

河南黄河旋风股份有限公司

600172

2005 年半年度报告



## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 1  |
| 二、公司基本情况 .....       | 1  |
| 三、股本变动及股东情况 .....    | 2  |
| 四、董事、监事和高级管理人员 ..... | 4  |
| 五、管理层讨论与分析 .....     | 4  |
| 六、重要事项 .....         | 6  |
| 七、财务会计报告(未经审计) ..... | 9  |
| 八、备查文件目录 .....       | 39 |

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事岛冈宏行，独立董事吴光伟，因公务未能出席本次会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人乔秋生，主管会计工作负责人刘建设，会计机构负责人（会计主管人员）张永建声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：河南黄河旋风股份有限公司  
公司英文名称：HENAN HUANGHE WHIRLWIND CO., LTD  
公司英文名称缩写：HHWW
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：黄河旋风  
公司 A 股代码：600172
- 3、公司注册地址：河南省长葛市人民路 200 号  
公司办公地址：河南省长葛市人民路 200 号  
邮政编码：461500  
公司国际互联网网址：HTTP://WWW.HHXF.COM  
公司电子信箱：pxuanfeng@yahoo.com.cn
- 4、公司法定代表人：乔秋生
- 5、公司董事会秘书：李建中  
电话：0374—6108532  
传真：0374—6108532  
E-mail：lijz0026@sina.com  
联系地址：河南省长葛市人民路 200 号  
公司证券事务代表：张伟  
电话：0374—6165530  
传真：0374—6108986  
E-mail：pxuanfeng@yahoo.com.cn  
联系地址：河南省长葛市人民路 200 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据         | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减（%） |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产           | 664,186,832.78   | 505,964,336.38   | 31.27            |
| 流动负债           | 705,713,539.46   | 547,038,938.76   | 29.01            |
| 总资产            | 1,611,755,972.16 | 1,404,302,895.50 | 14.77            |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 876,042,432.70   | 857,263,956.74   | 2.19             |
| 每股净资产          | 3.27             | 3.20             | 2.19             |
| 调整后的每股净资产      | 3.25             | 3.19             | 1.88             |
|                | 报告期（1-6月）        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增       |

|               |               |               | 减 (%)        |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 净利润           | 34,858,475.96 | 24,285,259.15 | 43.54        |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 34,931,319.07 | 24,235,518.21 | 44.13        |
| 每股收益          | 0.13          | 0.09          | 44.44        |
| 净资产收益率 (%)    | 3.99          | 3.00          | 增加 0.99 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,170,680.05 | 51,283,455.05 | -70.42       |

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

| 非经常性损益项目               | 金额          |
|------------------------|-------------|
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -104,061.59 |
| 所得税影响数                 | -31,218.48  |
| 合计                     | -72,843.11  |

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

| 报告期利润         | 净资产收益率 (%) |       | 每股收益 |      |
|---------------|------------|-------|------|------|
|               | 全面摊薄       | 加权平均  | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润        | 10.84      | 10.86 | 0.35 | 0.35 |
| 营业利润          | 5.79       | 5.80  | 0.19 | 0.19 |
| 净利润           | 3.98       | 3.99  | 0.13 | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.99       | 3.99  | 0.13 | 0.13 |

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

单位: 股

|           | 期初值         | 本次变动增减 (+, -) |    |       |    |    |    | 期末值         |
|-----------|-------------|---------------|----|-------|----|----|----|-------------|
|           |             | 配股            | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 |             |
| 一、未上市流通股份 |             |               |    |       |    |    |    |             |
| 1、发起人股份   | 164,000,000 |               |    |       |    |    |    | 164,000,000 |
| 其中:       |             |               |    |       |    |    |    |             |
| 国家持有股份    |             |               |    |       |    |    |    |             |
| 境内法人持有股份  | 123,000,000 |               |    |       |    |    |    | 123,000,000 |
| 境外法人持有股份  | 41,000,000  |               |    |       |    |    |    | 41,000,000  |
| 其他        |             |               |    |       |    |    |    |             |
| 2、募集法人股份  |             |               |    |       |    |    |    |             |
| 3、内部职工股   |             |               |    |       |    |    |    |             |
| 4、优先股或其他  |             |               |    |       |    |    |    |             |
| 未上市流通股份合计 | 164,000,000 |               |    |       |    |    |    | 164,000,000 |
| 二、已上市流通股份 |             |               |    |       |    |    |    |             |

|            |             |  |  |  |  |  |             |
|------------|-------------|--|--|--|--|--|-------------|
| 1、人民币普通股   | 104,000,000 |  |  |  |  |  | 104,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 |             |  |  |  |  |  |             |
| 3、境外上市的外资股 |             |  |  |  |  |  |             |
| 4、其他       |             |  |  |  |  |  |             |
| 已上市流通股份合计  | 104,000,000 |  |  |  |  |  | 104,000,000 |
| 三、股份总数     | 268,000,000 |  |  |  |  |  | 268,000,000 |

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 49,496 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

| 股东名称(全称)            | 报告期内增减  | 报告期末持股数量    | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 股东性质(国有股东或外资股东) |
|---------------------|---------|-------------|-------|---------------|---------|-----------------|
| 河南黄河实业集团股份有限公司      | 0       | 111,520,000 | 41.61 | 未流通           |         | 法人股东            |
| 日本联合材料公司            | 0       | 41,000,000  | 15.30 | 未流通           |         | 法人股东            |
| 机械电子工业部郑州磨料磨具磨削研究所  | 0       | 8,200,000   | 3.06  | 未流通           |         | 法人股东            |
| 长葛市星星电子制品厂          | 0       | 1,640,000   | 0.61  | 未流通           |         | 法人股东            |
| 长葛市树脂磨具厂            | 0       | 1,640,000   | 0.61  | 未流通           |         | 法人股东            |
| 中国银行 - 大成蓝筹稳健证券投资基金 | 805,670 | 805,670     | 0.30  | 已流通           | 未知      | 社会公众股东          |
| 陈璞                  | 315,400 | 315,400     | 0.12  | 已流通           | 未知      | 自然人股东           |
| 周振友                 | 270,000 | 270,000     | 0.10  | 已流通           | 未知      | 自然人股东           |
| 曾美君                 | 0       | 220,400     | 0.082 | 已流通           | 未知      | 自然人股东           |
| 北京佳信天地科技有限责任公司      | 140,600 | 209,100     | 0.078 | 已流通           | 未知      | 社会公众股东          |

前十名股东关联关系或一致行动的说明

- (1) 前五名股东为本公司的发起人股东, 不存在关联关系, 其中日本联合材料公司为外资股。
- (2) 前十名股东的其他股东所持股份为流通股, 未知其是否存在关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称                | 期末持有流通股的数量 | 种类(A、B、H股或其它) |
|---------------------|------------|---------------|
| 中国银行 - 大成蓝筹稳健证券投资基金 | 805,670    | A股            |
| 陈璞                  | 315,400    | A股            |
| 周振友                 | 270,000    | A股            |
| 曾美君                 | 220,400    | A股            |
| 北京佳信天地科技有限责任公司      | 209,100    | A股            |
| 何香姣                 | 150,000    | A股            |
| 邓守宽                 | 145,830    | A股            |
| 艾民                  | 145,000    | A股            |

|     |         |     |
|-----|---------|-----|
| 杨智勇 | 144,300 | A 股 |
| 陶璐娜 | 141,810 | A 股 |

前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东之间未知有无关联关系或是否属于一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东与前十名股东之间未知有无关联关系或是否属于一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 5 月 10 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了董事会、监事会换届选举议案，选举乔秋生、岛岗宏行、朱峰、刘建设、李建中、张永建为公司第三届董事会董事，选举吴光伟、徐兴恩、李春彦为公司第三届董事会独立董事；选举马宪军为公司第三届监事会股东代表监事。上述股东大会决议公告已刊登在 2005 年 5 月 11 日的《上海证券报》。

2005 年 5 月 10 日，公司第三届董事会第一次会议选举乔秋生为第三届董事会董事长，刘建设为公司总经理，李建中董事为公司第三届董事会秘书，徐永杰、王裕昌、李建中为公司副总经理，张永建董事为公司财务总监，张伟为公司证券事务代表。2005 年 5 月 10 日，公司第三届监事会第一次会议选举张伟监事为第三届监事会主席，上述会议决议公告已刊登在 2005 年 5 月 11 日的《上海证券报》。

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续强化内部管理，严控成本，节约费用，加大研发力度，在做好国内市场的同时，大力开拓国际市场，从而实现了公司 2005 年上半年度业绩的持续、稳定增长。2005 年上半年，公司主营业务收入同比增长 19.83%，净利润同比增长 43.54%，扣除非经常性损益后的净利润同比增加 44.13%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

1、主营业务的范围：人造金刚石，人造金刚石磨料磨具磨削及其它金刚石制品，建筑装修磨削机具；与上述经营范围相关的技术服务，经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营来料加工和“三来一补”业务。

2、经营情况：公司 2005 年 1-6 月份主营业务收入 301,391,226.32 元，利润总额 50,850,593.63 元。其中：人造金刚石实现销售收入 272,939,237.05 元，占 90.56%；金刚石制品实现销售收入 12,470,248.88 元，占 5.46%；建筑机械实现销售收入 9,897,323.97 元，占 3.98%。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

|  |        |        |     |     |     |       |
|--|--------|--------|-----|-----|-----|-------|
|  | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 | 主营业 | 主营业 | 毛利率比上 |
|--|--------|--------|-----|-----|-----|-------|

|           |                |                | (%)   | 务收入<br>比上年<br>同期增<br>减<br>(%) | 务成本<br>比上年<br>同期增<br>减<br>(%) | 年同期增减<br>(%)    |
|-----------|----------------|----------------|-------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| 分行业       |                |                |       |                               |                               |                 |
| 人造金刚石     | 272,939,237.05 | 189,190,706.96 | 30.68 | 23.06                         | 22.65                         | 增加 0.23<br>个百分点 |
| 其中: 关联交易  | 1,606,575.69   | 1,212,232.39   | 24.55 | /                             | /                             | /               |
| 关联交易的定价原则 | 市场价格           |                |       |                               |                               |                 |

(3)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 160.66 万元。

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

| 公司名称           | 业务性质            | 主要产品或服务                                | 注册资本  | 资产规模     | 净利润        |
|----------------|-----------------|--|-------|----------|------------|
| 上海黄河旋风研发中心有限公司 | 技术研发及工业园区配套服务等。 | 高技术产品的研制、开发，实业投资，本系统资产管理及其以上相关业务的咨询、服务 | 5,000 | 5,000    |            |
| 河南汇丰金刚石精选有限公司  | 制造              | 人造金刚石及制品、立方氮化硼及制品的生产销售                 | 1,000 | 1,311.28 | 19.03      |
| 河南黄河超硬刀具有限公司   | 制造              | 超硬材料工具的制造和销售                           | 150   | 203.68   | -<br>14.97 |

