房地产价格下降
合计	26,206,289.72	

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	13,274.34		13,274.34	13,274.34		13,274.34
合计	13,274.34		13,274.34	13,274.34		13,274.34

23、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

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	273,623,010.04	46,828,284.91	3,940,761.92	4,454,278.92	328,846,335.79
2. 本期增加金额				10,950,707.73	10,950,707.73
(1) 购置				10,950,707.73	10,950,707.73
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,448,385.00				4,448,385.00
(1) 处置	4,448,385.00				4,448,385.00
4. 期末余额	269,174,625.04	46,828,284.91	3,940,761.92	15,404,986.65	335,348,658.52
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,674,389.16	18,355,311.89	1,145,963.60	3,957,602.50	50,133,267.15
2. 本期增加金额	5,744,119.42	3,977,798.60	328,396.80	990,508.97	11,040,823.79
(1) 计提	5,744,119.42	3,977,798.60	328,396.80	990,508.97	11,040,823.79
3. 本期减少金额	1,895,618.25				1,895,618.25
(1) 处置	1,895,618.25				1,895,618.25

4. 期末余额	30,522,890.33	22,333,110.49	1,474,360.40	4,948,111.47	59,278,472.69
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	238,651,734.71	24,495,174.42	2,466,401.52	10,456,875.18	276,070,185.83
2. 期初账面价值	246,948,620.88	28,472,973.02	2,794,798.32	496,676.42	278,713,068.64

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 8.87%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			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		
XX 预合		8,074,867.15				8,074,867.15		

金粉研 究开发								
XX 提纯 技术设 计研发		3,963,889.10				3,963,889.10		
优质金 刚石 XX 技术的 开发		6,442,560.21				6,442,560.21		
人造金 刚石用 XX 石墨 柱研制		7,978,866.42				7,978,866.42		
人造金 刚石 XX 工艺技 术设计 开发		6,161,182.26				6,161,182.26		
XX 金刚 石单晶 生产技 术开发		10,452,855.79				10,452,855.79		
XX 培育 钻石合 成		9,503,189.10				9,503,189.10		
XX 铣刀 盘系列 产品开 发		1,375,060.64				1,375,060.64		
XX 金刚 石复合 片的高 压合成		5,722,723.66				5,722,723.66		
可替代 性 XX 材 料技术 的研究 开发		7,008,156.07				7,008,156.07		
XX 金刚 石复合 片开发		1,264,902.36				1,264,902.36		
XX 线锯 专用微 粉的研发		4,992,054.46				4,992,054.46		
XX 切割 用金刚 石线锯 的研发		780,400.32				780,400.32		
高性能		3,580,666.04				3,580,666.04		

XX 复合材料的开发								
合计		77,301,373.58				77,301,373.58		

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
耕地开垦费	2,353,960.62		136,483.20		2,217,477.42
设备搬迁及改造费用	250,833.23	5,188,474.12	677,587.13		4,761,720.22
房屋装修维修费用		5,825,810.09	485,484.18		5,340,325.91
合计	2,604,793.85	11,014,284.21	1,299,554.51		12,319,523.55

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	501,627,427.83	75,608,128.32	316,701,545.53	47,505,231.83
内部交易未实现利润	549,670.01	137,417.48	520,045.52	130,011.38
可抵扣亏损	229,430,337.76	34,414,550.66		

其他			206,562.99	30,984.45
合计	731,607,435.60	110,160,096.46	317,428,154.04	47,666,227.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	5,370,479.91	410,298,227.07
可抵扣亏损	540,798,249.46	573,136,285.22
合计	546,168,729.37	983,434,512.29

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年	61,125.40	61,125.40	
2025 年	343,644,822.06	573,075,159.82	
2026 年	197,092,302.00		
合计	540,798,249.46	573,136,285.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设	227,206,816.61		227,206,816.61	311,485,848.10		311,485,848.10

备及工程款					
融资租赁未实现售后租回损益	61,748,629.73		61,748,629.73	68,537,287.01	68,537,287.01
预付土地款	11,745,112.35		11,745,112.35	12,338,912.35	12,338,912.35
合计	300,700,558.69		300,700,558.69	392,362,047.46	392,362,047.46

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	587,000,000.00	275,000,000.00
保证借款	2,174,500,000.00	2,282,500,000.00
信用借款	344,287.80	29,943.35
质押借款	578,800,000.00	363,800,000.00
票据贴现	1,286,400,000.00	260,000,000.00
短期借款利息	4,276,655.43	3,788,477.36
合计	4,631,320,943.23	3,185,118,420.71

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款

1. 本公司以房产：豫（2017）郑州市不动产权第 0106399 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106402 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106206 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0112685 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106407 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106412 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106417 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106629 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106633 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106639 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106637 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106636 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106635 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106623 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106616 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106615 号，建筑总面积 4672.96 平方米抵押给兴业银行股份有限公司许昌分行，借款 5000 万元，借款期限为 2021 年 5 月 26 日至 2022 年 5 月 26 日，借款类型为抵押借款。另有河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华为此借款提供担保，担保合同编号为：兴银许保证字第 2019024 号、兴银许保证字第 2021002 号、兴银许保证字第 2021003 号。

2. 本公司以房产：豫（2017）郑州市不动产权第 0106399 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106402 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106206 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0112685 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106407 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106412

号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106417 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106629 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106633 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106639 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106637 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106636 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106635 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106623 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106616 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106615 号，建筑总面积 4672.96 平方米抵押给兴业银行股份有限公司许昌分行，借款 6200 万元，借款期限为 2021 年 9 月 10 日至 2022 年 9 月 10 日，借款类型为抵押借款。另有河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华为此借款提供担保，担保合同编号为：兴银许保证字第 2021001 号、兴银许保证字第 2021002 号、兴银许保证字第 2021003 号。

3. 本公司以房产豫（2017）郑州市不动产权第 0106399 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106402 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106206 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0112685 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106407 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106412 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106417 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106629 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106633 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106639 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106637 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106636 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106635 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106623 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106616 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0106615 号，建筑总面积 4672.96 平方米抵押给兴业银行股份有限公司许昌分行，借款 3000 万元，借款期限为 2021 年 11 月 5 日至 2022 年 11 月 5 日，借款类型为抵押借款。另有河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华为此借款提供担保，担保合同编号为：兴银许保证字第 2021001 号、兴银许保证字第 2021002 号、兴银许保证字第 2021003 号。

4. 本公司以开票金额 10439.4 万元的人造金刚石液压机抵押给中信银行股份有限公司郑分行，借款 8000 万元，借款期限为 2021 年 9 月 9 日至 2022 年 3 月 9 日，借款类型为抵押借款。另有河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、乔秋生、武高华为此借款提供担保，担保合同编号为：(2020)信豫银最保字第 2043504-2 号、(2021)信豫银最保字第 2121041 号、(2021)信豫银最保字第 2121041-1 号、(2021)信豫银最保字第 2121041-2 号。

5. 本公司以土地使用权豫（2020）长葛市不动产权第 0005526 号、豫（2020）长葛市不动产权第 0005527 号，土地总面积 58091.19 平方米；房产长葛市房权证长字第 0001922 号、长葛市房权证长字第 0001923 号、长葛市房权证长字第 0001924 号、长房权证长葛市字第 00011775 号、长房权证长葛市字第 00011777 号、长房权证长葛市字第 10000282 号、长房权证长葛市字第 00011779 号、长房权证长葛市字第 10000287 号、长房权证长葛市字第 10000291 号、长房权证长葛市字第 10000292 号，房产总面积 40539.89 平方米；抵押给交通银行股份有限公司许昌分行营业部，借款 4000 万元，借款期限为 2021 年 1 月 5 日至 2022 年 1 月 16

日，借款类型为抵押借款。另有河南黄河实业集团股份有限公司为此借款提供担保，担保合同编号为：C201216AR4154495。

6. 本公司与中国光大银行股份有限公司许昌分行签订了编号为：光郑许分营 ZH2019006 的综合授信协议，授信期间为 2019 年 9 月 25 日至 2022 年 3 月 24 日，授信额度为 2.5 亿元一般贷款和 1 亿元银行承兑汇票。本公司以房产及土地：豫(2018)郑州市不动产权第 0292795 号、豫(2018)郑州市不动产权第 0292782 号、豫(2018)郑州市不动产权第 0292788 号、郑房权证字第 1601083393 号、郑房权证字第 1601083402、郑房权证字第 1601083392 号、郑房权证字第 1601083433 号、郑房权证字第 1601083428 号、郑房权证字第 1601083394 号、郑房权证字第 1601083431 号、郑房权证字第 1601083400 号、郑房权证字第 1601083401 号、郑房权证字第 1601083405 号、郑房权证字第 1601083434 号、郑房权证字第 1601083396 号、郑房权证字第 1601083395 号、郑房权证字第 1601083406 号、郑房权证字第 1601083419 号、郑房权证字第 1601083397 号、郑房权证字第 1601083416 号、郑房权证字第 1601083417 号、郑房权证字第 1601083389 号，总价 16,718.52 万元，为综合授信协议提供抵押担保，抵押合同编号为：光郑许分营 ZD2019006，同时河南黄河实业集团股份有限公司为授信协议提供担保，担保合同编号为：光郑许分营 ZB2019006。本公司向国光大银行股份有限公司许昌分行借款 1 亿元，借款期限：2021 年 3 月 2 日至 2022 年 3 月 1 日，借款类型为抵押借款。

