

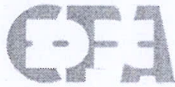
河南黄河旋风股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2018]第 16-00064 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告



大信审字[2018]第16-00064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“贵公司”）的财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于贵公司，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。

#### （一） 存货跌价准备

##### 1、 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

于2017年12月31日,贵公司存货账面净值为人民币78,695万元,占资产总额的7.55%;  
存货跌价准备余额为2,997万元,主要是产成品跌价准备,计提跌价准备的原因是成本高于  
可变现净值。

存货属于贵公司的重要资产,其跌价准备的计提涉及存货可变现净值的确定,需要管理  
层对存货的预计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费进行估计,涉及重  
大判断,对贵公司经营成果影响重大,因此,我们认为该事项为关键审计事项。

关于存货跌价准备的会计政策、会计估计和账面余额参见附注三(十二)及附注五(七)。

## 2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价存货跌价准备相关的内部控制设计合理性和运行的有效性;
- (2) 对存货盘点进行监盘并关注存在减值迹象的存货,判断计提存货跌价准备的合理性;
- (3) 检查存货可变现净值的确定原则和过程,复核存货跌价准备计提方法是否合理、前  
后各期是否一致、计算及会计处理是否正确。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

贵公司2017年度营业收入295,796万元,同比增长35.81%。鉴于营业收入是贵公司的  
关键业绩指标,可能存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,且本年  
度收入规模增长较快。因此,我们认为该事项为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策和发生额参见附注三、(二十三)及附注五、(四十四)。

### 2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价收入确认相关的内部控制设计合理性和运行的有效性;
- (2) 结合贵公司行业和产品特点、相关交易合同条款和产品所有权风险报酬转移时点,  
评价贵公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 通过抽样,检查本年度与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、出库单、销  
售发票、物流单据、客户签收单据、销售回款单据等,函证主要客户应收款项期末余额,核  
实相关收入确认的真实性、准确性;



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4)对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试,检查是否存在期后销售退回情况,以评价收入确认期间是否恰当。

### (三) 商誉减值

#### 1、事项描述

于2017年12月31日,贵公司商誉账面价值为人民币17,780万元,较年初29,550万元减少11,770万元,减少金额为当年计提的商誉减值准备。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此我们将商誉减值确认识别为关键审计事项。

关于商誉的账面价值参见附注五、(十九)。

#### 2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括:

(1) 获取专业评估机构对资产组价值评估报告;

(2) 复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性,包括所属资产组的预计产出、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等,并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析;

(3) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划,以及宏观经济和所属行业的发展趋势;

(4) 审阅和复核管理层选择的估值方法和采用的主要假设,并复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露。

## 四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017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并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年九月十日