报告期内，上海黄河旋风研发中心有限公司尚处于建设期，没有实现盈利；河南汇丰金刚石精选有限公司盈利 19.03 万元；河南黄河超硬刀具有限公司处于市场开拓阶段，报告期内经营亏损 14.97 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年上半年国内人造金刚石及制品市场竞争更加激烈，部分厂家仍旧采取价格战，加上一部分原材料价格的上涨，给公司生产经营带来了一定的影响。针对困难，公司一是大力加强成本管理和费用节约；二是加大研发力度，丰富产品品种，提高产品质量；三是在继续巩固和深化国内市场的同时大力开拓国外市场，扩大产品的出口量。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投入，其它项目投入金额较小，详见会计报表附注“在建工程”栏目。

(四) 完成盈利预测的情况

公司上一年度报告预计公司本年度完成主营业务收入 68,000 万元人民币，报告期实际完成 30,139.12 万元人民币；预计实现利润总额 10,800 万元人民币，报告期实际实现 5,085.06 万元人民币；预计实现净利润 7,400 万元人民币，报告期实际实现 3,485.85 万元人民币。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，根据《上市公司治理准则》以及中国证监会关于进一步完善公司治理的要求，公司进行了部分整改；一是公司第三届董事会调整了董事会内部结构，使独立董事的人数达到了董事人数的三分之一，符合了《上市公司治理准则》以及中国证监会的规定和要求。二是公司重新修订了《总经理工作细则》，三是重新修订了《公司章程》。

公司在今后的工作中将根据《上市公司治理准则》以及中国证监会的规定和要求进一步建立和完善公司各项规章制度，完善公司治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据本公司 2004 年度股东大会决议，2005 年 6 月 21 日公司在《上海证券报》上刊登了《2004 年度分红派息实施公告》，按每 10 股派发现金人民币 0.60 元（含税）向全体股东派发红利，共计派发股利 16,080,000.00 元，本次分红派息股权登记日为 2005 年 6 月 24 日，除息日为 2005 年 6 月 27 日，现金红利发放日为 2005 年 6 月 30 日。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方           | 关联关系 | 向关联方提供资金   |            |             | 关联方向上市公司提供资金 |            |
|---------------|------|------------|------------|-------------|--------------|------------|
|               |      | 发生额        | 余额         | 收取的资金占用费的金额 | 发生额          | 余额         |
| 日本联合材料公司      | 参股东  |            | 84,643.89  |             |              | 138,038.99 |
| 长葛市树脂磨具厂      | 参股东  |            |            |             | 12,670.71    | 301,134.37 |
| 长葛市星星电子制品厂    | 参股东  |            | 19,920.70  |             |              |            |
| 河南联合旋风金刚石有限公司 | 合营公司 | 455,592.75 | 305,225.00 |             |              | 500,000.00 |

|                 |           |              |               |   |              |              |
|-----------------|-----------|--------------|---------------|---|--------------|--------------|
| 河南联合旋风金刚石砂轮有限公司 | 合营公司      | 111,376.00   | 160,212.35    |   |              |              |
| 河南黄河超硬磨料有限公司    | 母公司的控股子公司 | 1,047,250.89 | 342,198.10    |   | 12,199.99    | 63,367.53    |
| 河南黄河汇城进出口有限公司   | 母公司的控股子公司 | 675,191.10   | 18,268,178.14 |   | 92,991.90    | 121,770.61   |
| 河南须河车辆有限公司      | 母公司的控股子公司 | 38,000.00    | 38,000.00     |   | 1,500,000.00 | 540,000.00   |
| 河南汇丰金刚石精选有限公司   | 控股子公司     | 263,971.90   | 948,212.97    |   | 1,314,343.48 | 3,462,103.12 |
| 河南黄河超硬刀具有限公司    | 控股子公司     | 112,805.89   | 748,352.51    |   |              |              |
| 长葛市黄河电气有限公司     | 其他关联关系    | 198,450.00   | 34,000.00     |   |              | 735,550.00   |
| 长葛市黄河汇达磨具有限公司   | 其他关联关系    |              | 504,025.00    |   |              |              |
| 河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司 | 其他关联关系    |              |               |   | 2,000,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合计              | /         | 2,902,638.53 | 21,452,968.66 | / | 4,932,206.08 | 7,361,964.62 |

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 1,760,441.99 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 18,648,376.24 元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 元 币种: 人民币

| 公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保) |            |             |             |                         |            |          |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|-------------------------|------------|----------|
| 担保对象                    | 发生日期       | 担保金额        | 担保类型        | 担保期限                    | 担保是否已经履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 许继电气股份有限公司              | 2004-10-20 | 100,000,000 | 连带责任担保      | 2004-10-20 ~ 2006-10-20 | 否          | 否        |
| 河南思达高科股份有限公司            | 2005-01-08 | 49,600,000  | 连带责任担保      | 2005-01-08 ~ 2006-01-08 | 否          | 否        |
| 报告期内担保发生额合计             |            |             | 49,600,000  |                         |            |          |
| 报告期末担保余额合计              |            |             | 149,600,000 |                         |            |          |
| 公司对控股子公司的担保情况           |            |             |             |                         |            |          |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计       |            |             | 0           |                         |            |          |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计        |            |             | 0           |                         |            |          |

| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）             |             |
|-----------------------------------|-------------|
| 担保总额                              | 149,600,000 |
| 担保总额占公司净资产的比例                     | 17.08%      |
| 公司违规担保情况                          |             |
| 为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额    | 0           |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | 0           |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额               | 0           |
| 违规担保总额                            | 0           |

1)、2004 年 10 月 20 日，河南黄河旋风股份有限公司与许继电气股份有限公司签订互保协议，互保金额为 200,000,000 元人民币，互保期限为 2004 年 10 月 20 日至 2006 年 10 月 20 日，该事项已于 2004 年 10 月 20 日刊登在《上海证券报》上。

2)、2005 年 1 月 8 日，河南黄河旋风股份有限公司与河南思达高科股份有限公司签订互保协议，互保金额为 50,000,000 元人民币，互保期限为 2005 年 1 月 8 日至 2006 年 1 月 8 日，该事项已于 2005 年 1 月 8 日刊登在《上海证券报》上。

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同

#### （八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

#### （九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

#### （十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### （十一）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

#### （十二）信息披露索引

| 事项                       | 刊载的报刊名称及版面    | 刊载日期       | 刊载的互联网网站及检索路径   |
|--------------------------|---------------|------------|---|
| 二届董事会 2005 年度第一次临时会议决议公告 | 《上海证券报》第 25 版 | 2005-01-08 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司对外担保公告                 | 《上海证券报》第 25 版 | 2005-01-08 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

|                                    |               |            |                       |
|------------------------------------|---------------|------------|-----------------------|
| 关于控股子公司对外投资的公告                     | 《上海证券报》第 A4 版 | 2005-03-15 | http://www.sse.com.cn |
| 第二届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知 | 《上海证券报》第 C7 版 | 2005-03-29 | http://www.sse.com.cn |
| 第二届监事会第八次会议决议公告                    | 《上海证券报》第 C7 版 | 2005-03-29 | http://www.sse.com.cn |
| 2004 年度股东大会决议公告                    | 《上海证券报》第 C9 版 | 2005-05-11 | http://www.sse.com.cn |
| 第三届董事会第一次会议决议公告                    | 《上海证券报》第 C9 版 | 2005-05-11 | http://www.sse.com.cn |
| 第三届监事会第一次会议决议公告                    | 《上海证券报》第 C9 版 | 2005-05-11 | http://www.sse.com.cn |
| 2004 年度分红派息实施公告                    | 《上海证券报》第 C7 版 | 2005-06-21 | http://www.sse.com.cn |

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 审计报告

### (二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 河南黄河旋风股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目           | 附注 |     | 合并  |     | 母公司            |                |
|--------------|----|-----|-----|-----|----------------|----------------|
|              | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数            | 期初数            |
| <b>流动资产:</b> |    |     |     |     |                |                |
| 货币资金         |    | 1   |     |     | 102,883,861.19 | 42,958,973.69  |
| 短期投资         |    |     |     |     |                |                |
| 应收票据         |    | 2   |     |     | 1,860,000.00   | 563,580.00     |
| 应收股利         |    |     |     |     |                |                |
| 应收利息         |    |     |     |     |                |                |
| 应收账款         |    | 3   |     |     | 232,458,650.95 | 181,052,444.48 |
| 其他应收款        |    | 4   |     |     | 29,805,830.41  | 26,844,198.60  |
| 预付账款         |    | 6   |     |     | 24,291,576.80  | 23,081,742.04  |
| 应收补贴款        |    |     |     |     |                |                |
| 存货           |    | 6   |     |     | 272,291,080.56 | 231,463,397.57 |
| 待摊费用         |    | 7   |     |     | 595,832.87     |                |
| 一年内到期的长期债权投资 |    |     |     |     |                |                |
| 其他流动资产       |    |     |     |     |                |                |
| 流动资产合计       |    |     |     |     | 664,186,832.78 | 505,964,336.38 |
| <b>长期投资:</b> |    |     |     |     |                |                |
| 长期股权投资       |    | 8   |     |     | 72,232,272.89  | 72,121,436.87  |
| 长期债权投资       |    |     |     |     |                |                |
| 长期投资合计       |    |     |     |     | 72,232,272.89  | 72,121,436.87  |