7. 本公司以房产及土地：豫(2019)长葛市不动产权第 0002192 号、豫(2019)长葛市不动产权第 0002190 号、豫(2019)长葛市不动产权第 0002189 号、豫(2017)长葛市不动产权第 0000761 号、豫(2017)长葛市不动产权第 0003995 号，总价 26397.74 元，抵押给中国光大银行股份有限公司许昌分行，借款 1.5 亿元，借款期限为 2021 年 7 月 15 日至 2022 年 7 月 13 日，借款类型为抵押借款，。另有长葛市金财公有资产经营有限公司为此借款提供担保，担保合同编号为：B 光郑许分营 DK2021024。

8. 本公司以土地及房产：豫(2016)长葛市不动产权第 0000240 号，长房权证长葛市字第 10000279 号、10000283 号、10000284 号、10000286 号、10000288 号、10000290 号，豫(2017)长葛市不动产权第 0000289 号，评估价值 13563.75 万元，抵押给中国工商银行股份有限公司长葛市支行，借款 7500 万元，借款期限为 2021 年 10 月 27 日至 2022 年 10 月 25 日，借款类型为抵押借款。另有河南黄河实业集团股份有限公司为此借款提供担保，担保合同编号为：2021 年长葛(保)字 0056 号。

(2) 保证借款

1. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国工商银行股份有限公司长葛支行的 3600 万元借款提供担保，担保合同编号为：0170800012-2021 年长葛(保)字 0004 号，借款日期为：2021 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 1 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

2. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国工商银行股份有限公司长葛支行的

3000 万元借款提供担保,担保合同编号为:0170800012-2021 年长葛(保)字 0005 号,借款日期为:2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 1 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

3. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国工商银行股份有限公司长葛支行的 5000 万元借款提供担保,担保合同编号为:0170800012-2021 年长葛(保)字 0021 号,借款日期为:2021 年 6 月 29 日至 2022 年 6 月 15 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

4. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国工商银行股份有限公司长葛支行的 5000 万元借款提供担保,担保合同编号为:2021 年长葛(保)字 0033 号,借款日期为:2021 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 1 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

5. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国工商银行股份有限公司长葛支行的 5000 万元借款提供担保,担保合同编号为:2021 年长葛(保)字 0053 号,借款日期为:2021 年 8 月 31 日至 2022 年 8 月 25 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

6. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国工商银行股份有限公司长葛支行的 5900 万元借款提供担保,担保合同编号为:2021 年长葛(保)字 0061 号,借款日期为:2021 年 12 月 15 日至 2022 年 11 月 29 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

7. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国工商银行股份有限公司长葛支行的 3500 万元借款提供担保,担保合同编号为:2021 年长葛(保)字 0062 号,借款日期为:2021 年 12 月 15 日至 2022 年 11 月 29 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

8. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司、乔秋生向中国银行股份有限公司长葛支行的 5000 万元借款提供担保,担保合同编号为:2020 年 XCH7131 高保字 029-1 号、2020 年 XCH7131 高保字 029-2 号,借款日期为:2021 年 3 月 5 日至 2022 年 3 月 5 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

9. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司、乔秋生向中国银行股份有限公司长葛支行的 1 亿元借款提供担保,担保合同编号为:2021 年 XCH7131 高保字 002-1 号、2021 年 XCH7131 高保字 002-2 号,借款日期为:2021 年 5 月 19 日至 2022 年 5 月 19 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

10. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司、乔秋生向中国银行股份有限公司长葛支行的 7000 万元借款提供担保,担保合同编号为:2021 年 XCH7131 高保字 002-1 号、2021 年 XCH7131 高保字 002-2 号,借款日期为:2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 17 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

11. 河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、河南力旋科技股份有限公司、乔秋生为本公司向中国农业银行股份有限公司长葛市支行的 8800 万元借款提供担保,担保合同编号为:4110012020210059731、41100120210059736,借款日期为:2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 22 日,合同尚处于履行期,借款类型为担保借款。

12. 河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、河南力旋科技股

份有限公司、乔秋生为本公司向中国农业银行股份有限公司长葛市支行的 4900 万元借款提供担保，担保合同编号为：41100120210076839、41100120210076840，借款日期为：2021 年 8 月 7 日至 2022 年 8 月 6 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

13. 河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、河南力旋科技股份有限公司、乔秋生为本公司向中国农业银行股份有限公司长葛市支行的 5700 万元借款提供担保，担保合同编号为：41100120210111312，借款日期为：2021 年 11 月 16 日至 2022 年 11 月 15 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

14. 河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、河南力旋科技股份有限公司、乔秋生为本公司向中国农业银行股份有限公司长葛市支行的 9500 万元借款提供担保，担保合同编号为：41100120210125425，借款日期为：2021 年 12 月 25 日至 2022 年 12 月 24 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

15. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司长葛市支行的 5000 万元借款提供担保，担保合同编号为：HTC410710000YBDB202000033，借款日期为：2021 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 4 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

16. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司长葛市支行的 6000 万元借款提供担保，担保合同编号为：HTC410710000YBDB202100005，借款日期为：2021 年 2 月 25 日至 2022 年 2 月 25 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

17. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司长葛市支行的 5000 万元借款提供担保，担保合同编号为：HTC410710000YBDB202100014，借款日期为：2021 年 4 月 21 日至 2022 年 4 月 21 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

18. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司长葛市支行的 1.4 亿元借款提供担保，担保合同编号为：HTC410710000YBDB202100022，借款日期为：2021 年 7 月 23 日至 2022 年 7 月 23 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

19. 中国光大银行股份有限公司郑州分行为本公司向中国光大银行股份有限公司首尔分行的 9550 万元借款提供担保，担保合同编号为：LG7715210554AA，借款日期为：2021 年 11 月 3 日至 2022 年 10 月 25 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

20. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向洛阳银行股份有限公司许昌分行的 7000 万元借款提供担保，担保合同编号为：洛银(2021)年【许昌分】行高保字第 2183027GX5099150995B 号，借款日期为：2021 年 8 月 16 日至 2022 年 8 月 16 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

21. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向浙商银行股份有限公司郑州分行的 6200 万元借款提供担保，担保合同编号为：(208311)浙商银高保字(2021)第 00001 号、(208311)浙商银高保字(2021)第 00002 号，借款日期为：2021 年 7 月 16 日至 2022 年 1 月 6 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

22. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向浙商银行股份有限公司郑州分行的 7800 万元借款提供担保, 担保合同编号为: (208311)浙商银高保字(2021)第 00001 号、(208311)浙商银高保字(2021)第 00002 号, 借款日期为: 2021 年 9 月 27 日至 2022 年 3 月 27 日, 合同尚处于履行期, 借款类型为担保借款。

23. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向郑州银行股份有限公司农业东路支行的 2 亿元借款提供担保, 担保合同编号为: 郑银最高保字第 09120200110192281 号、郑银最高保字第 09120200110192282 号, 借款日期为: 2021 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 14 日, 合同尚处于履行期, 借款类型为担保借款。

24. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向平顶山银行股份有限公司郑州分行的 5000 万元借款提供担保, 担保合同编号为: 21002038320100011201, 借款日期为: 2021 年 3 月 24 日至 2022 年 3 月 23 日, 合同尚处于履行期, 借款类型为担保借款。

25. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向平顶山银行股份有限公司郑州分行的 4000 万元借款提供担保, 担保合同编号为: 21002038320100011201, 借款日期为: 2021 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日, 合同尚处于履行期, 借款类型为担保借款。

26. 河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、乔秋生、武高华为本公司向中国民生银行股份有限公司许昌分行的 1 亿元借款提供担保, 担保合同编号为: 公高保字第 DB2100000049623 号、公高保字第 DB2100000049624 号、公高保字第 DB2100000049627 号、公高保字第 DB2100000049629 号, 借款日期为: 2021 年 9 月 15 日至 2022 年 9 月 10 日, 合同尚处于履行期, 借款类型为担保借款。

27. 河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、乔秋生、武高华为本公司向中国民生银行股份有限公司许昌分行的 5000 万元借款提供担保, 担保合同编号为: 公高保字第 DB2100000049623 号、公高保字第 DB2100000049624 号、公高保字第 DB2100000049627 号、公高保字第 DB2100000049629 号, 借款日期为: 2021 年 9 月 22 日至 2022 年 9 月 2 日, 合同尚处于履行期, 借款类型为担保借款。

28. 河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、乔秋生、武高华为本公司向中国民生银行股份有限公司许昌分行的 5000 万元借款提供担保, 担保合同编号为: 公高保字第 DB2100000049623 号、公高保字第 DB2100000049624 号、公高保字第 DB2100000049627 号、公高保字第 DB2100000049629 号, 借款日期为: 2021 年 10 月 20 日至 2022 年 9 月 7 日, 合同尚处于履行期, 借款类型为担保借款。

29. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向徽商银行股份有限公司宁波江水支行的 8000 万元借款提供担保, 担保合同编号为: 2021120700000219 号、2021120700000220 号, 借款日期为: 2021 年 12 月 7 日至 2022 年 12 月 7 日, 合同尚处于履行期, 借款类型为担保借款。

30. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司

许昌分行的 6000 万元借款提供担保，担保合同编号为：ZB1641201900000056、ZB1641201900000057，借款日期为：2021 年 2 月 7 日至 2022 年 2 月 4 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

31. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华为本公司向招商银行股份有限公司郑州分行的 4000 万元借款提供担保，担保合同编号为：371XY202101042001、371XY202101042002、371XY202101042005，借款日期为：2021 年 4 月 14 日至 2022 年 4 月 7 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

32. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向华夏银行股份有限公司郑州分行的 8000 万元借款提供担保，担保合同编号为：ZZ09(高保)20200023、ZZ09(个高保)20200018，借款日期为：2021 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 4 日，合同尚处于履行期，借款类型为担保借款。

(3) 质押借款

1. 本公司在中国光大银行股份有限公司许昌长葛支行开立号码为：KZ7715210038AA，金额为 8000 万元的信用证，信用证受益人为河南黄河旋风供应中心有限公司，到期日为 2022 年 4 月 26 日。以 4000 万元保证金为该信用证提供质押，质押合同号为：光郑许分营GNXYZ2019002。

2. 本公司在恒丰银行股份有限公司郑州分行开立号码为：DLC160120210077，金额为 1.65 亿元的信用证，信用证受益人为河南黄河旋风供应中心有限公司，到期日为 2022 年 10 月 24 日。以 1500 万元保证金为该信用证提供质押，质押合同号为：2021 年恒银郑信质字第 110010200011 号。同时由河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华提供担保，担保合同编号分别为：2021 年恒银郑高保字第 110010190011 号、2021 年恒银郑高保字第 110010190021 号、2021 年恒银郑高保字第 110010190031 号。

3. 本公司在交通银行股份有限公司许昌分行开立号码分别为：DCH8415202100083、DCH8415202100084，金额分别为 7500 万元、1000 万元的信用证，信用证受益人分别为河南黄河旋风供应中心有限公司、河南汇凯机电有限公司，到期日都为：2022 年 3 月 28 日。分别以 5250 万元、700 万元保证金为信用证提供质押，质押合同号为：Z2109TD15629573。同时本公司与交通银行股份有限公司许昌分行签订编号为 C200910MG64157735 的抵押合同，抵押物编号：豫（2017）长葛市不动产权第 0000287 号、豫（2017）长葛市不动产权第 0000288 号、豫（2017）长葛市不动产权第 0000142 号，抵押期限为：2020 年 9 月 10 日至 2022 年 9 月 10 日。

4. 本公司在交通银行股份有限公司许昌分行开立号码为：DCH8415202100094，金额为 8900 万元的信用证，信用证受益人为：河南黄河旋风供应中心有限公司，到期日为 2022 年 5 月 8 日。以 6238.9 万元保证金为该信用证提供质押，质押合同号为：Z2110TD15667407。

5. 本公司在交通银行股份有限公司许昌分行开立号码分别为：DCH8415202100102、

DCH8415202100103, 金额分别为 8480 万元、2500 万元的信用证, 信用证受益人分别为河南黄河旋风供应中心有限公司、河南汇凯机电有限公司, 到期日都为: 2022 年 6 月 2 日。分别以 5944.48 万元、1752.5 万元为该信用证提供质押, 质押合同号为: Z2111TD15686499。

6. 本公司在中原银行股份有限公司长葛支行开立号码为: DLC4199992100145, 金额为 4000 万元的信用证, 信用证受益人为河南黄河旋风供应中心有限公司, 到期日为 2022 年 6 月 10 日。以 保证金为该信用证提供质押, 质押合同号为: 中原银(许昌)最质字 2021 第 410021-1 号、中原银(许昌)最质字 2021 第 410021-2 号。

7. 本公司在中原银行股份有限公司长葛支行开立号码为: DLC4199992100107, 金额为 1000 万元的信用证, 受益人为黄河旋风供应中心有限公司, 到期日为: 2022 年 1 月 5 日, 以 保证金为该信用证提供质押, 质押合同号为: 中原银(许昌)最质字 2021 第 410021-1 号、中原银(许昌)最质字 2021 第 410021-2 号。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	283,302,572.00	185,238,345.00
银行承兑汇票	48,182,000.00	88,210,000.00
合计	331,484,572.00	273,448,345.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	377,924,425.02	221,576,145.50
1—2 年	45,496,346.38	30,825,752.57
2—3 年	17,866,829.65	24,000,201.53
3 年以上	70,766,721.29	14,808,682.29
合计	512,054,322.34	291,210,781.89

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	9,772,355.14	未到结算期
供应商 B	6,902,923.09	未到结算期
供应商 C	6,293,196.84	未到结算期
供应商 D	4,492,472.78	未到结算期
供应商 E	3,882,605.00	未到结算期
合计	31,343,552.85	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,710,314.81	105,724,089.82
合计	41,710,314.81	105,724,089.82

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,022,776.34	
合计	26,022,776.34	

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,229,805.80	208,416,107.12	211,269,981.34	26,375,931.58
二、离职后福利-设定提存计划	1,723,004.11	12,235,835.37	13,952,162.68	6,676.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,952,809.91	220,651,942.49	225,222,144.02	26,382,608.38

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,002,207.69	192,069,557.25	194,527,533.40	25,544,231.54
二、职工福利费		9,459,335.76	9,459,335.76	
三、社会保险费	419,968.42	4,743,509.08	4,918,541.49	244,936.01
其中：医疗保险费	412,226.27	4,032,940.78	4,200,231.04	244,936.01
工伤保险费	7,742.15	692,946.81	700,688.96	
生育保险费		17,621.49	17,621.49	
四、住房公积金	14,124.65	636,790.85	644,735.50	6,180.00
五、工会经费和职工教育经费	793,505.04	1,506,914.18	1,719,835.19	580,584.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,229,805.80	208,416,107.12	211,269,981.34	26,375,931.58

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,704,702.39	11,433,684.17	13,131,709.76	6,676.80
2、失业保险费	18,301.72	802,151.20	820,452.92	
3、企业年金缴费				
合计	1,723,004.11	12,235,835.37	13,952,162.68	6,676.80

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,775,742.42	9,834,812.57
消费税		
营业税	8,350.00	8,350.00
企业所得税	6,150,984.89	309,232.21
个人所得税	4,354,592.78	3,259,225.86
城市维护建设税	1,654,207.93	794,374.05
教育费附加	615,612.88	250,874.10
地方教育附加	448,773.39	199,345.10
房产税	2,989,469.19	2,996,401.59
土地使用税	2,050,718.58	2,029,625.17
印花税	346,671.91	224,633.37
其他	309.67	1,889.15
合计	41,395,433.64	19,908,763.17

41、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	318,849,293.79	347,379,226.64
合计	318,849,293.79	347,379,226.64

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	204,000,000.00	204,000,000.00

往来款	13,428,028.05	10,257,688.35
应付工程款		97,851,175.08
保证金	389,616.31	850,606.17
承诺投资款	3,500,000.00	
借款	75,516,405.53	
其他	22,015,243.90	34,419,757.04
合计	318,849,293.79	347,379,226.64

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	336,000,000.00	567,237,628.33
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	317,651,625.93	154,837,012.81
1 年内到期的租赁负债		
合计	653,651,625.93	722,074,641.14

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
代转销项税额	3,382,960.92	
贴现未到期的应付票据	65,501,277.06	790,600,000.00
合计	68,884,237.98	790,600,000.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款		
保证借款	456,000,000.00	292,000,000.00
信用借款		
长期借款利息	1,720,888.89	698,887.50
合计	457,720,888.89	302,698,887.50

长期借款分类的说明：

(1) 保证借款

1. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向郑州银行股份有限公司农业东路支行的 1.5 亿元借款提供担保，担保合同编号为：郑银最高保字第 09120200110192281 号、郑银最高保字第 09120200110192282 号，借款日期为：2020 年 4 月 14 日至 2022 年 4 月 13 日，合同尚处于履行期，截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 1.38 亿元，其中一年内到期的长期借款金额为 1.38 亿元，借款类型为担保借款。

2. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向郑州银行股份有限公司农业东路支行的 1.5 亿元借款提供担保，担保合同编号为：郑银最高保字第 09120200110192281 号、郑银最高保字第 09120200110192282 号，借款日期为：2020 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 14 日，合同尚处于履行期，借款截止到 2021 年 12 月 31 日余额为 1.38 亿元，其中一年内到期的长期借款金额为 1.38 亿元，借款类型为担保借款。

3. 河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生为本公司向郑州银行股份有限公司农业东路支行的 4.5 亿元借款提供担保，担保合同编号为：郑银最高保字第 09202108010019709 号、郑银最高保字第 09202108010019811 号，借款日期为：2021 年 8 月 23 日至 2024 年 8 月 22 日，合同尚处于履行期，截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 4.5 亿元，其中一年内到期的长期借款金额为 0.3 亿元，借款类型为担保借款。

4. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向广西北部湾银行股份有限公司南宁市南湖支行的 1800 万元借款提供担保，担保合同编号为：北部湾银行高保字 GT25201218034494 号，借款日期为：2020 年 12 月 18 日至 2022 年 12 月 18 日，合同尚处于履行期，截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 1600 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 1600 万元，借款类型为担保借款。

5. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向广西北部湾银行股份有限公司南宁市南湖支行的 1800 万元借款提供担保，担保合同编号为：北部湾银行高保字 GT25201218034494 号，借款日期为：2021 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 25 日，合同尚处于履行期，截止到 2021 年 12

月 31 日借款余额为 1700 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 200 万元，借款类型为担保借款。

6. 河南黄河实业集团股份有限公司为本公司向广西北部湾银行股份有限公司南宁市南湖支行的 2300 万元借款提供担保，担保合同编号为：北部湾银行高保字 GT25201218034494 号，借款日期为：2021 年 9 月 24 日至 2023 年 9 月 24 日，合同尚处于履行期，截止到 2021 年 12 月 31 日借款余额为 2300 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 200 万元，借款类型为担保借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	309,959,371.14	616,835,082.91
专项应付款		