|                   |    |  |  |                  |                  |
|-------------------|----|--|--|------------------|------------------|
| 其中：合并价差           |    |  |  |                  |                  |
| 其中：股权投资差额         |    |  |  |                  |                  |
| <b>固定资产：</b>      |    |  |  |                  |                  |
| 固定资产原价            | 9  |  |  | 1,024,259,966.94 | 938,695,639.18   |
| 减：累计折旧            | 9  |  |  | 216,847,743.79   | 190,155,861.59   |
| 固定资产净值            |    |  |  | 807,412,223.15   | 748,539,777.59   |
| 减：固定资产减值准备        | 9  |  |  | 11,189,793.82    | 11,189,793.82    |
| 固定资产净额            |    |  |  | 796,222,429.33   | 737,349,983.77   |
| 工程物资              | 10 |  |  | 26,293,001.93    | 47,577,761.27    |
| 在建工程              | 11 |  |  | 42,754,939.54    | 30,767,788.46    |
| 固定资产清理            |    |  |  |                  |                  |
| 固定资产合计            |    |  |  | 865,270,370.80   | 815,695,533.50   |
| <b>无形资产及其他资产：</b> |    |  |  |                  |                  |
| 无形资产              | 12 |  |  | 10,066,495.69    | 10,521,588.75    |
| 长期待摊费用            |    |  |  |                  |                  |
| 其他长期资产            |    |  |  |                  |                  |
| 无形资产及其他资产合计       |    |  |  | 10,066,495.69    | 10,521,588.75    |
| <b>递延税项：</b>      |    |  |  |                  |                  |
| 递延税款借项            |    |  |  |                  |                  |
| 资产总计              |    |  |  | 1,611,755,972.16 | 1,404,302,895.50 |
| <b>流动负债：</b>      |    |  |  |                  |                  |
| 短期借款              | 13 |  |  | 500,000,000.00   | 403,500,000.00   |
| 应付票据              | 14 |  |  | 49,880,100.00    | 25,610,000.00    |
| 应付账款              | 15 |  |  | 57,482,704.10    | 45,636,888.90    |
| 预收账款              | 16 |  |  | 710,113.81       | 2,967,457.61     |
| 应付工资              | 17 |  |  | 13,057,824.52    | 8,554,683.65     |
| 应付福利费             | 18 |  |  | 1,634,172.35     |                  |
| 应付股利              | 19 |  |  | 10,122,000.00    | 1,582,000.00     |
| 应交税金              | 20 |  |  | 4,847,309.14     | -1,740,421.27    |
| 其他应付款             | 21 |  |  | 65,434,492.13    | 59,652,305.09    |
| 预提费用              | 22 |  |  | 2,544,823.41     | 1,276,024.78     |
| 预计负债              |    |  |  |                  |                  |
| 一年内到期的长期负债        |    |  |  |                  |                  |
| 其他流动负债            |    |  |  |                  |                  |
| 流动负债合计            |    |  |  | 705,713,539.46   | 547,038,938.76   |
| <b>长期负债：</b>      |    |  |  |                  |                  |
| 长期借款              | 23 |  |  | 30,000,000.00    |                  |
| 应付债券              |    |  |  |                  |                  |
| 长期应付款             |    |  |  |                  |                  |

|                      |  |    |  |                  |                  |
|----------------------|--|----|--|------------------|------------------|
| 专项应付款                |  |    |  |                  |                  |
| 其他长期负债               |  |    |  |                  |                  |
| 长期负债合计               |  |    |  | 30,000,000.00    |                  |
| <b>递延税项：</b>         |  |    |  |                  |                  |
| 递延税款贷项               |  |    |  |                  |                  |
| 负债合计                 |  |    |  | 735,713,539.46   | 547,038,938.76   |
| 少数股东权益               |  |    |  |                  |                  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |    |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 24 |  | 268,000,000.00   | 268,000,000.00   |
| 减：已归还投资              |  |    |  | 0.00             | 0.00             |
| 实收资本（或股本）净额          |  |    |  | 268,000,000.00   | 268,000,000.00   |
| 资本公积                 |  | 25 |  | 392,849,347.46   | 392,849,347.46   |
| 盈余公积                 |  | 26 |  | 59,543,927.86    | 59,543,927.86    |
| 其中：法定公益金             |  |    |  | 29,771,963.93    | 29,771,963.93    |
| 未分配利润                |  | 27 |  | 155,649,157.38   | 136,870,681.42   |
| 拟分配现金股利              |  |    |  | 0.00             | 16,080,000.00    |
| 外币报表折算差额             |  |    |  |                  |                  |
| 减：未确认投资损失            |  |    |  |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  |    |  | 876,042,432.70   | 857,263,956.74   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  |    |  | 1,611,755,972.16 | 1,404,302,895.50 |

公司法定代表人：乔秋生 主管会计工作负责人：刘建设 会计机构负责人：张永建

### 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

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 |     | 合并  |       | 母公司            |                |
|---------------------|----|-----|-----|-------|----------------|----------------|
|                     | 合并 | 母公司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数            | 上年同期数          |
| 一、主营业务收入            |    | 28  |     |       | 301,391,226.32 | 251,515,036.29 |
| 减：主营业务成本            |    | 28  |     |       | 206,386,050.94 | 175,314,132.13 |
| 主营业务税金及附加           |    |     |     |       |                |                |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） |    |     |     |       | 95,005,175.38  | 76,200,904.16  |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） |    | 29  |     |       | 6,400,888.15   | 3,375,784.31   |
| 减：营业费用              |    |     |     |       | 11,269,842.65  | 8,719,039.75   |
| 管理费用                |    |     |     |       | 26,268,927.31  | 27,059,605.17  |
| 财务费用                |    | 30  |     |       | 13,177,474.37  | 7,022,236.50   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   |    |     |     |       | 50,689,819.20  | 36,775,807.05  |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列）   |    | 31  |     |       | 264,836.02     | -270,966.29    |
| 补贴收入                |    |     |     |       |                |                |

|                       |  |    |  |  |                |                |
|-----------------------|--|----|--|--|----------------|----------------|
| 营业外收入                 |  | 32 |  |  | 122,177.15     | 129,872.44     |
| 减：营业外支出               |  | 33 |  |  | 226,238.74     | 58,813.96      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |  |    |  |  | 50,850,593.63  | 36,575,899.24  |
| 减：所得税                 |  | 34 |  |  | 15,992,117.67  | 12,290,640.09  |
| 减：少数股东损益              |  |    |  |  |                |                |
| 加：未确认投资损失(合并报表填列)     |  |    |  |  |                |                |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列）      |  |    |  |  | 34,858,475.96  | 24,285,259.15  |
| 加：年初未分配利润             |  |    |  |  | 136,870,681.42 | 88,795,749.35  |
| 其他转入                  |  |    |  |  |                |                |
| 六、可供分配的利润             |  |    |  |  | 171,729,157.38 | 113,081,008.50 |
| 减：提取法定盈余公积            |  |    |  |  |                |                |
| 提取法定公益金               |  |    |  |  |                |                |
| 提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)   |  |    |  |  |                |                |
| 提取储备基金                |  |    |  |  |                |                |
| 提取企业发展基金              |  |    |  |  |                |                |
| 利润归还投资                |  |    |  |  |                |                |
| 七、可供股东分配的利润           |  |    |  |  | 171,729,157.38 | 113,081,008.50 |
| 减：应付优先股股利             |  |    |  |  |                |                |
| 提取任意盈余公积              |  |    |  |  |                |                |
| 应付普通股股利               |  |    |  |  | 16,080,000.00  |                |
| 转作股本的普通股股利            |  |    |  |  |                |                |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) |  |    |  |  | 155,649,157.38 | 113,081,008.50 |
| <b>补充资料：</b>          |  |    |  |  |                |                |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益  |  |    |  |  |                |                |
| 2. 自然灾害发生的损失          |  |    |  |  |                |                |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额  |  |    |  |  |                |                |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额  |  |    |  |  |                |                |
| 5. 债务重组损失             |  |    |  |  |                |                |
| 6. 其他                 |  |    |  |  |                |                |

公司法定代表人：乔秋生 主管会计工作负责人：刘建设 会计机构负责人：张永建

现金流量表  
2005 年 1-6 月

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 |     | 合并数 | 母公司数           |
|-----------------------|----|-----|-----|----------------|
|                       | 合并 | 母公司 |     |                |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |     |     |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    |     |     | 299,351,072.67 |

|                           |  |    |                |
|---------------------------|--|----|----------------|
| 收到的税费返还                   |  |    |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           |  | 35 | 3,409,840.36   |
| 现金流入小计                    |  |    | 302,760,913.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  |    | 216,627,644.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  |    | 25,867,404.45  |
| 支付的各项税费                   |  |    | 28,594,736.09  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           |  | 36 | 16,500,448.34  |
| 现金流出小计                    |  |    | 287,590,232.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  |    | 15,170,680.05  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |    |                |
| 收回投资所收到的现金                |  |    |                |
| 其中：出售子公司收到的现金             |  |    |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |  |    | 154,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金  |  |    | 85,464.00      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           |  |    |                |
| 现金流入小计                    |  |    | 239,464.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金  |  |    | 72,151,170.06  |
| 投资所支付的现金                  |  |    |                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           |  |    |                |
| 现金流出小计                    |  |    | 72,151,170.06  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  |    | -71,911,706.06 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |    |                |
| 吸收投资所收到的现金                |  |    |                |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |  |    |                |
| 借款所收到的现金                  |  |    | 300,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金           |  | 37 | 244,332.89     |
| 现金流入小计                    |  |    | 300,244,332.89 |
| 偿还债务所支付的现金                |  |    | 173,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |  |    | 20,748,332.77  |
| 其中：支付少数股东的股利              |  |    |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           |  | 38 | 63,869.58      |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金      |  |    |                |
| 现金流出小计                    |  |    | 194,312,202.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  |    | 105,932,130.54 |
| 四、汇率变动对现金的影响              |  |    | -14,935.91     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |  |    | 49,176,168.62  |
| <b>补充材料</b>               |  |    |                |
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |  |    |                |
| 净利润                       |  |    | 34,858,475.96  |

|                             |  |  |  |                |
|-----------------------------|--|--|--|----------------|
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)         |  |  |  |                |
| 减：未确认的投资损失                  |  |  |  |                |
| 加：计提的资产减值准备                 |  |  |  | 2,484,666.27   |
| 固定资产折旧                      |  |  |  | 27,706,134.46  |
| 无形资产摊销                      |  |  |  | 497,093.06     |
| 长期待摊费用摊销                    |  |  |  |                |
| 待摊费用减少(减：增加)                |  |  |  | -595,832.87    |
| 预提费用增加(减：减少)                |  |  |  | 1,268,798.63   |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) |  |  |  | 124,976.59     |
| 固定资产报废损失                    |  |  |  |                |
| 财务费用                        |  |  |  | 13,042,805.37  |
| 投资损失(减：收益)                  |  |  |  | -264,836.02    |
| 递延税款贷项(减：借项)                |  |  |  |                |
| 存货的减少(减：增加)                 |  |  |  | -40,800,998.54 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            |  |  |  | -59,385,443.76 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            |  |  |  | 36,970,390.90  |
| 其他                          |  |  |  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               |  |  |  | 15,170,680.05  |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>  |  |  |  |                |
| 债务转为资本                      |  |  |  |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |  |  |  |                |
| 融资租入固定资产                    |  |  |  |                |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>     |  |  |  |                |
| 现金的期末余额                     |  |  |  | 83,076,142.31  |
| 减：现金的期初余额                   |  |  |  | 33,899,973.69  |
| 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                |  |  |  | 49,176,168.62  |