合计	309,959,371.14	616,835,082.91
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

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	309,959,371.14	616,835,082.91
其中：未实现融资费用	21,841,542.49	30,379,934.85
合计	309,959,371.14	616,835,082.91

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	44,800,000.00		
未决诉讼		1,971,275.64	未决诉讼计提
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	44,800,000.00	1,971,275.64	/

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,831,666.76		3,796,666.68	18,035,000.08	政府补助
合计	21,831,666.76		3,796,666.68	18,035,000.08	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大直径聚晶金刚石复合片	600,000.00			600,000.00			与资产相关
600毫米缸径压机合成优质粗颗粒金刚石高技术产业化示范工程	3,999,999.52			666,666.72		3,333,332.80	与资产相关
超硬复合材料高技术产业化示范工程	6,000,000.36			999,999.96		5,000,000.40	与资产相关
年产12000吨预合金粉产业化项目	956,666.92			279,999.96		676,666.96	与资产相关
超硬材料表面金属化单晶及高品质微	10,274,999.96			1,250,000.04		9,024,999.92	与资产相关

粉的研制							
合计	21,831,666.76			3,796,666.68		18,035,000.08	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

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	1,442,184,476.00						1,442,184,476.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,800,277,835.00			1,800,277,835.00
其他资本公积	70,814.40			70,814.40
合计	1,800,348,649.40			1,800,348,649.40

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

限制性股票	204,000,000.00			204,000,000.00
合计	204,000,000.00			204,000,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017 年本公司制定股权激励计划（限售股），首次授予日为 2017 年 12 月 25 日，授予股数 5,000.00 万股，每股价格 4.08 元，合计 204,000,000.00 元。同时确认回购义务，确认库存股 204,000,000.00 元。

2017 年因本公司内控报告被出具否定意见，导致股权激励计划于 2018 年 12 月 29 日终止。截止财务报表日，被授予的 5,000.00 万限售股公司仍未办理注销手续。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	193,250.21	61,431.76				61,431.76		254,681.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	193,250.21	61,431.76				61,431.76		254,681.97
其他综合收益合计	193,250.21	61,431.76				61,431.76		254,681.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	230,287,491.17	6,348,334.11		236,635,825.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	230,287,491.17	6,348,334.11		236,635,825.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

适用 不适用

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	-50,743,108.59	929,672,161.84
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	-50,743,108.59	929,672,161.84
加:本期归属于母公司所有者的净利润	43,024,700.11	-980,415,270.43
减:提取法定盈余公积	6,348,334.11	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-14,066,742.59	-50,743,108.59
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,613,498,716.03	1,807,757,472.89	2,418,479,453.01	1,937,431,657.56
其他业务	38,833,528.21	26,958,304.20	32,023,127.90	18,752,511.05
合计	2,652,332,244.24	1,834,715,777.09	2,450,502,580.91	1,956,184,168.61

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
超硬材料	1,645,210,987.75
超硬材料制品	33,953,524.14
建筑机械	31,403,968.01
超硬刀具	16,853,286.16
超硬复合材料	121,025,836.37
金属粉末	187,009,984.12
线锯	10,848,452.91
电解铜 电解镍等	563,016,624.39
材料及其他	35,261,263.69
按经营地区分类	
国外	102,493,068.16
国内	2,542,090,859.38
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	2,644,583,927.54
在某一时段内确认	
合计	2,644,583,927.54

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司主营业务为销售超硬材料、超硬材料制品、金属粉末等，与客户签订的合同均为单一给付商品的合同，在将产品交付给客户后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

合同价款通常分为现汇、信用证、承兑结算，基本为固定价格，不存在重大融资成分，结算期限通常为 45 天、60 天等，部分约定款到发货。

质量保证属于保证性质保，不构成单项履约义务。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		
营业税		
城市维护建设税	7,172,614.01	5,363,281.57
教育费附加	3,073,977.42	2,313,591.25
资源税	1,375,733.60	794,141.20
房产税	10,974,694.13	25,917,100.13
土地使用税	8,455,996.01	8,118,500.40
车船使用税	46,740.20	41,928.56
印花税	1,227,294.44	1,081,201.57
地方教育费附加	2,049,318.27	1,518,430.33
环境保护税	9,060.82	32,407.89
工薪税	53,174.08	77,158.28
反倾销税	166,379.75	
失业税	2,370.35	3,721.33
合计	34,607,353.08	45,261,462.51

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	38,641,932.63	25,076,187.58
职工薪酬	11,316,363.23	12,847,104.02
办公及差旅费	3,765,714.42	3,939,788.44
包装费	2,309,105.38	2,147,637.68
广告及展览费	1,215,320.39	704,329.60
折旧费及摊销	518,625.70	871,597.42
物料消耗	96,755.04	115,190.29
福利费	52,400.00	34,400.00
失待业保险	30,630.27	4,937.67
运输及装卸费	17,963.43	2,378.02
其他保险基金	9,486.13	1,973.50
电话费	49,774.24	7,075.00
保险费		1,981.13
其他费用	414,011.78	883,731.94
合计	58,438,082.64	46,638,312.29

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销	94,511,391.08	132,123,703.14
职工薪酬	34,534,933.48	43,050,419.53
办公及差旅费	2,505,318.48	2,866,789.62

业务招待费	10,550,291.23	7,497,403.87
汽车费用	3,493,079.57	3,049,129.15
中介费用	3,982,323.56	2,400,852.54
水电费	1,398,808.76	1,501,584.34
运输费	446,469.14	205,028.87
电话费	87,318.34	96,074.16
福利费	4,391,185.50	4,786,768.14
会议费	69,299.65	76,070.52
工程维修费	6,571,964.41	3,348,574.98
绿化费	4,150,000.00	200,157.00
垃圾清运费	639,988.12	246,797.23
服务费	555,955.33	206,386.65
测绘费	459,722.78	455,445.54
物业费	277,962.76	404,451.23
人寿财险保费	449,072.15	206,811.99
专利费	330,003.99	378,490.00
劳务派遣费	169,046.31	315,073.43
修理费	4,695,248.40	2,179,759.02
咨询费	1,634,259.13	2,706,113.35
其他保险基金	1,022,576.01	290,438.38
水资源费	80,084.40	99,009.90
诉讼费	425,714.00	1,090,841.95
物料消耗	231,980.00	237,223.89
其他	3,148,498.81	6,172,333.78
合计	180,812,495.39	216,191,732.20

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	38,081,285.24	28,282,803.59
人员工资	19,489,885.93	18,174,557.41
折旧	11,113,953.04	12,437,215.80
燃料动力	5,448,560.88	5,428,906.95
养老保险	1,794,929.57	
医疗保险	657,459.98	
委托外部研究开发费用	471,698.10	19,417.48
住房公积金	134,897.02	
其他	108,703.82	
合计	77,301,373.58	64,342,901.23

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	339,073,189.15	318,762,923.72
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	26,713,228.37	14,445,823.10
汇兑损益	540,595.24	1,270,278.60
手续费	2,559,847.51	2,700,109.92
合计	315,460,403.53	308,287,489.14

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,578,766.68	15,000,238.65
代扣个人所得税手续费	34,549.38	
合计	6,613,316.06	15,000,238.65

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	3,796,666.68	3,796,666.68	与资产相关
稳岗补贴款		10,326,040.00	与收益相关
许昌市财政局转入企业新型学徒制培训补贴	262,500.00	250,000.00	与收益相关
长葛市就业服务中心拨入年就业见习补贴及以工代训补贴		251,400.00	与收益相关
许昌市工业和信息化局两化融合奖励		120,000.00	与收益相关
河南省知识产权局拨入第二届河南省专利奖奖励资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
许昌市科学技术局拨入许昌英才计划第一批创新创业人才（团队）剩余项目启动扶持资金	400,000.00		与收益相关
许昌科学技术局拨入许昌市 2020 年度科技创新	200,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
奖励(省级工程技术研究中心)			
省人力资源和社会保障厅拨入 2021 年博士后专项经费	50,000.00		与收益相关
长葛科技和工业信息化局拨入 2020 年企业研发财政补助省级资金(许财豫指 2020242 号文)	860,000.00		与收益相关
收许昌市科技局 2021 年省科技创新体系能力建设专项奖	100,000.00		与收益相关
许昌科技局入英才计划创业人才扶持资金	400,000.00		与收益相关
许昌科技局入研发补助资金	400,000.00		与收益相关
其他政府补助		93,174.15	与收益相关
信保补贴款	2,600.00	11,800.00	与收益相关
跨境电商补贴	7,000.00	24,000.00	与收益相关
减免税金收入		19,457.82	与收益相关
退失业保险		7,700.00	与收益相关
合计	6,578,766.68	15,000,238.65	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-841,854.15	313,782.46
处置长期股权投资产生的投资收益		112,744.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现的利息费用	-3,582,253.47	-503,363.06
合计	-4,424,107.62	-76,835.99

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-852,936.15	1,006,500.00
应收账款坏账损失	83,612,044.68	122,493,993.60
其他应收款坏账损失	-59,935,985.38	91,228,129.16
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	22,823,123.15	214,728,622.76

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	37,237,398.28	215,362,453.19
三、长期股权投资减值损失	5,993,843.33	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		31,356,273.54
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	26,206,289.72	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	69,437,531.33	246,718,726.73

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,966,671.62	-290,423,683.50
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,552,766.75	
合计	-6,519,438.37	-290,423,683.50

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	73,583.25	147,363.00	73,583.25
其他	295,358.28	780,057.52	295,358.28
保险赔款收入	54,721.00	3,375.30	54,721.00
合计	423,662.53	930,795.82	423,662.53

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	3,350,787.21		3,350,787.21
公益性捐款支出	3,027,000.00	1,825,000.00	3,027,000.00
其他支出	68,121,781.62	73,691,770.46	68,121,781.62
合计	74,499,568.83	75,516,770.46	74,499,568.83

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-200,863.09	428,318.36
递延所得税费用	-62,493,868.80	-17,950,137.97
合计	-62,694,731.89	-17,521,819.61

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-19,670,031.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,950,504.77
子公司适用不同税率的影响	-1,386,142.70
调整以前期间所得税的影响	-299,498.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-23,671,361.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,697,188.54
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	31,976,349.21
其他	-11,666,504.41

所得税费用	-62,694,731.89
-------	----------------

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,782,100.00	11,203,571.97
利息收入	11,998,112.72	8,371,495.18
租金收入	8,145,996.00	6,157,620.68
备用金及其他	8,176,889.99	1,074,968.82
合计	31,103,098.71	26,807,656.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	98,516,248.95	106,178,081.40
对外捐赠与罚款支出	3,054,348.35	3,691,787.29
支付银行手续费	2,559,349.51	2,700,109.92
支付往来款	11,532,963.61	114,953,268.19
违约赔偿金支出	110,727,602.66	
其他	955,488.38	
合计	227,346,001.46	227,523,246.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期拆借款	199,151,494.15	18,794,293.45
票据贴现	1,336,117,988.21	283,519,506.31
融资租赁收到的现金	40,000,000.00	
合计	1,575,269,482.36	302,313,799.76

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存放金融机构保证金	1,712,491,327.71	117,080,805.34
偿还拆借资金	150,579,440.35	21,129,437.26
融资租赁租金	249,786,091.84	123,109,014.41
诉讼冻结银行存款	2,367,764.09	54,074,224.04
拆借利息	1,790,966.00	
其他	632,658.32	
合计	2,117,648,248.31	315,393,481.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,024,700.11	-980,415,270.43
加：资产减值准备	69,437,531.33	246,718,726.73
信用减值损失	22,823,123.15	214,728,622.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,289,100.26	392,119,422.76
使用权资产摊销		
无形资产摊销	11,040,823.79	10,910,523.93
长期待摊费用摊销	1,299,554.51	441,722.36
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）	6,519,438.37	290,423,683.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,320,308.58
公允价值变动损失（收益以“-”号		

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	342,173,631.90	319,879,881.51
投资损失(收益以“—”号填列)	4,424,107.62	-426,527.07
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-62,493,868.80	-1,366,786.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-16,583,351.21
存货的减少(增加以“—”号填列)	20,845,687.62	-221,423,706.71
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	149,738,261.25	264,753,193.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,526,492.28	-92,618,860.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	978,648,583.39	429,461,582.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	367,823,053.08	479,860,621.07
减: 现金的期初余额	479,860,621.07	290,767,408.18
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	-112,037,567.99	189,093,212.89

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	367,823,053.08	479,860,621.07
其中: 库存现金	1,856,462.48	2,613,537.35
可随时用于支付的银行存款	365,966,590.60	477,247,083.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	367,823,053.08	479,860,621.07
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：

适用 不适用

80、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：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,557,234,347.78	保证金及其利息、冻结资金
应收票据	930,000.00	开立承兑、票据质押
存货		
固定资产	566,130,763.55	借款抵押
无形资产	133,709,352.81	借款抵押
投资性房地产	71,912,300.26	借款抵押
合计	2,329,916,764.40	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,632,150.94	6.3757	10,406,104.76
应收账款	-	-	
其中：美元	1,730,308.32	6.3757	11,031,926.76
欧元	13,250.00	7.2197	95,661.03
日元	4,869,250.00	0.0554	269,829.49
短期借款			
其中：美元	54,000.00	6.3757	344,287.80
应付账款			
美元	86,757.57	6.3757	553,140.24
其他应付款			
美元	108,520.71	6.3757	691,895.49

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
WHIRLWINDUSAIN C	美国芝加哥	美元	经营所处的主要经济环境

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产性项目补助摊销	3,796,666.68	其他收益	3,796,666.68
各类奖励	2,782,100.00	其他收益	2,782,100.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明:

①与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
大直径聚晶 复合片	6,000,000.00	递延收益	600,000.00	600,000.00	其他收益
600 毫米缸径 压机合成优 质粗颗粒金 刚石高技术 产业化示范 工程	10,000,000.00	递延收益	666,666.72	666,666.72	其他收益
超硬复合材 料高技术产 业化示范工 程	15,000,000.00	递延收益	999,999.96	999,999.96	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
年产 12000 吨 预合金粉产 业化	2,800,000.00	递延收益	279,999.96	279,999.96	其他收益
超硬材料表 面金属化单 晶及高品质 微粉的研制	12,500,000.00	递延收益	1,250,000.04	1,250,000.04	其他收益

②与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴款			10,326,040.00	其他收益
许昌市财政局转入企 业新型学徒制培训补 贴	262,500.00	262,500.00	250,000.00	其他收益
长葛市就业服务中心 拨入年就业见习补贴 及以工代训补贴			251,400.00	其他收益
许昌市工业和信息化 局两化融合奖励			120,000.00	其他收益
河南省知识产权局拨 入第二届河南省专利 奖奖励资金	100,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
许昌市科学技术局拨 入许昌英才计划第一 批创新创业人才（团 队）剩余项目启动扶 持资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
许昌科学技术局拨入 许昌市 2020 年度科 技创新奖励（省级工 程技术研究中心）	200,000.00	200,000.00		其他收益
省人力资源和社会保障厅 拨入 2021 年博士后	50,000.00	50,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专项经费				
长葛科技和工业信息化局拨入 2020 年企业研发财政补助省级资金（许财豫指 2020242 号文）	860,000.00	860,000.00		其他收益
收许昌市科技局 2021 年省科技创新体系能力建设专项奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
许昌科技局入英才计划创业人才扶持资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
许昌科技局入研发补助资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
其他政府补助			93,174.15	其他收益
信保补贴款	2,600.00	2,600.00	11,800.00	其他收益
跨境电商补贴	7,000.00	7,000.00	24,000.00	其他收益
减免税金收入			19,457.82	其他收益
退失业保险			7,700.00	其他收益

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

子公司名称	成立时间	经营范围	注册资本（万元）	持股比例（%）
河南展鹏物业服务有限公司	2021 年 12 月 9 日	一般项目：物业管理；日用百货销售；住房租赁；非居住房地产租赁；健身休闲活动；咨询策划服务；专业保洁、清洗、消毒服务；停车场服务；会议及展览服务；食品销售许可项目：餐饮服务；住宿服务；洗浴服务（依法须经批准的项目	500.00	100.00

6、 其他

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

√适用 □不适用

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		设立
河南联合旋风金刚石有限公司	河南省长葛市	河南省长葛市	产销	100		设立
WHIRLWINDUSAINC	美国芝加哥	美国芝加哥	贸易		100	设立
河南黄河旋风供应中心有限公司	河南省长葛市	河南省长葛市	贸易	100		设立
河南黄河新净界环保工程有限责任公司	河南省长葛市	河南省长葛市	生态保护和环境治理	100		设立
河南聚钻网络科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	软件和信息技术服务		70	设立
河南汇钻网络科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	软件和信息技术服务		50	设立
河南展鹏物业服务有限责任公司	河南省长葛市	河南省长葛市	物业管理	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
河南许钻科技有限责任公司	许昌市	许昌市	产销	40		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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
	河南许钻科技有限责任公司	河南许钻科技有限责任公司
流动资产	14,599,533.24	
非流动资产	78,785,557.51	
资产合计	93,385,090.75	
流动负债	85,489,726.13	
非流动负债		
负债合计	85,489,726.13	
少数股东权益	4,737,218.77	

归属于母公司股东权益	3,158,145.85	
按持股比例计算的净资产份额	3,158,145.85	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,007,395.00	
财务费用		
所得税费用		
净利润	-2,104,635.38	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,104,635.38	
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,842.61	-3,763.95
--其他综合收益		
--综合收益总额		

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公

司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款		396,228,847.97				396,228,847.97
一年内到期的非流动负债		317,651,625.93				317,651,625.93
长期借款及其利息		337,720,888.89	66,000,000.00	390,000,000.00		793,720,888.89
短期借款及其利息		4,631,320,943.23				4,631,320,943.23
其他应付款		129,484,388.95	6,515,183.45	90,544,908.67	1,316,252.72	227,860,733.79
合计		5,812,406,694.97	72,515,183.45	480,544,908.67	1,316,252.72	6,366,783,039.81

项目	上年年末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款		291,210,781.89				291,210,781.89
一年内到期的非流动负债		154,837,012.81				154,837,012.81
长期借款及其利息		567,237,628.33	302,698,887.50			869,936,515.83
短期借款及其利息		3,185,118,420.71				3,185,118,420.71
其他应付款		48,278,173.81	26,014,005.61	144,840,028.88	7,858,458.34	226,990,666.64
合计		4,246,682,017.55	328,712,893.11	144,840,028.88	7,858,458.34	4,728,093,397.88