公司法定代表人：乔秋生 主管会计工作负责人：刘建设 会计机构负责人：张永建

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额          | 本期增加数        | 本期减少数   |    | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|---------|----|---------------|
|            |               |              | 其他原因转出数 | 合计 |               |
| 坏账准备合计     | 19,667,015.19 | 2,511,350.72 |         |    | 22,178,365.91 |
| 其中：应收账款    | 14,698,913.29 | 2,159,426.85 |         |    | 16,858,340.14 |
| 其他应收款      | 4,968,101.90  | 351,923.87   |         |    | 5,320,025.77  |
| 短期投资跌价准备合计 |               |              |         |    |               |
| 其中：股票投资    |               |              |         |    |               |

|            |               |              |           |           |               |
|------------|---------------|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 债券投资       |               |              |           |           |               |
| 存货跌价准备合计   | 7,308,856.74  | 2,746.41     | 29,430.86 | 29,430.86 | 7,282,172.29  |
| 其中：库存商品    | 4,022,692.50  |              | 25,392.98 | 25,392.98 | 3,997,299.52  |
| 原材料        | 2,547,503.32  | 2,746.41     |           |           | 2,550,249.73  |
| 低值易耗品      | 638,119.46    |              | 4,037.88  | 4,037.88  | 634,081.58    |
| 委托加工物资     | 100,541.46    |              |           |           | 100,541.46    |
|            |               |              |           |           |               |
| 长期投资减值准备合计 |               |              |           |           |               |
| 其中：长期股权投资  |               |              |           |           |               |
| 长期债权投资     |               |              |           |           |               |
| 固定资产减值准备合计 | 11,189,793.82 |              |           |           | 11,189,793.82 |
| 其中：房屋、建筑物  | 979,397.05    |              |           |           | 979,397.05    |
| 机器设备       | 9,744,409.64  |              |           |           | 9,744,409.64  |
| 运输工具       | 30,026.13     |              |           |           | 30,026.13     |
| 电子设备       | 84,774.17     |              |           |           | 84,774.17     |
| 其他设备       | 351,186.83    |              |           |           | 351,186.83    |
| 无形资产减值准备   |               |              |           |           |               |
| 其中：专利权     |               |              |           |           |               |
| 商标权        |               |              |           |           |               |
| 在建工程减值准备   |               |              |           |           |               |
| 委托贷款减值准备   |               |              |           |           |               |
| 资产减值合计     | 38,165,665.75 | 2,514,097.13 | 29,430.86 | 29,430.86 | 40,650,332.02 |

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

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

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                 | 本期数            | 上期数            |
|--------------------|----------------|----------------|
| <b>一、实收资本（或股本）</b> |                |                |
| 期初余额               | 268,000,000.00 | 268,000,000.00 |
| 本期增加数              |                |                |
| 其中：资本公积转入          |                |                |
| 盈余公积转入             |                |                |
| 利润分配转入             |                |                |
| 新增资本（股本）           |                |                |
| 本期减少数              |                |                |
| 期末余额               | 268,000,000.00 | 268,000,000.00 |
| <b>二、资本公积</b>      |                |                |
| 期初余额               | 392,849,347.46 | 392,801,746.19 |
| 本期增加数              |                | 47,601.27      |
| 其中：资本（或股本）溢价       |                |                |
| 接受捐赠非现金资产准备        |                |                |
| 接受现金捐赠             |                |                |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 股权投资准备                |                | 47,601.27      |
| 关联交易差价                |                |                |
| 拨款转入                  |                |                |
| 外币资本折算差额              |                |                |
| 其他资本公积                |                |                |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中：转增资本（或股本）          |                |                |
| 期末余额                  | 392,849,347.46 | 392,849,347.46 |
| <b>三、法定和任意盈余公积</b>    |                |                |
| 期初余额                  | 29,771,963.93  | 23,762,597.42  |
| 本期增加数                 |                | 6,009,366.51   |
| 其中：从净利润中提取数           |                | 6,009,366.51   |
| 法定盈余公积                |                |                |
| 任意盈余公积                |                |                |
| 储备基金                  |                |                |
| 企业发展基金                |                |                |
| 法定公益金转入数              |                |                |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中：弥补亏损               |                |                |
| 转增资本（或股本）             |                |                |
| 分派现金股利或利润             |                |                |
| 分派股票股利                |                |                |
| 期末余额                  | 29,771,963.93  | 29,771,963.93  |
| 其中：法定盈余公积             | 29,771,963.93  | 29,771,963.93  |
| 储备基金                  |                |                |
| 企业发展基金                |                |                |
| <b>四、法定公益金</b>        |                |                |
| 期初余额                  | 29,771,963.93  | 23,762,597.42  |
| 本期增加数                 |                | 6,009,366.51   |
| 其中：从净利润中提取数           |                | 6,009,366.51   |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中：其他集体福利支出           |                |                |
| 期末余额                  | 29,771,963.93  | 29,771,963.93  |
| <b>五、未分配利润</b>        |                |                |
| 期初未分配利润               | 136,870,681.42 | 88,795,749.35  |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列）     | 34,858,475.96  | 60,093,665.09  |
| 本期利润分配                | 16,080,000.00  | 12,018,733.02  |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 155,649,157.38 | 136,870,681.42 |

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

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

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             | 金额 |
|----------------|----|
| <b>一、应交增值税</b> |    |

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)   |               |
| 2. 销项税额               | 46,875,586.31 |
| 出口退税                  |               |
| 进项税额转出                | 1,809,438.10  |
| 转出多交增值税               |               |
| 3. 进项税额               | 31,336,106.96 |
| 已交税金                  |               |
| 减免税款                  |               |
| 出口抵减内销产品应纳税额          |               |
| 转出未交增值税               | 17,348,917.45 |
| 4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)   |               |
| <b>二、未交增值税</b>        |               |
| 1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列) | 2,731,634.62  |
| 2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列) | 17,313,696.17 |
| 3. 本期已交数              | 19,255,112.19 |
| 4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列) | 825,439.88    |

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

#### 公司概况

本公司系经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1997]18号文批准,在对中外合资企业黄河金刚石有限公司整体改组基础上,由黄河金刚石有限公司的各方股东,以其在黄河金刚石有限公司中的权益出资,共同作为发起人,并采取社会募集的方式设立的股份有限公司。于1998年11月26日,本公司普通股(A股)股票在上海证券交易所挂牌交易。本公司持有豫工商企4100001004495-1/2号企业法人营业执照,注册资本为26,800万元。

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

#### (三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

##### 1、会计准则和会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

##### 2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 4、编制基础记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,资产以实际成本为计价原则。

##### 5、外币业务核算方法

涉及外币的经济业务,按发生时汇率折合为人民币记账。期末有关外币账户余额按期末时汇率进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外,作为汇兑损益记入当年度财务费用。

##### 6、现金及现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

#### 7、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；（2）债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，按照应收款项余额，分账龄按比例提取一般性坏账准备；对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备。

计提的坏账准备计入当年度管理费用。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### 8、存货核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工材料等五大类。存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货按取得时的实际成本计价，在产品及产成品的成本包括直接材料、直接人工及应分摊的制造费用；发出按移动平均法计价，低值易耗品领用时按一次性摊销法核算。

期末在存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，预计其成本高于可变现净值部分，计提存货跌价准备，计提时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。存货可变现净值是指以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

#### 9、长期投资核算方法

##### (1)长期股权投资

##### 长期股权投资的计价

长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

##### 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

##### (2)长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备。

#### 10、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时的实际成本入账。与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。其余的后续支出，应当确认为费用。

固定资产折旧采用直线法，按其入账价值减去预计净残值后（原值的 5%）在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产的预计使用年限及年折旧率列示如下：

| 类别     | 估计使用年限    | 年折旧率           |
|--------|-----------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 20 - 40 年 | 2.375% - 4.75% |
| 机器设备   | 10 - 20 年 | 4.75% - 9.5%   |
| 运输工具   | 6 - 12 年  | 7.92% - 15.83% |
| 电子设备   | 5 - 8 年   | 11.875% - 19%  |
| 其他设备   | 5 - 8 年   | 11.875% - 19%  |

期末按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 11、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按实际成本入账。此项目包括直接建筑及安装成本，以及与兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在达到预定可使用状态并交付使用时，确认固定资产，并截止利息资本化。

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 12、无形资产计价及摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

| 类别      | 摊销年限   |
|---------|--------|
| 土地使用权   | 50 年   |
| 工业产权及技术 | 20 年   |
| 专有技术    | 5-10 年 |
| 商标权     | 10 年   |

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 13、开办费长期待摊费用摊销方法

按实际发生额入账，具体待摊方法如下：

开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

长期待摊费用：自受益日起在受益期间内平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 14、借款费用的会计处理方法

(1)借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额。在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2)资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3)暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4)停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## 15、收入确认原则

(1)商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认收入实现。

(2)利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

## 16、所得税的会计处理方法

本公司的所得税会计处理采用应付税款法。

## 17、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1)合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。根据财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的有关规定，当子公司资产总额占母公司及子公司合并资产总额的比率、子公司销售收入占母公司及子公司合并销售收入的比率、子公司净利润占母公司及子公司合并净利润的比率均在 10%以下时，该等子公司可以不纳入合并报表范围。

(2)编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

## 18、利润分配政策

《河南黄河旋风股份有限公司章程》规定的利润分配政策如下：

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配： 弥补上一年度的亏损； 提取法定公积金百分之十； 提取法定公益金百分之五到百分之十； 提取任意公积金； 支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金、公益金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金、公益金之前向股东分配利润。

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

董事会审议通过年度报告后，应当对利润分配方案做出决议，并作为年度股东大会的提案。

公司股东大会对利润分配方案、公积金转增股本方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发（或转增）事项。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种和税率

| 税 种   | 计税依据   | 税 率 |
|-------|--------|-----|
| 增值税   | 出口销售收入 | 0   |
|       | 国内销售收入 | 17% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 30% |
| 地方所得税 | 应纳税所得额 | 3%  |

2、税收优惠及批文

(1) 根据国家税务总局国税函[1999]175号《国家税务总局关于河南黄河旋风股份有限公司适用税收法律问题的批复》，本公司依照适用于外商投资企业的税收法规缴纳各项税收。

(2) 根据河南省豫政[1987]7号关于鼓励外商投资优惠办法第二条规定，所有在河南省境内举办的的外商投资企业免征地方所得税。本公司按此规定免缴应纳税所得额 3%的地方所得税。

(3) 根据《河南省地方税务局关于生产性外商投资企业城市房地产税和车船税有关问题的通知》（豫地税发[2002]226号），对在本省设立的生产性外商投资企业继续免征城市房地产税和车船使用牌照税。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

| 单位名称           | 注册地 | 法定代表人 | 注册资本     | 经营范围  | 投资额      | 权益比例(%) |    | 是否合并 |
|----------------|-----|-------|----------|---|----------|---------|----|------|
|                |     |       |          |   |          | 直接      | 间接 |      |
| 上海黄河旋风研发中心有限公司 | 上海市 | 乔秋生   | 5,000    | 高技术产品的研制、开发, 实业投资, 本系统资产管理及其以上相关业务的咨询、服务                        | 4,500    | 90      |    | 否    |
| 河南汇丰金刚石精选有限公司  | 长葛市 | 赵建华   | 1,000    | 人造金刚石及制品、立方氮化硼及制品的生产销售  | 700      | 70      |    | 否    |
| 河南黄河超硬刀具有限公司   | 长葛市 | 李华成   | 150      | 超硬材料工具的制造和销售  | 78       | 52      |    | 否    |
| 河南联合旋风金刚石有限公司  | 长葛市 | 岛冈宏行  | 3,062.56 | 各类品种规格的金刚石锯片、刀头, 金刚石钻头, 金刚石串珠锯, 排锯等石材及土木工程用金刚石工具的生产销售、技术服务; 研究和 | 1,378.15 | 45      |    | 否    |

|                             |     |       |          |  |        |    |  |   |
|-----------------------------|-----|-------|----------|--|--------|----|--|---|
|                             |     |       |          | 发展新产品  |        |    |  |   |
| 河南联合<br>旋风金刚<br>石砂轮有<br>限公司 | 长葛市 | 岛冈宏行  | 1,405.00 | 树脂结合剂、金属结合剂、陶瓷结合剂、电镀的金刚石砂轮和 CBN 砂轮及滚轮修整等金刚石工具的生产、销售，技术服务；新产品的研究和开发 | 421.50 | 30 |  | 否 |
| 南通康赛<br>克工程工<br>具有限公<br>司   | 南通市 | 佐佐木秀隆 | 413.83   | 生产销售公路桥梁养护用工程相关设备及新产品的研究开发   | 20.69  | 5  |  | 否 |

1)、对持股比例达到 50%以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

上海黄河旋风研发中心有限公司，资产总额、销售收入和净利润均未达到合并后的 10%。

河南汇丰金刚石精选有限公司，同上。

河南黄河超硬刀具有限公司，同上。

(六) 会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 期末数            | 期初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 现金     | 12,319,573.93  | 9,433,523.80  |
| 银行存款   | 70,756,568.38  | 24,466,449.89 |
| 其他货币资金 | 19,807,718.88  | 9,059,000.00  |
| 合计     | 102,883,861.19 | 42,958,973.69 |

其他货币资金是银行承兑保证金及信用证保证金。

列示于现金流量表中的现金余额：本期末货币资金余额 102,883,861.19 元，扣除不能随时支用的保证金存款 19,807,718.88 元，列示于现金流量表的现金余额为 83076142.31 元；上期末货币资金余额 42,958,973.69 元，扣除不能随时支用的保证金存款 9,059,000.00 元，列示于现金流量表中的现金余额为 33,899,973.69 元。

(2) 货币资金—外币：

单位: 元

| 外币币种 | 期末数        |        |              | 期初数    |        |          |
|------|------------|--------|--------------|--------|--------|----------|
|      | 外币金额       | 汇率     | 人民币金额        | 外币金额   | 汇率     | 人民币金额    |
| 美元   | 172,304.88 | 8.2640 | 1,423,929.94 | 492.38 | 8.2703 | 4,072.13 |
| 合计   | /          | /      | 1,423,929.94 | /      | /      | 4,072.13 |

2、应收票据：

单位: 元 币种: 人民币

| 种类     | 期末数          | 期初数        |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,860,000.00 | 563,580.00 |
| 合计     | 1,860,000.00 | 563,580.00 |

期末无用于质押、贴现的情形，无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

| 账龄   | 期末数          |        |             |       |              | 期初数          |       |             |       |              |
|------|--------------|--------|-------------|-------|--------------|--------------|-------|-------------|-------|--------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备        |       | 账面净额         | 账面余额         |       | 坏账准备        |       | 账面净额         |
|      | 金额           | 比例     | 金额          | 计提比例  |              | 金额           | 比例    | 金额          | 计提比例  |              |
| 一年以内 | 172591036.33 | 69.23  | 5177731.10  | 3.00  | 167413305.23 | 113574556.85 | 58.02 | 3407236.71  | 3.00  | 110167320.14 |
| 一至二年 | 43970305.32  | 17.64  | 2638218.32  | 6.00  | 41332087.00  | 52189674.47  | 26.66 | 3131380.47  | 6.00  | 49058294.00  |
| 二至三年 | 23280630.56  | 9.34   | 2328063.06  | 10.00 | 20952567.50  | 22025213.26  | 11.25 | 2202521.33  | 10.00 | 19822691.93  |
| 三年以上 | 9475018.88   | 3.80   | 6714327.66  | 70.86 | 2760691.22   | 7961913.19   | 4.07  | 5957774.78  | 74.83 | 2004138.41   |
| 合计   | 249316991.09 | 100.00 | 16858340.14 | 6.76  | 232458650.95 | 195751357.77 | 100   | 14698913.29 | 7.51  | 181052444.48 |

单位：元 币种：人民币

本公司于期末对账龄超过三年且回收困难的应收账款按 100%的比例计提坏账准备，其余的三年以上的应收账款按 50%的比例计提坏账准备。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额          | 本期增加数        | 本期减少数 |     |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|-------|-----|----|---------------|
|          |               |              | 转回数   | 转出数 | 合计 |               |
| 应收帐款坏帐准备 | 14,698,913.29 | 2,159,426.85 |       |     |    | 16,858,340.14 |

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

|              | 期末数           |       | 期初数           |       |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|
|              | 金额            | 比例    | 金额            | 比例    |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 39,044,723.91 | 15.66 | 28,518,443.24 | 14.57 |

(4) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称     | 期末数       |          | 期初数       |          |
|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|          | 欠款金额      | 计提坏帐金额   | 欠款金额      | 计提坏帐金额   |
| 日本联合材料公司 | 84,643.89 | 5,078.63 | 84,643.89 | 5,078.63 |
| 合计       | 84,643.89 | 5,078.63 | 84,643.89 | 5,078.63 |

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数           |        |              |          |               | 期初数           |        |              |          |               |
|------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面净额          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面净额          |
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 一年以内 | 14,565,736.42 | 41.47  | 436,972.09   | 3.00     | 14,128,764.33 | 13,307,252.76 | 41.83  | 399,217.58   | 3.00     | 12,908,035.18 |
| 一至二年 | 7,728,856.41  | 22.00  | 463,731.39   | 6.00     | 7,265,125.02  | 12,024,069.83 | 37.80  | 1,830,644.19 | 15.22    | 10,193,425.64 |
| 二至三年 | 9,683,050.76  | 27.57  | 2,030,305.08 | 20.97    | 7,652,745.68  | 3,292,899.30  | 10.35  | 329,289.93   | 10.00    | 2,963,609.37  |
| 三年以上 | 3,148,212.59  | 8.96   | 2,389,017.21 | 75.88    | 759,195.38    | 3,188,078.61  | 10.02  | 2,408,950.20 | 75.56    | 779,128.41    |
| 合计   | 35,125,856.18 | 100.00 | 5,320,025.77 | 15.15    | 29,805,830.41 | 31,812,300.50 | 100.00 | 4,968,101.90 | 15.62    | 26,844,198.60 |

本公司于期末对账龄超过三年且回收困难的其他应收款按 100%的比例计提坏账准备，其余三年以上的其他应收款按 50%的比例计提坏账准备。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额         | 本期增加数      | 本期减少数 |     |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-----|----|--------------|
|           |              |            | 转回数   | 转出数 | 合计 |              |
| 其他应收款坏帐准备 | 4,968,101.90 | 351,923.87 |       |     |    | 5,320,025.77 |

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

|              | 期末数          |       | 期初数          |       |
|--------------|--------------|-------|--------------|-------|
|              | 金额           | 比例    | 金额           | 比例    |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 5,990,960.60 | 17.06 | 5,428,064.41 | 17.06 |

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

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 一年以内 | 22,747,945.06 | 93.65  | 21,544,675.53 | 93.34  |
| 一至二年 | 248,200.00    | 1.02   | 1,423,385.08  | 6.17   |
| 二至三年 | 1,266,553.62  | 5.21   | 6,389.36      | 0.03   |
| 三年以上 | 28,878.12     | 0.12   | 107,292.07    | 0.46   |
| 合计   | 24,291,576.80 | 100.00 | 23,081,742.04 | 100.00 |

账龄超过 1 年的预付账款，主要是预付购货款的待结算零星尾款。

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

|              | 期末数           |       | 期初数           |       |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|
|              | 金额            | 比例    | 金额            | 比例    |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 18,279,927.93 | 75.25 | 18,717,055.58 | 81.09 |

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

| 项目     | 期末数            |              |                | 期初数            |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 53,411,524.26  | 2,550,249.73 | 50,861,274.53  | 36,894,774.75  | 2,547,503.32 | 34,347,271.43  |
| 库存商品   | 182,092,293.21 | 3,997,299.52 | 178,094,993.69 | 132,679,261.60 | 4,022,692.50 | 128,656,569.10 |
| 在产品    | 38,330,577.65  |              | 38,330,577.65  | 63,591,364.38  |              | 63,591,364.38  |
| 低值易耗品  | 2,915,342.96   | 634,081.58   | 2,281,261.38   | 2,747,795.46   | 638,119.46   | 2,109,676.00   |
| 委托加工材料 | 2,823,514.77   | 100,541.46   | 2,722,973.31   | 2,859,058.12   | 100,541.46   | 2,758,516.66   |
| 合计     | 279,573,252.85 | 7,282,172.29 | 272,291,080.56 | 238,772,254.31 | 7,308,856.74 | 231,463,397.57 |

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

| 项目     | 期初数          | 本期增加     | 本期减少      | 期末数          |
|--------|--------------|----------|-----------|--------------|
| 原材料    | 2,547,503.32 | 2,746.41 |           | 2,550,249.73 |
| 库存商品   | 4,022,692.50 |          | 25,392.98 | 3,997,299.52 |
| 低值易耗品  | 638,119.46   |          | 4,037.88  | 634,081.58   |
| 委托加工物资 | 100,541.46   |          |           | 100,541.46   |
| 合计     | 7,308,856.74 | 2,746.41 | 29,430.86 | 7,282,172.29 |