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少 35,535,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：34,255,000.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	7,538,973.06		7,538,973.06	6,746,925.51		6,746,925.51
应付账款	553,140.24		553,140.24	4,866,960.47		4,866,960.47
应收账款	11,031,926.76	365,490.52	11,397,417.28	11,689,919.36	388,959.54	12,078,878.90
短期借款	344,287.80		344,287.80	29,943.35		29,943.35
其他应付款	691,895.49		691,895.49	1,905,103.44		1,905,103.44
合计	20,160,223.35	365,490.52	20,525,713.87	25,238,852.13	388,959.54	125,627,811.67

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆ 应收款项融资			56,003,801.62	56,003,801.62
非持续以公允价值计量的负债总额			56,003,801.62	56,003,801.62

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第三层次金融资产主要包括应收款项融资和本公司对非上市公司的权益工具投资，应收款项融资因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，故认可上述应收款项融资的公允价值近似等于其账面价值。本公司对非上市公司的权益工具投资，本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产及金融负债主要包括应收款项，短期借款，应付款项，一年内到期的长期借款及长期应付款等。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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	河南长葛	实业投资与	25,148 万元	18.18	18.18

业集团股份 有限公司		管理、产业技 术研究与开 发及推广转 让、咨询服务			

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是乔秋生

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	本公司的联营企业
河南济风钻石材料科技有限公司	本公司的联营企业
河南许钻科技有限责任公司	本公司的联营企业
上海钜雅实业有限公司	子公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南黄河实业集团股份有限公司	集团公司
河南豫秀商务酒店有限公司	集团公司子公司
河南黄河精密电子科技有限公司	集团公司子公司
河南黄河田中科美压力设备有限公司	集团公司子公司
河南蓝电智能科技股份有限公司	集团公司子公司
河南莱佳电新能源科技有限公司	集团公司子公司
河南伊君医疗器械有限公司	集团公司子公司
河南力旋科技股份有限公司	集团公司子公司
河南烯碳合成材料有限公司	集团公司子公司

河南须河车辆有限公司	集团公司子公司
河南黄河精进实业有限公司	集团公司子公司
河南黄河实业集团正信房地产有限公司	集团公司子公司
河南黄河实业集团技术中心有限公司	集团公司子公司
许昌市颍河新能源产业投资基金（有限合伙）	集团公司子公司
长葛市黄河电气有限公司	集团公司合营企业
长葛市金禾达贸易有限公司	集团公司联营企业
河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	集团公司联营企业
许昌市开源股权投资基金管理有限公司	集团公司联营企业
深圳市宇泓时代科技有限公司	集团公司联营企业
许昌远海鲲鹏股权投资基金合伙企业（有限合伙）	集团公司联营企业
许昌瑞东电子科技有限公司	集团公司联营企业

其他说明

无

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

√适用 □不适用

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
河南黄河田中科美压力设备有限公司	采购材料、设备	15,644,277.46	7,050,987.58
河南力旋科技股份有限公司	采购材料	11,240,035.37	
河南许钻科技有限责任公司	采购材料	11,129,380.00	
河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	运输费	3,081,589.18	2,091,851.63
河南烯碳合成材料有限公司	采购材料、设备	1,265,486.70	23,594.58
河南豫秀商务酒店有限公司	业务招待费	548,365.55	341,018.00
河南须河车辆有限公司	采购设备	494,336.28	51,327.43
河南伊君医疗器械有限公司	采购材料	431,261.11	
河南蓝电智能科技股份有限公司	采购材料、设备	350,293.04	707.96
长葛市黄河电气有限公司	采购材料	12,123.90	10,973.45

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
河南烯碳合成材料有限公司	销售商品	813,541.40	2,004,395.40

河南黄河精密电子科技有限公司	销售商品		991.15
河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	销售商品		1,275,650.35
河南黄河田中科美压力设备有限公司	销售商品	5,988.51	9,712.38
上海钜雅实业有限公司	销售商品		5,926,870.80
长葛市黄河电气有限公司	销售商品	278,756.60	197,946.01
河南许钻科技有限责任公司	销售商品	7,659,838.00	
河南许钻科技有限责任公司	工作服	44,867.25	
河南力旋科技股份有限公司	工作服	24,159.29	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南力旋科技股份有限公司	厂房租赁	3,412,844.04	3,412,844.04
河南黄河田中科美压力设备有限公司	厂房租赁	82,568.81	82,568.81
河南黄河人防设备有限公司	厂房租赁		100,917.43
河南豫秀商务酒店有限公司	房屋租赁	3,182,382.42	

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
河南黄河实业集团股份有限公司	64,000,000.00	2020/12/18	2023/12/18	否
河南黄河实业集团股份有限公司	50,000,000.00	2020/12/28	2022/1/16	否
河南黄河实业集团股份有限公司	36,000,000.00	2021/3/30	2022/3/1	否
河南黄河实业集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/4/1	2022/3/1	否
河南黄河实业集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/6/29	2022/6/15	否
河南黄河实业集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/7/28	2022/7/1	否
河南黄河实业集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/8/31	2022/8/25	否
河南黄河实业集团股份有限公司	75,000,000.00	2021/10/27	2022/10/25	否
河南黄河实业集团股份有限公司	59,000,000.00	2021/12/15	2022/11/29	否
河南黄河实业集团股份有限公司	35,000,000.00	2021/12/15	2022/11/29	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生	320,000,000.00	2021/3/5	2022/12/17	否
河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、河南力旋科技股份有限公司、乔秋生	88,000,000.00	2021/6/23	2022/6/22	否
河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、河南力旋科技股份有限公司、乔秋生	49,000,000.00	2021/8/7	2022/8/6	否
河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、河南力旋科技股份有限公司、乔秋生	57,000,000.00	2021/11/16	2022/11/15	否
河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、河南力旋科技股份有限公司、乔秋生	95,000,000.00	2021/12/25	2022/12/24	否
河南黄河实业集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/1/4	2022/1/4	否
河南黄河实业集团股份有限公司	60,000,000.00	2021/2/25	2022/2/25	否
河南黄河实业集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/4/21	2022/4/21	否
河南黄河实业集团股份有限公司	140,000,000.00	2021/7/23	2022/7/23	否
中国光大银行股份有限公司郑州分行	100,000,000.00	2021/11/2	2022/11/1	否
长葛市金财国有资产经营有限公司	150,000,000.00	2021/7/15	2022/7/13	否
河南黄河实业集团股份有限公司	350,000,000.00	2021/3/2	2022/3/1	否
河南黄河实业集团股份有限公司	250,000,000.00	2021/1/8	2022/1/8	否
乔秋生	250,000,000.00	2021/1/8	2022/1/8	否
武高华	250,000,000.00	2021/1/8	2022/1/8	否

河南黄河实业集团股份有限公司	80,000,000.00	2021/8/16	2022/8/16	否
河南黄河实业集团股份有限公司	176,000,000.00	2021/1/18	2022/12/31	否
乔秋生	176,000,000.00	2021/1/18	2022/12/31	否
河南黄河实业集团股份有限公司	500,000,000.00	2020/4/14	2022/4/13	否
乔秋生	500,000,000.00	2020/4/14	2022/4/13	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生	130,000,000.00	2021/3/24	2023/3/24	否
河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精密电子科技有限公司、乔秋生、武高华	200,000,000.00	2021/9/10	2022/9/10	否
河南黄河实业集团股份有限公司	240,000,000.00	2020/3/10	2022/12/31	否
河南黄河精密电子科技有限公司	96,000,000.00	2021/7/27	2024/12/31	否
乔秋生	96,000,000.00	2021/9/8	2024/12/31	否
武高华	96,000,000.00	2021/9/8	2024/12/31	否
河南黄河实业集团股份有限公司	104,000,000.00	2021/12/6	2022/12/6	否
乔秋生	104,000,000.00	2021/12/6	2022/12/6	否
河南黄河实业集团股份有限公司	66,000,000.00	2019/3/6	2022/3/6	否
乔秋生	66,000,000.00	2019/3/5	2022/3/5	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	40,000,000.00	2021/4/8	2022/4/7	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生	160,000,000.00	2020/12/22	2022/6/4	否
河南黄河实业集团股份有限公司	450,000,000.00	2021/8/23	2024/8/22	否
乔秋生	450,000,000.00	2021/8/23	2024/8/22	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	165,000,000.00	2021/10/20	2022/10/20	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：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	391.91 万元	282.57 万元

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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					
	上海钜雅实业有限公司	4,697,244.00	916,036.87	4,697,244.00	229,009.22
	河南烯碳合成材料有限公司	3,119,281.78	157,350.92	2,400,796.81	109,387.30
	河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	1,241,484.89	89,173.48	1,241,484.89	53,278.07
	河南黄河人防设备有限公司			110,000.00	5,500.00
	长葛市黄河电气有限公司	109,112.04	5,568.91	100,116.04	8,496.12
	河南许钻科技有限责任公司	50,700.00	2,535.00		
	河南力旋科技股份有限公司	27,300.00	1,365.00		
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	16,985.30	169.35	13,668.30	104.00
应收票据					
	河南力旋科技股份有限公司			20,130,000.00	1,006,500.00
应收款项融资					
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	1,616,720.00		700,000.00	
预付款项					
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	1,544,215.00		2,012,622.00	
	河南蓝电智能科技股份有限公司			99,292.04	
	河南烯碳合成材料有限公司			9,000.00	