7、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

| 类别       | 期初数 | 本期增加数        | 本期摊销数      | 期末数        | 期末结存原因 |
|----------|-----|--------------|------------|------------|--------|
| 固定资产大修理费 |     | 1,191,665.69 | 595,832.82 | 595,832.87 | 尚未摊销   |
| 合计       |     | 1,191,665.69 | 595,832.82 | 595,832.87 | /      |

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 期初数           | 本期增加       | 本期减少 | 期末数           |
|--------------|---------------|------------|------|---------------|
| 股票投资         |               |            |      |               |
| 对子公司投资       | 53,313,770.95 | 280,797.72 |      | 53,440,568.67 |
| 对合营公司投资      | 18,807,665.92 | -15,961.70 |      | 18,791,704.22 |
| 对联营公司投资      |               |            |      |               |
| 其他股权投资       |               |            |      |               |
| 股权投资差额       |               |            |      |               |
| 合并价差         |               |            |      |               |
| 合计           | 72,121,436.87 | 264,836.02 |      | 72,232,272.89 |
| 减：长期股权投资减值准备 |               |            |      |               |
| 长期股权投资净值合计   | 72,121,436.87 | /          | /    | 72,232,272.89 |

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减额 | 累计增减额 | 期末余额 |
|---------|------|------|-------|-------|------|
|         |      |      |       |       |      |
|         |      |      |       |       |      |
|         |      |      |       |       |      |
|         |      |      |       |       |      |
|         |      |      |       |       |      |

9、固定资产：

单位:元 币种:人民币

| 项目        | 期初数            | 本期增加数         | 本期减少数        | 期末数              |
|-----------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、原价合计：   | 938,695,639.18 | 88,148,876.21 | 2,584,548.45 | 1,024,259,966.94 |
| 其中：房屋及建筑物 | 346,440,750.00 | 613,899.00    |              | 347,054,649.00   |

|            |                |               |              |                |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 机器设备       | 515,325,493.39 | 77,807,900.42 | 2,584,548.45 | 590,548,845.36 |
| 运输工具       | 23,009,540.89  | 3,635,013.84  |              | 26,644,554.73  |
| 电子设备       | 19,313,746.93  | 1,045,227.81  |              | 20,358,974.74  |
| 其他设备       | 34,606,107.97  | 5,046,835.14  |              | 39,652,943.11  |
| 二、累计折旧合计：  | 190,155,861.59 | 27,706,134.46 | 1,014,252.26 | 216,847,743.79 |
| 其中：房屋及建筑物  | 34,234,887.96  | 5,112,468.84  |              | 39,347,356.80  |
| 机器设备       | 126,626,824.24 | 18,011,011.47 | 1,014,252.26 | 143,623,583.45 |
| 运输工具       | 5,015,805.04   | 1,278,270.29  |              | 6,294,075.33   |
| 电子设备       | 11,269,007.79  | 1,304,256.43  |              | 12,573,264.22  |
| 其他设备       | 13,009,336.56  | 2,000,127.43  |              | 15,009,463.99  |
| 三、固定资产净值合计 | 748,539,777.59 |               |              | 807,412,223.15 |
| 其中：房屋及建筑物  | 312,205,862.04 |               |              | 307,707,292.20 |
| 机器设备       | 388,698,669.15 |               |              | 446,925,261.91 |
| 运输工具       | 17,993,735.85  |               |              | 20,350,479.40  |
| 电子设备       | 8,044,739.14   |               |              | 7,785,710.52   |
| 其他设备       | 21,596,771.41  |               |              | 24,643,479.12  |
| 四、减值准备合计   | 11,189,793.82  |               |              | 11,189,793.82  |
| 其中：房屋及建筑物  | 979,397.05     |               |              | 979,397.05     |
| 机器设备       | 9,744,409.64   |               |              | 9,744,409.64   |
| 运输工具       | 30,026.13      |               |              | 30,026.13      |
| 电子设备       | 84,774.17      |               |              | 84,774.17      |
| 其他设备       | 351,186.83     |               |              | 351,186.83     |
| 五、固定资产净额合计 | 737,349,983.77 |               |              | 796,222,429.33 |
| 其中：房屋及建筑物  | 311,226,464.99 |               |              | 306,727,895.15 |
| 机器设备       | 378,954,259.51 |               |              | 437,180,852.27 |
| 运输工具       | 17,963,709.72  |               |              | 20,320,453.27  |
| 电子设备       | 7,959,964.97   |               |              | 7,700,936.35   |
| 其他设备       | 21,245,584.58  |               |              | 24,292,292.29  |

本期从在建工程转入固定资产 78,763,906.37 元。固定资产减少额为 2,584,548.45 元，其中出售固定资产原值 2,584,548.45 元。

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初数           | 本期增加数          | 本期减少数          | 期末数           |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1. 专用材料    | 167,539.18    | 1,156,267.02   | 1,201,541.99   | 122,264.21    |
| 2. 专用设备    | 21,339,096.16 | 53,906,170.00  | 64,423,587.11  | 10,821,679.05 |
| 3. 预付大型设备款 | 24,459,995.09 | 49,571,376.06  | 58,682,312.48  | 15,349,058.67 |
| 4. 工具及器具   | 33,130.84     | 26,439.03      | 59,569.87      |               |
| 合计         | 45,999,761.27 | 104,660,252.11 | 124,367,011.45 | 26,293,001.93 |

11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|      | 帐面余额          | 减值准备 | 帐面净额          | 帐面余额          | 减值准备 | 帐面净额          |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 在建工程 | 42,754,939.54 |      | 42,754,939.54 | 30,767,788.46 |      | 30,767,788.46 |

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目名称       | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 转入固定资产        | 资金来源 | 期末数           |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|------|---------------|
| 一、金刚石生产线   | 11,832,447.97 | 77,601,229.45 |      | 78,456,545.55 | 自有资金 | 10,977,131.87 |
| 1、压机       | 4,433,301.97  | 73,071,919.51 |      | 75,647,224.55 | 自有资金 | 1,857,996.93  |
| 2、厂房       | 5,672,325.00  | 3,364,309.94  |      |               | 自有资金 | 9,036,634.94  |
| 3、配套工程     | 1,726,821.00  | 1,165,000.00  |      | 2,809,321.00  | 自有资金 | 82,500.00     |
| 二、金刚石制品生产线 |               | 1,634,369.33  |      |               | 自有资金 | 1,634,369.33  |
| 三、生产厂房     | 700,000.00    | 5,842,510.00  |      |               | 自有资金 | 6,542,510.00  |
| 四、职工宿舍楼    | 9,776,393.14  | 2,456,706.00  |      |               | 自有资金 | 12,233,099.14 |
| 五、专家别墅装饰工程 | 5,804,109.19  | 2,395,000.00  |      |               | 自有资金 | 8,199,109.19  |
| 六、其他       | 2,654,838.16  | 821,242.67    |      | 307,360.82    | 自有资金 | 3,168,720.01  |
| 合计         | 30,767,788.46 | 90,751,057.45 |      | 78,763,906.37 | /    | 42,754,939.54 |

12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 帐面余额          | 减值准备 | 帐面净额          | 帐面余额          | 减值准备 | 帐面净额          |
| 无形资产 | 10,066,495.69 |      | 10,066,495.69 | 10,521,588.75 |      | 10,521,588.75 |

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

| 种类      | 取得方式 | 实际成本         | 期初数          | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销       | 累计摊销         | 期末数          | 剩余摊销期限 |
|---------|------|--------------|--------------|------|------|------------|--------------|--------------|--------|
| 工业产权及技术 | 股东投入 | 6,200,000.00 | 2,790,000.24 |      |      | 154,999.94 | 3,564,999.70 | 2,635,000.30 | 8.5年   |
| 土地使用权   | 购入   | 4,990,000.00 | 4,691,000.20 |      |      | 49,899.96  | 348,899.76   | 4,641,100.24 | 46.5年  |

|      |      |               |               |           |  |            |              |               |          |
|------|------|---------------|---------------|-----------|--|------------|--------------|---------------|----------|
| 专有技术 | 购入   | 4,026,061.75  | 2,948,627.81  | 42,000.00 |  | 286,730.16 | 1,322,164.10 | 2,703,897.65  | 2.5-8.5年 |
| 商标权  | 自创注册 | 109,260.00    | 91,960.50     |           |  | 5,463.00   | 22,762.50    | 86,497.50     | 8年       |
| 合计   | /    | 15,325,321.75 | 10,521,588.75 | 42,000.00 |  | 497,093.06 | 5,258,826.06 | 10,066,495.69 | /        |

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 |                |                |
| 担保借款 | 500,000,000.00 | 403,500,000.00 |
| 信用借款 |                |                |
| 合计   | 500,000,000.00 | 403,500,000.00 |

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 49,880,100.00 | 25,610,000.00 |
| 合计     | 49,880,100.00 | 25,610,000.00 |

上述承兑汇票由本公司的母公司黄河集团提供担保，期末余额中有 2606 万元是支付工程款所用。办理上述承兑汇票交付承兑保证金 1959.63 万元。

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 一年以内 | 46,762,371.83 | 81.35  | 35,722,327.39 | 78.28  |
| 一至二年 | 5,125,960.20  | 8.92   | 4,403,584.42  | 9.65   |
| 二至三年 | 3,111,451.90  | 5.41   | 3,933,642.76  | 8.62   |
| 三年以上 | 2,482,920.17  | 4.32   | 1,577,334.33  | 3.46   |
| 合计   | 57,482,704.10 | 100.00 | 45,636,888.90 | 100.00 |

应付账款期末余额中欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项详见关联交易附注 6。

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|      | 金额         | 比例     | 金额           | 比例     |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| 一年以内 | 535,520.61 | 75.41  | 2,208,839.86 | 74.44  |
| 一至二年 | 5,000.00   | 0.70   | 589,024.55   | 19.85  |
| 二至三年 | 0.25       | 0.00   | 19,557.2     | 0.66   |
| 三年以上 | 169,592.95 | 23.88  | 150,036      | 5.06   |
| 合计   | 710,113.81 | 100.00 | 2,967,457.61 | 100.00 |

17、应付工资：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数           | 期初数          | 未支付原因   |
|----|---------------|--------------|---------|
|    | 13,057,824.52 | 8,554,683.65 | 按期考核后发放 |
| 合计 | 13,057,824.52 | 8,554,683.65 | /       |

18、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数          | 期初数 | 未支付原因 |
|----|--------------|-----|-------|
|    | 1,634,172.35 |     | 尚未使用  |
| 合计 | 1,634,172.35 |     | /     |

19、应付股利：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末数           | 期初数          | 未支付原因 |
|----------------|---------------|--------------|-------|
| 河南黄河实业集团股份有限公司 | 6,237,553.51  |              | 尚未支付  |
| 日本联合材料公司       | 3,480,400.00  | 1,582,000.00 | 尚未支付  |
| 郑州磨具磨料磨削研究所    | 404,046.49    |              | 尚未支付  |
| 合计             | 10,122,000.00 | 1,582,000.00 | /     |

20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数          | 期初数          | 计缴标准          |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 增值税   | 825,439.88   | 2,731,634.62 | 内销 17%，出口 0%  |
| 所得税   | 2,593,394.76 | 5,410,994.25 | 30%，免征地方附加 3% |
| 个人所得税 | 1,428,474.50 | 938,938.36   | 适用个人所得税税率     |
| 合计    | 4,847,309.14 | 1,740,421.27 | /             |

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数           |       | 期初数           |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额            | 比例    | 金额            | 比例    |
| 一年以内 | 60,936,943.73 | 93.13 | 52,863,651.00 | 88.62 |
| 一至二年 | 214,355.84    | 0.33  | 5,525,602.95  | 9.26  |
| 二至三年 | 3,457,260.26  | 5.28  | 1,178,869.91  | 1.98  |
| 三年以上 | 825,932.30    | 1.26  | 84,181.23     | 0.14  |

|    |               |        |               |        |
|----|---------------|--------|---------------|--------|
| 合计 | 65,434,492.13 | 100.00 | 59,652,305.09 | 100.00 |
|----|---------------|--------|---------------|--------|

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数          | 期初数          | 结存原因  |
|------|--------------|--------------|-------|
| 业务提成 | 1,531,716.58 | 621,964.78   | 预提、待付 |
| 利息   | 788,729.00   | 654,060.00   | 预提、待付 |
| 运输费  | 4,377.83     |              | 预提、待付 |
| 电费   | 220,000.00   |              | 预提、待付 |
| 合计   | 2,544,823.41 | 1,276,024.78 | /     |

23、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 质押借款 |               |     |
| 抵押借款 |               |     |
| 担保借款 | 30,000,000.00 |     |
| 信用借款 |               |     |
| 合计   | 30,000,000.00 |     |

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

| 借款单位 | 借款起始日      | 借款终止日      | 期末数    |     |      |               | 期初数 |    |      |      |
|------|------------|------------|--------|-----|------|---------------|-----|----|------|------|
|      |            |            | 利率     | 币种  | 外币金额 | 本币金额          | 利率  | 币种 | 外币金额 | 本币金额 |
| 建设银行 | 2005-01-13 | 2007-01-12 | 0.0576 | 人民币 |      | 20,000,000.00 |     |    |      |      |
| 建设银行 | 2005-03-23 | 2007-03-22 | 0.0576 | 人民币 |      | 10,000,000.00 |     |    |      |      |
| 合计   | /          | /          | /      | /   | /    | 30,000,000.00 | /   | /  | /    |      |

24、股本：

单位：股

|           | 期初值            | 本次变动增减(+,-) |    |       |    |    |    | 期末值            |
|-----------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----|----------------|
|           |                | 配股          | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 |                |
| 一、未上市流通股份 |                |             |    |       |    |    |    |                |
| 1、发起人股份   | 164,000,000.00 |             |    |       |    |    |    | 164,000,000.00 |
| 其中：       |                |             |    |       |    |    |    |                |
| 国家持有股份    |                |             |    |       |    |    |    |                |
| 境内法人持有股份  | 123,000,000.00 |             |    |       |    |    |    | 123,000,000.00 |
| 境外法人持有股份  | 41,000,000.00  |             |    |       |    |    |    | 41,000,000.00  |
| 其他        |                |             |    |       |    |    |    |                |
| 2、募集法人股份  |                |             |    |       |    |    |    |                |
| 3、内部职工股   |                |             |    |       |    |    |    |                |

|            |                |  |  |  |  |  |                |
|------------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 4、优先股或其他   |                |  |  |  |  |  |                |
| 未上市流通股份合计  | 164,000,000.00 |  |  |  |  |  | 164,000,000.00 |
| 二、已上市流通股份  |                |  |  |  |  |  |                |
| 1、人民币普通股   | 104,000,000.00 |  |  |  |  |  | 104,000,000.00 |
| 2、境内上市的外资股 |                |  |  |  |  |  |                |
| 3、境外上市的外资股 |                |  |  |  |  |  |                |
| 4、其他       |                |  |  |  |  |  |                |
| 已上市流通股份合计  | 104,000,000.00 |  |  |  |  |  | 104,000,000.00 |
| 三、股份总数     | 268,000,000.00 |  |  |  |  |  | 268,000,000.00 |

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价        | 388,195,012.32 |      |      | 388,195,012.32 |
| 接受捐赠非现金资产准备 |                |      |      |                |
| 接受现金捐赠      |                |      |      |                |
| 股权投资准备      | 47,601.27      |      |      | 47,601.27      |
| 关联交易差价      |                |      |      |                |
| 拨款转入        |                |      |      |                |
| 外币资本折算差额    |                |      |      |                |
| 其他资本公积      | 4,606,733.87   |      |      | 4,606,733.87   |
| 合计          | 392,849,347.46 |      |      | 392,849,347.46 |

其他资本公积是指本公司于 2001 年根据《企业会计制度》规定对尚未摊销的无效申购资金冻结利息，扣除应缴所得税后余额一次性转入资本公积。

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 29,771,963.93 |      |      | 29,771,963.93 |
| 法定公益金  | 29,771,963.93 |      |      | 29,771,963.93 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他盈余公积 |               |      |      |               |
| 合计     | 59,543,927.86 |      |      | 59,543,927.86 |

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末数            | 期初数           |
|-----------|----------------|---------------|
| 净利润       | 34,858,475.96  | 60,093,665.09 |
| 加：年初未分配利润 | 136,870,681.42 | 88,795,749.35 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 其他转入       |                |                |
| 减：提取法定盈余公积 |                | 6,009,366.51   |
| 提取法定公益金    |                | 6,009,366.51   |
| 应付普通股股利    | 16,080,000.00  |                |
| 未分配利润      | 155,649,157.38 | 136,870,681.42 |

本公司于 2005 年 5 月 10 日召开 2004 年度股东大会，审议通过了 2004 年度利润分配方案：以本公司 2004 年末总股本 268,000,000 股为基数，每 10 股派现金红利 0.60 元（含税），总计派发现金红利 16,080,000 元。

该方案已于 2005 年 6 月 28 日实施。

28、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

| 行业名称    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 金刚石     | 272,939,237.05 | 189,190,706.96 | 221,785,940.18 | 154,248,073.67 |
| 金刚石制品   | 16,454,459.06  | 11,605,614.17  | 15,753,305.96  | 10,364,726.86  |
| 建筑机械    | 11,997,530.21  | 5,589,729.81   | 13,975,790.15  | 10,701,331.60  |
| 其中：关联交易 | 1,606,575.69   | 1,212,232.39   | 10,819,332.85  | 7,236,812.07   |
| 合计      | 301,391,226.32 | 206,386,050.94 | 251,515,036.29 | 175,314,132.13 |
| 内部抵消    |                |                |                |                |
| 合计      | 301,391,226.32 | 206,386,050.94 | 251,515,036.29 | 175,314,132.13 |

本期向前五名客户销售的收入总额 73,143,489.13 元，占公司全部主营业务收入的 24.27 %。

29、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期数          |              |              | 上年同期数        |              |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 收入           | 成本           | 利润           | 收入           | 成本           | 利润           |
| 销售材料、废料 | 8,154,653.19 | 1,802,769.01 | 6,351,884.18 | 7,375,383.26 | 4,011,247.20 | 3,364,136.06 |
| 其他      | 49,003.97    |              | 49,003.97    | 84,502.21    | 72,853.96    | 11,648.25    |
| 合计      | 8,203,657.16 | 1,802,769.01 | 6,400,888.15 | 7,459,885.47 | 4,084,101.16 | 3,375,784.31 |

30、财务费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期数           | 上年同期数        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 13,343,001.77 | 7,153,901.50 |
| 减：利息收入 | 244,332.89    | 168,155.99   |
| 汇兑损失   | 14,935.91     |              |
| 减：汇兑收益 |               |              |
| 其他     | 63,869.58     | 36,490.99    |
| 合计     | 13,177,474.37 | 7,022,236.50 |

31、投资收益：

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------|------------|------------|
| 长期投资收益      | 264,836.02 | 976,170.90 |
| 其中：按权益法确认收益 | 264,836.02 | 976,170.90 |
| 合计          | 264,836.02 | 976,170.90 |

32、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期数        | 上年同期数      |
|-----------|------------|------------|
| 清理固定资产净收益 | 101,262.15 | 99,425.64  |
| 罚款收入      | 15,165.00  | 28,446.80  |
| 其他收入      | 5,750.00   | 2,000.00   |
| 合计        | 122,177.15 | 129,872.44 |

33、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期数        | 上年同期数     |
|-----------|------------|-----------|
| 处理固定资产净损失 | 226,238.74 | 58,813.96 |
| 合计        | 226,238.74 | 58,813.96 |

34、所得税：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 15,992,117.67 | 12,290,640.09 |
| 合计    | 15,992,117.67 | 12,290,640.09 |

35、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 金额           |
|---------|--------------|
| 罚款及其他收入 | 20,915.00    |
| 收到往来款   | 3,388,925.36 |
| 合计      | 3,409,840.36 |

36、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金额            |
|--------|---------------|
| 支付各项费用 | 15,250,581.77 |
| 支付往来款  | 1,249,866.57  |
| 合计     | 16,500,448.34 |

37、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金额         |
|--------|------------|
| 存款利息收入 | 244,332.89 |
| 合计     | 244,332.89 |

38、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目      | 金额        |
|---------|-----------|
| 金融机构手续费 | 63,869.58 |
| 合计      | 63,869.58 |