	河南须河车辆有限公司	273,600.00		33,000.00	
	河南豫秀商务酒店有限公司	259,194.00		232,756.00	
	长葛市黄河电气有限公司	180.00		6,030.00	
其他应收款					
	河南力旋科技股份有限公司	698,433.85	34,921.69	1,890,353.85	94,517.69
	河南烯碳合成材料有限公司	51,550.93	6,521.23	51,550.93	2,577.55
	长葛市黄河电气有限公司	264,000.00	264,000.00	264,000.00	264,000.00
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	3,005,970.31	274,038.18	6,574,946.31	328,747.32
	河南蓝电智能科技股份有限公司			2,142,666.67	107,133.33
	上海钜雅实业有限公司	349,000.00	59,300.00	279,000.00	13,950.00
其他非流动资产					
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	28,293,867.49		21,662,082.14	
	河南蓝电智能科技股份有限公司			135,000.00	

注：2021年08月25日河南黄河实业集团股份有限公司退出河南省黄河人防设备有限公司所有股份，期末不再属于关联方。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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			
	河南许钻科技有限	7,068,209.82	

	责任公司		
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	2,849,064.31	2,203,947.23
	河南黄河实业集团股份有限公司	137,746.19	137,746.19
	河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	795,617.50	175,923.50
	河南烯碳合成材料有限公司	1,643,050.87	213,050.87
	河南须河车辆有限公司	40,000.00	40,000.00
	上海钜雅实业有限公司	117,059.67	117,059.67
	长葛市黄河电气有限公司	2,180.00	2,179.91
应付票据			
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	14,500,000.00	16,000,872.00
	河南蓝电智能科技股份有限公司		1,000,000.00
	河南力旋科技股份有限公司	3,000,000.00	
	河南许钻科技有限责任公司	2,600,000.00	
其他应付款			
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	594,847.90	494,847.90
	河南蓝电智能科技股份有限公司		10,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1) 报告期末本公司已经背书或贴现尚未到期的银行承兑票据金额为 618,428,511.42 元。

2) 未决诉讼

①2019 年 2 月 3 日，上海明匠智能系统有限公司（以下简称“上海明匠”）与凌鸟（苏州）智能系统有限公司（以下简称“凌鸟智能系统”）签订《借款合同》，合同约定：上海明匠向凌鸟智能系统借款 1,910,000.00 元，借款期间 2019 年 2 月 3 日至 2019 年 8 月 2 日。借款到期后，上海明匠未归还借款本金，亦未支付过利息。因此凌鸟智能系统向人民法院提起诉讼，以本公司在借款期间是上海明匠的唯一股东为由起诉本公司，要求本公司对此借款承担连带清偿责任。

2021 年 9 月 30 日，公司收到苏州工业园区人民法院民事判决书《（2020）苏 0591 民初 8059 号》和江苏省苏州市中级人民法院民事判决书《（2021）苏 05 民终 10097 号》，判决书判决：上海明匠于判决生效之日起十日内归还凌鸟智能系统有限公司借款 1,786,880.00 元及逾期利息

（逾期利息计算方式：以 1,786,880.00 元为基数，按照年利率 3.5%，自 2019 年 8 月 3 日起计算至实际给付之日止）；本公司对上海明匠的上诉债务承担连带清偿责任；驳回凌鸟智能系统的其他诉讼请求。

2021 年 10 月 19 日，本公司向江苏省高级人民法院请求撤销《（2020）苏 0591 民初 8059 号》和《（2021）苏 05 民终 10097 号》民事判决书，改判申请人不承担案件连带清偿责任及诉讼费用或依法发回重审。公司于 2022 年收到江苏省高级人民法院受理通知书及合议庭组成人员通知书，《（2022）苏民申 122 号》，江苏省高级人民法院已立案审查。

截止 2022 年 3 月 4 日，公司款项已被划扣，因此确认预计负债 1,971,275.64 元，含本金、利息和诉讼相关费用。

②2017年12月15日,本公司与张凤德签订《河南黄河旋风股份有限公司限制性股票协议书》,约定公司授予张凤德限制性股票1,033,000.00股,授予价格4.08元/股,总金额为4,214,640.00元。合同签订后,张顺德依约支付了4,214,640.00元资金后,与2018年1月3日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了上述限制性股票的登记。2019年1月15日,公司股东大会决议通过《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》,决议回购授予张凤德等人的限制性激励股票,回购价为授予价4.08元/股,为此公司应向张凤德支付股权回购款及相应利息。

2019年7月1日,张凤德与国元证券股份有限公司签署《回购款项债权转让协议》,约定将张凤德享有的4,112,640.00元回购款及相应利息债券全部无条件转让给国元证券股份有限公司,并与2019年8月1日向公司寄发了《债权转让通知书》。

公司认为包括张凤德在内的部分员工股权激励款非其自有资金,拒绝与其签署股份回购协议,并退还股份回购款及相应利息。国元证券股份有限公司上诉要求公司支付股权回购款本金及利息。

2021年8月12日公司收到河南省长葛市人民法院民事裁定书(2021)豫1082民初728号,裁定书裁定:驳回原告国元证券股份有限公司的起诉。之后国元证券股份有限公司向河南省许昌市中级人民法院提起上诉,公司于2021年9月24日收到河南省许昌市中级人民法院民事裁定书(2021)豫10民终2863号,裁定书裁定:1.撤销河南省长葛市人民法院(2021)豫1082民初728号民事裁定;2.本案指令河南省长葛市人民法院审理。

2022年4月22日,公司收到河南省长葛市人民法院民事裁定书(2021)豫1082民初5145号,裁定书裁定:驳回原告国元证券股份有限公司的起诉。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、 本公司之子公司河南聚钻网络科技有限公司已于2022年2月17日注销。

2、本公司、河南超赢产业投资有限公司与河南琼浆酒业有限公司于 2022 年 3 月 18 日共同设立新设河南超赢钻石科技有限公司，本单位持股比例为 20%。

3、本公司 2022 年计划非公开发行 A 股股票，募集资金总额（含发行费用）不低于 80,000.00 万元（含本数），且不超过 105,000.00 万元（含本数），扣除发行费用后的净额将用于培育钻石产业化项目和补充流动资金及偿还银行贷款。

4、2022 年 2 月本公司根据业务发展需要，将位于郑州市部分自有房产（不动产权证书为“郑房权证字第 0901049280 号”、“郑房权证字第 0901049279 号”、“郑房权证字第 0001042830 号”、“郑房权证字第 0001042791 号”等，合计建筑面积为 5,150.04 平方米）作为抵押，向中国工商银行股份有限公司长葛支行申请融资，总金额 4,000.00 万元。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
工程款项重分类	列报重分类	在建工程、其他非流动性资产	0
融资性票据列报重分类	列报重分类	应付票据、短期借款、其他流动负债	0
长期借款重分类	列报重分类	一年内到期的非流动负债、长期借款	0

调整明细如下：

会计差错更正的内容	追溯调整前余额	调整数			追溯调整后余额
		重分类	重新计量	合计	
在建工程	1,154,128,303.41	-28,158,453.64		-28,158,453.64	1,125,969,849.77
其他非流动资产	364,203,593.82	28,158,453.64		28,158,453.64	392,362,047.46
应付票据	1,324,048,345.00	-1,050,600,000.00		273,448,345.00	273,448,345.00
短期借款	2,925,118,420.71	260,000,000.00		3,185,118,420.71	3,185,088,477.36
其他流动负债		790,600,000.00		790,600,000.00	790,600,000.00
长期借款	320,698,887.50	-18,000,000.00		302,698,887.50	302,698,887.50
一年内到期的非流动负债	704,074,641.14	18,000,000.00		722,074,641.14	722,074,641.14

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

(一) 股权质押

截止财务报表日，本公司母公司河南黄河实业集团股份有限公司被质押股数共计 209,578,000.00 股，占财务报表日持有本公司股份总数的 79.2%；

本公司的实际控制人乔秋生被质押股份数量是 11,000,000.00 股，占财务报表日持有本公司股份总数的 34.99%。

（二）业绩补偿

2015年5月20日，公司与陈俊、姜圆圆、沈善俊、杨琴华及河南黄河实业集团股份有限公司（以下简称“黄河集团”）签署了《发行股份购买资产协议》，公司拟以发行股份的方式，购买陈俊、姜圆圆、沈善俊、杨琴华及黄河集团合计持有的上海明匠100%股权。

因上海明匠承诺业绩未完成，且上海明匠原股东陈俊、姜圆圆、沈善俊的股权已经质押，无力履行原业绩补偿义务，无法按照原业绩补偿协议进行回购注销，公司为维护自身及中小股东利益，以原告的身份于2019年12月19日向河南省许昌市中级人民法院提起诉讼，被告为陈俊、沈善俊、姜圆圆。河南省许昌市中级人民法院于2019年12月30日予以受理。

河南省许昌市中级人民法院经审理，于2020年6月22日做出判决如下：

1. 被告陈俊于本判决生效之日起六十日内向原告河南黄河旋风股份有限公司补偿黄河旋风股份36,901,092股【不能以股份补偿的部分，按照原告向其发行股份时的价格（每股7.84/1.8=4.36元）以现金方式进行足额补偿】并返回现金分红2,050,060.60元。

2. 被告姜圆圆于本判决生效之日起六十日内向原告河南黄河旋风股份有限公司补偿黄河旋风股份8,302,746股【不能以股份补偿的部分，按照原告向其发行股份时的价格（每股7.84/1.8=4.36元）以现金方式进行足额补偿】并返回现金分红461,263.70元。