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称          | 注册地址 | 主营业务                                   | 与本公司关系 | 经济性质   | 法人代表 |
|----------------|------|--|--------|--------|------|
| 河南黄河实业集团股份有限公司 | 长葛市  | 办公机具、电子产品生产销售                          | 母公司    | 股份公司   | 乔秋生  |
| 上海黄河旋风研发中心有限公司 | 上海市  | 高技术产品的研制、开发,实业投资,本系统资产管理及其以上相关业务的咨询、服务 | 控股子公司  | 有限责任公司 | 乔秋生  |
| 河南汇丰金刚石精选有限公司  | 长葛市  | 人造金刚石及制品等的生产销售                         | 控股子公司  | 有限责任公司 | 赵建华  |
| 河南黄河超硬刀具有限公司   | 长葛市  | 超硬材料工具的制造和销售                           | 控股子公司  | 有限责任公司 | 李华成  |

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

| 关联方名称          | 注册资本期初数   | 注册资本增减 | 注册资本期末数   |
|----------------|-----------|--------|-----------|
| 河南黄河实业集团股份有限公司 | 14,548.00 |        | 14,548.00 |
| 上海黄河旋风研发中心有限公司 | 5,000.00  |        | 5,000.00  |
| 河南汇丰金刚石精选有限公司  | 1,000.00  |        | 1,000.00  |
| 河南黄河超硬刀具有限公司   | 150.00    |        | 150.00    |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

| 关联方名称          | 关联方所持股份期初数 | 关联方所持股份比例期初数(%) | 关联方所持股份增减 | 关联方所持股份增减比例(%) | 关联方所持股份期末数 | 关联方所持股份比例期末数(%) |
|----------------|------------|-----------------|-----------|----------------|------------|-----------------|
| 河南黄河实业集团股份有限公司 | 11,152.00  | 41.61           |           |                | 11,152.00  | 41.61           |
| 上海黄河旋风研发中心有限公司 | 4,500.00   | 90              |           |                | 4,500.00   | 90              |
| 河南汇丰金刚石精选有限公司  | 700.00     | 70              |           |                | 700.00     | 70              |

|              |       |    |  |  |       |    |
|--------------|-------|----|--|--|-------|----|
| 河南黄河超硬刀具有限公司 | 78.00 | 52 |  |  | 78.00 | 52 |
|--------------|-------|----|--|--|-------|----|

4、不存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称           | 关联方与本公司关系 |
|-----------------|-----------|
| 日本联合材料公司        | 参股股东      |
| 长葛市树脂磨具厂        | 参股股东      |
| 长葛市星星电子制品厂      | 参股股东      |
| 河南联合旋风金刚石有限公司   | 合营公司      |
| 河南联合旋风金刚石砂轮有限公司 | 合营公司      |
| 河南黄河超硬磨料有限公司    | 母公司的控股子公司 |
| 河南黄河汇城进出口有限公司   | 母公司的控股子公司 |
| 河南须河车辆有限公司      | 母公司的控股子公司 |
| 长葛市黄河电气有限公司     | 其他关联人     |
| 长葛市黄河汇达磨具有限公司   | 其他关联人     |
| 河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司 | 其他关联人     |

长葛市黄河电气有限公司、长葛市黄河汇达磨具有限公司和河南黄河汇凯金刚石钻头有限公司为本公司母公司的合营公司。

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方           | 关联交易事项 | 关联交易定价原则 | 本期数          |               | 上年同期数        |               |
|---------------|--------|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|               |        |          | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) |
| 河南汇丰金刚石精选有限公司 | 采购货物   | 市场价格     | 1,016,153.85 | 0.446         | 913,188.58   | 0.601         |
| 长葛市树脂磨具厂      | 采购货物   | 市场价格     | 10,829.67    | 0.005         | 7,744.01     | 0.005         |
| 河南黄河超硬磨料有限公司  | 采购货物   | 市场价格     | 104,709.40   | 0.046         | 2,575.06     | 0.002         |
| 河南联合旋风金刚石有限公司 | 采购货物   | 市场价格     |              |               | 583.76       | 0.004         |
| 河南黄河汇城进出口有限公司 | 采购货物   | 市场价格     | 5,128.21     | 0.002         |              |               |
| 长葛市黄河电气有限公司   | 购置设备   | 市场价格     | 1,591,800.00 | 2.046         | 1,593,022.22 | 5.511         |
| 河南汇丰金刚石精选有限公司 | 购置设备   | 市场价格     | 125,443.48   | 0.161         |              |               |
| 河南须河车辆有限公司    | 购置设备   | 市场价格     | 38,000.00    | 0.049         |              |               |

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方             | 关联交易事项 | 关联交易定价原则 | 本期数        |                | 上年同期数         |                |
|-----------------|--------|----------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                 |        |          | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 河南黄河超硬磨料有限公司    | 销售商品   | 市场价格     | 40,385.26  | 0.01           | 71,633.46     | 0.03           |
| 河南黄河汇城进出口有限公司   | 销售商品   | 市场价格     | 577,086.42 | 0.19           | 10,251,712.23 | 4.08           |
| 河南汇丰金刚石精选有限公司   | 销售商品   | 市场价格     | 225,617.01 | 0.07           | 30,449.93     | 0.01           |
| 河南联合旋风金刚石有限公司   | 销售商品   | 市场价格     | 389,395.51 | 0.13           | 288,950.13    | 0.11           |
| 河南联合旋风金刚石砂轮有限公司 | 销售商品   | 市场价格     | 95,193.16  | 0.03           | 172,224.54    | 0.07           |
| 长葛市黄河电气有限公司     | 销售商品   | 市场价格     | 169,615.38 | 0.06           | 1,202.56      | 0.00           |
| 长葛市黄河汇达磨具有限公司   | 销售商品   | 市场价格     |            |                | 3,160.00      | 0.00           |
| 河南黄河超硬刀具有限公司    | 出售设备   | 市场价格     | 109,282.95 | 0.04           |               |                |

(3) 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 担保方            | 被担保方      | 担保金额            | 担保期限 | 是否履行完毕 |
|----------------|-----------|-----------------|------|--------|
| 河南黄河实业集团股份有限公司 | 本公司(银行承兑) | 4,988.01 万元人民币  | ~    | 否      |
| 河南黄河实业集团股份有限公司 | 本公司(短期借款) | 36,000.00 万元人民币 | ~    | 否      |
| 河南黄河实业集团股份有限公司 | 本公司(长期借款) | 3,000.00 万元人民币  | ~    | 否      |
| 合计             |           | 45,988.01 万元人民币 | ~    |        |

母公司黄河集团为本公司取得上述银行承兑汇票和银行借款(多笔)提供担保。

(4) 其他关联交易

本公司于 2005 年 3 月 25 日与黄河集团签订为期三年的《综合服务协议》。根据该协议,黄河集团向本公司提供以下服务:(1)黄河集团为本公司从各家银行取得贷款提供担保服务,担保金额为 2.5 亿元。(2)黄河集团向本公司在职和离、退休员工提供幼儿园、小学等教育设施;向本公司提供食堂、浴室、商店、保洁等配套服务设施。对于以上服务本公司每年应支付集团公司 200 万元的服务费。

本公司本期支付黄河集团综合服务费 100 万元。

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

| 应收应付款项名称 | 关联方             | 期初金额          | 期末金额          |
|----------|-----------------|---------------|---------------|
| 应收帐款     | 日本联合材料公司        | 84,643.89     | 84,643.89     |
| 应收帐款     | 河南黄河汇城进出口有限公司   | 18,700,827.04 | 18,268,178.14 |
| 应收帐款     | 河南黄河超硬磨料有限公司    | 20,542.60     |               |
| 应收帐款     | 河南汇丰金刚石精选有限公司   | 51,662.64     | 948,212.97    |
| 应收帐款     | 河南联合旋风金刚石有限公司   | 19,500.00     | 305,225.00    |
| 应收帐款     | 河南联合旋风金刚石砂轮有限公司 | 72,036.35     | 160,212.35    |
| 应收帐款     | 长葛市黄河汇达磨具有限公司   | 504,025.00    | 504,025.00    |
| 应收帐款     | 河南黄河超硬刀具有限公司    | 635,546.62    | 744,829.57    |
| 其他应收款    | 河南黄河超硬磨料有限公司    | 9,588.35      | 1,000,000.00  |
| 其他应收款    | 河南黄河超硬刀具有限公司    |               | 3,522.94      |
| 预付帐款     | 长葛市黄河电气有限公司     |               | 34,000.00     |
| 预付帐款     | 河南须河车辆有限公司      |               | 38,000.00     |
| 应付帐款     | 日本联合材料公司        | 138,038.99    | 138,038.99    |
| 应付帐款     | 长葛市星星电子制品厂      |               | -19,920.70    |
| 应付帐款     | 长葛市树脂磨具厂        | 319,956.15    | 301,134.37    |
| 应付帐款     | 河南黄河超硬磨料有限公司    | 60,767.53     | 63,367.53     |
| 应付帐款     | 河南汇丰金刚石精选有限公司   | 1,776,251.93  | 2,936,103.12  |
| 应付帐款     | 河南黄河汇城进出口有限公司   | 28,778.71     | 34,778.71     |
| 应付帐款     | 河南须河车辆有限公司      | 40,000.00     | 40,000.00     |
| 预收帐款     | 河南黄河超硬磨料有限公司    | 584,024.55    | 657,801.90    |
| 其他应付款    | 河南黄河汇城进出口有限公司   |               | 86,991.90     |
| 其他应付款    | 河南须河车辆有限公司      |               | 500,000.00    |
| 其他应付款    | 长葛市黄河电气有限公司     |               | 735,550.00    |
| 其他应付款    | 河南汇凯石油钻头有限公司    |               | 1,500,000.00  |
| 其他应付款    | 河南黄河实业集团股份有限公司  | 732,382.11    |               |
| 其他应付款    | 河南汇丰金刚石精选有限公司   | 680,000.00    | 526,000.00    |
| 其他应付款    | 河南联合旋风金刚石有限公司   | 500,000.00    | 500,000.00    |

(八) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

本公司于 2004 年 10 月 20 日与许继电器股份有限公司签订了银行信贷互保协议，同意互保金额为 2 亿元，有效期二年。至 2005 年 6 月 30 日，本公司为许继电器股份有限公司 1 亿元的短期银行借款提供担保。

本公司于 2005 年 1 月 8 日与河南思达高科技股份有限公司签订了银行信贷互保协议，同意互保金额为 5000 万元，有效期一年。至 2006 年 1 月 8 日，本公司为河南思达高科技股份有限公司短期银行借款 4400 万元、银行承兑汇票 560 万元提供担保。

4、其他或有负债及其财务影响：

(九) 承诺事项

无

(十) 资产负债表日后事项

无

(十一) 其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签字的 2005 年半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报告文本。
- (三) 公司第三届董事会第二次会议决议公告

董事长：乔秋生  
河南黄河旋风股份有限公司  
2005 年 7 月 26 日