3. 被告沈善俊于本判决生效之日起六十日内向原告河南黄河旋风股份有限公司补偿黄河旋风股份12,915,382股【不能以股份补偿的部分，按照原告向其发行股份时的价格（每股7.84/1.8=4.36元）以现金方式进行足额补偿】并返回现金分红717,521.20元。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

2021年1月13日，公司向许昌市中级人民法院提交强制执行书申请，请求陈俊、姜圆圆、沈善俊除履行补偿黄河旋风股份及返还现金分红外，还应加倍支付延迟履行期间的债务利息及支付申请执行人案件受理费891,955.00元及保全费5,000.00元。2021年9月收到姜圆圆强制执行款100,371.39元

截止报告日，陈俊、姜圆圆、沈善俊等人尚未履行补偿业务。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	570,888,225.98
1年以内小计	570,888,225.98

1 至 2 年	172,405,715.32
2 至 3 年	117,615,321.61
3 至 4 年	145,360,227.90
4 至 5 年	51,409,677.19
5 年以上	5,952,130.54
合计	1,063,631,298.54

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	119,942,518.98	11.28	119,942,518.98	100.00		107,952,506.54	11.34	97,031,930.23	89.88	10,920,576.31
其中：										
按单项计提还账准备	119,942,518.98	100.00	119,942,518.98	100.00		107,952,506.54	11.34	97,031,930.23	89.88	10,920,576.31
按组合计提坏账准备	943,688,779.56	88.72	207,658,048.39	22.00	736,030,731.17	843,924,079.57	88.66	154,932,808.65	18.36	688,991,270.92
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	943,688,779.56	100.00	207,658,048.39	22.00	736,030,731.17	843,924,079.57	88.66	154,932,808.65	18.36	688,991,270.92
合计	1,063,631,298.54	/	327,600,567.37	/	736,030,731.17	951,876,586.11	/	251,964,738.88	/	699,911,847.23

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	18,510,253.00	18,510,253.00	100.00	预计无法收回
客户 2	9,903,656.67	9,903,656.67	100.00	预计无法收回
客户 3	9,834,212.67	9,834,212.67	100.00	预计无法收回
客户 4	9,182,263.50	9,182,263.50	100.00	预计无法收回
客户 5	6,934,525.00	6,934,525.00	100.00	预计无法收回
客户 6	5,011,087.17	5,011,087.17	100.00	预计无法收回
客户 7	3,390,150.00	3,390,150.00	100.00	预计无法收回
客户 8	5,366,503.70	5,366,503.70	100.00	经营异常
客户 9	2,988,598.29	2,988,598.29	100.00	注销
客户 10	2,968,230.00	2,968,230.00	100.00	注销
其他企业	45,853,038.98	45,853,038.98	100.00	预计无法收回
合计	119,942,518.98	119,942,518.98	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	570,867,130.28	28,543,356.51	5.00
1 至 2 年	165,946,857.57	33,189,371.51	20.00
2 至 3 年	79,339,588.36	39,669,794.18	50.00
3 至 4 年	89,486,936.17	71,589,548.94	80.00
4 至 5 年	33,822,899.33	30,440,609.40	90.00
5 年以上	4,225,367.85	4,225,367.85	100.00
合计	943,688,779.56	207,658,048.39	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	97,031,930.23	22,910,588.75				119,942,518.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,932,808.65	59,267,791.48		6,542,551.74		207,658,048.39
合计	251,964,738.88	82,178,380.23		6,542,551.74		327,600,567.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,542,551.74

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	1,893,421.00	失联	内部审批	否
客户 2	货款	316,361.28	失联	内部审批	否
合计	/	2,209,782.28	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	37,026,290.00	3.48	1,851,314.50
客户 2	35,155,027.37	3.31	1,757,751.37
客户 3	29,909,211.05	2.81	2,792,504.67
客户 4	29,614,136.63	2.78	2,257,411.70
客户 5	20,560,038.35	1.93	1,028,001.92
合计	152,264,703.40	14.31	9,686,984.16

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,665,988.35	201,165,961.41
合计	144,665,988.35	201,165,961.41

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	60,500,242.65
1 年以内小计	60,500,242.65
1 至 2 年	30,304,764.02
2 至 3 年	143,971,398.75
3 至 4 年	7,488,898.27
4 至 5 年	511,453.65
5 年以上	4,116,161.19
坏账准备	-102,226,930.18
合计	144,665,988.35

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退股权激励款	120,388,560.00	120,388,560.00
上海明匠款项	92,863,876.72	92,863,876.72
往来款	27,351,628.93	146,186,716.06
保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	2,413,732.92	6,810,844.66
代缴五险一金	875,119.96	396,902.09
其他		1,439,923.22
合计	246,892,918.53	371,086,822.75

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	6,499,167.97	57,184,858.74	106,236,834.63	169,920,861.34
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-6,238,347.34	-55,709,396.06	-2,182,136.84	-64,129,880.24
本期转销				
本期核销			-3,564,050.92	-3,564,050.92
其他变动				
2021年12月31日余额	260,820.63	1,475,462.68	100,490,646.87	102,226,930.18

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	129,950,401.17	134,897,939.04	106,238,482.54	371,086,822.75
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,479,190.52			3,479,190.52
本期终止确认		-121,925,259.07	-5,747,835.67	-127,673,094.74
其他变动				
期末余额	133,429,591.69	12,972,679.97	100,490,646.87	246,892,918.53

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	66,445,024.22		62,670,873.05			3,774,151.17
单项计提组合	103,475,837.12		1,459,007.19	3,564,050.92		98,452,779.01
合计	169,920,861.34		64,129,880.24	3,564,050.92		102,226,930.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,564,050.92

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
公司 1	往来款	2,764,050.92	客户工商登记已注销	内部审批	否
公司 2	往来款	100,000.00	客户工商登记已注销	内部审批	否
合计	/	2,864,050.92	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	借款、担保代偿款	92,863,876.72	1年以内、1-2年、2-3年	37.61	92,863,876.72
第二名	保证金	3,000,000.00	2-3年	1.22	600,000.00
第三名	预付货款	2,610,608.96	1年以内、1-2年、2-3年	1.06	2,610,608.96
第四名	往来款	2,444,341.29	1年以内、1-2年	0.99	69,159.76
第五名	预付工程款	1,592,632.90	1年以内、1-2年	0.65	52,631.65
合计	/	102,511,459.87	/	41.53	96,196,277.09

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,133,921.82		87,133,921.82	67,943,921.82		67,943,921.82

对联营、合营企业投资	12,651,989.18	5,993,843.33	6,658,145.85	5,993,843.33		5,993,843.33
合计	99,785,911.00	5,993,843.33	93,792,067.67	73,937,765.15		73,937,765.15

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南联合旋风金刚石有限公司	43,424,921.82			43,424,921.82		
河南黄河旋风供应中心有限公司	4,519,000.00			4,519,000.00		
河南黄河旋风国际有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河南黄河新净界环保工程有限责任公司		14,190,000.00		14,190,000.00		
河南展鹏物业服务服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	67,943,921.82	19,190,000.00		87,133,921.82		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京黄河旋风鑫纳达科	5,993,843.33							5,993,843.33		5,993,843.33

技有 限公 司												
河南 许钻 科技 有限 责任 公司		4,000 ,000. 00		-841, 854.1 5						3,158 ,145. 85		
河南 济风 钻石 材料 科技 有限 公司									3,500 ,000. 00	3,500 ,000. 00		
小计	5,993 ,843. 33	4,000 ,000. 00		-841, 854.1 5					5,993 ,843. 33	3,500 ,000. 00	6,658 ,145. 85	5,99 3,84 3.33
合计	5,993 ,843. 33	4,000 ,000. 00		-841, 854.1 5					5,993 ,843. 33	3,500 ,000. 00	6,658 ,145. 85	5,99 3,84 3.33

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,343,923,161.16	1,556,804,590.53	1,762,311,932.42	1,300,509,143.58
其他业务	36,583,804.41	25,412,690.72	30,691,061.11	18,143,278.02
合计	2,380,506,965.57	1,582,217,281.25	1,793,002,993.53	1,318,652,421.60

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
超硬材料	1,610,668,484.94
超硬材料制品	
建筑机械	31,403,968.01
超硬刀具	17,238,586.99
超硬复合材料	123,614,244.39
金属粉末	183,648,449.74
线锯	10,875,001.58

电解铜 电解镍等	366,474,425.51
材料及其他	29,787,868.71
合计	2,373,711,029.87
按经营地区分类	
国外	22,580,886.66
国内	2,351,130,143.21
合计	2,373,711,029.87
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	2,373,711,029.87
在某一时段内确认	
合计	2,373,711,029.87
合计	2,373,711,029.87

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

公司主营业务为销售超硬材料、超硬材料制品、金属粉末等，与客户签订的合同均为单一给付商品的合同，在将产品交付给客户后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

合同价款通常分为现汇、信用证、承兑结算，基本为固定价格，不存在重大融资成分，结算期限通常为 45 天、60 天等，部分约定款到发货。

质量保证属于保证性质保，不构成单项履约义务。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-841,854.15	313,782.46
处置长期股权投资产生的投资收益		7,553,001.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	-3,582,253.47	-391,677.66
合计	-4,424,107.62	7,475,106.31

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,519,438.37	七、73
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）	6,578,766.68	
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、衍生金		

融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-74,075,906.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-74,016,577.99	
减：所得税影响额	-1,733,465.77	
少数股东权益影响额		
合计	-72,283,112.22	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.33	0.0309	0.0309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.0828	0.0828

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：庞文龙

董事会批准报送日期：2022年4月23日

修订信息

适用 不适用