# 合并资产负债表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	853,352,671.20	419,442,371.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	117,542,982.05	62,479,619.61
应收账款	五（三）	1,094,016,160.81	1,143,079,433.97
预付款项	五（四）	717,590,240.81	214,678,662.94
应收利息	五（五）	217,074.85	891,490.08
应收股利			
其他应收款	五（六）	88,395,781.18	21,219,932.70
存货	五（七）	786,951,020.57	484,598,472.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（八）		6,498,061.92
其他流动资产	五（九）	16,072,988.91	310,515,121.12
流动资产合计		3,674,138,920.38	2,663,403,166.36
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五（十）	2,100,001.00	1.00
持有至到期投资			
长期应收款	五（十一）	17,800,000.00	
长期股权投资	五（十二）	14,308,129.51	28,598,516.19
投资性房地产	五（十三）	171,625,420.31	3,008,370.40
固定资产	五（十四）	4,218,151,822.48	3,798,477,949.12
在建工程	五（十五）	856,330,849.37	789,387,251.35
工程物资	五（十六）	165,629,560.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十七）	324,015,545.13	237,425,736.32
开发支出	五（十八）		
商誉	五（十九）	177,805,986.35	295,503,756.50
长期待摊费用	五（二十）	7,500,413.22	7,426,192.67
递延所得税资产	五（二十一）	15,833,013.38	14,961,785.55
其他非流动资产	五（二十二）	775,590,231.08	725,649,322.82
非流动资产合计		6,746,690,971.83	5,900,438,881.92
资产总计		10,420,829,892.21	8,563,842,048.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十三）	2,016,300,000.00	1,829,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十四）	196,514,480.46	107,624,541.51
应付账款	五（二十五）	357,041,487.86	362,176,937.48
预收款项	五（二十六）	153,425,079.96	51,024,998.11
应付职工薪酬	五（二十七）	28,456,777.38	30,718,466.54
应交税费	五（二十八）	107,492,013.74	61,161,584.33
应付利息	五（二十九）	42,856,905.82	5,255,965.58
应付股利	五（三十）		1,793,683.53
其他应付款	五（三十一）	525,978,727.43	339,935,388.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十二）	199,262,072.17	776,589,692.38
其他流动负债	五（三十三）		2,546,666.64
流动负债合计		3,627,327,544.82	3,567,827,924.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十四）	441,000,000.00	
应付债券	五（三十五）	1,095,456,451.63	
长期应付款	五（三十六）	413,176,345.39	187,661,146.04
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（三十七）	49,023,500.04	32,145,500.05
递延所得税负债	五（二十一）	14,008,540.23	15,928,844.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,012,664,837.29	235,735,490.83
负债合计		5,639,992,382.11	3,803,563,415.18
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十八）	1,476,317,987.00	792,398,882.00
其他权益工具			
资本公积	五（三十九）	1,891,981,020.27	2,362,400,740.50
减：库存股	五（四十）	204,000,000.00	
其他综合收益	五（四十一）	-22,882.26	92,223.78
专项储备			
盈余公积	五（四十二）	230,287,491.17	218,328,607.47
未分配利润	五（四十三）	1,381,931,478.08	1,382,083,872.52
归属于母公司所有者权益合计		4,776,495,094.26	4,755,304,326.27
少数股东权益		4,342,415.84	4,974,306.83
所有者权益合计		4,780,837,510.10	4,760,278,633.10
负债和所有者权益总计		10,420,829,892.21	8,563,842,048.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		736,570,653.91	382,215,967.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		106,978,272.45	59,970,746.75
应收账款	十四（一）	673,973,940.08	789,026,373.70
预付款项		538,141,829.34	122,484,369.64
应收利息		217,074.85	891,490.08
应收股利			
其他应收款	十四（二）	97,720,048.99	13,148,062.10
存货		522,803,741.76	358,583,056.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			6,498,061.92
其他流动资产		81,406.52	310,000,000.00
流动资产合计		2,676,486,967.90	2,042,818,128.05
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		17,800,000.00	
长期股权投资	十四（三）	410,004,609.79	529,004,751.03
投资性房地产		171,625,420.31	3,008,370.40
固定资产		4,156,430,564.72	3,751,880,745.90
在建工程		856,330,849.37	789,387,251.35
工程物资		165,629,560.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		200,763,355.74	125,471,523.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,956,872.89	3,164,269.97
递延所得税资产		15,490,707.53	10,540,062.08
其他非流动资产		775,590,231.08	725,649,322.82
非流动资产合计		6,772,622,171.43	5,938,106,297.13
资产总计		9,449,109,139.33	7,980,924,425.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,940,000,000.00	1,799,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		122,474,242.46	105,638,041.51
应付账款		264,144,290.48	282,457,219.86
预收款项		64,754,690.86	34,710,637.79
应付职工薪酬		26,123,406.94	23,300,690.22
应交税费		33,519,723.52	20,226,291.48
应付利息		37,893,377.78	2,620,082.36
应付股利			1,793,683.53
其他应付款		318,960,830.15	135,589,405.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		108,096,611.06	775,831,214.11
其他流动负债			2,546,666.64
流动负债合计		2,915,967,173.25	3,183,713,933.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		437,000,000.00	
应付债券		1,095,456,451.63	
长期应付款		210,905,783.93	96,899,654.57
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		31,696,666.72	22,196,666.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,775,058,902.28	119,096,321.29
负债合计		4,691,026,075.53	3,302,810,254.31
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,476,317,987.00	792,398,882.00
其他权益工具			
资本公积		1,876,770,813.11	2,356,689,918.11
减：库存股		204,000,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		230,287,491.17	218,328,607.47
未分配利润		1,378,706,772.52	1,310,696,763.29
所有者权益合计		4,758,083,063.80	4,678,114,170.87
负债和所有者权益总计		9,449,109,139.33	7,980,924,425.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十四）	2,957,961,565.56	2,177,955,806.80
减：营业成本	五（四十四）	2,065,714,865.05	1,354,692,074.45
税金及附加	五（四十五）	34,325,188.63	32,278,208.89
销售费用	五（四十六）	76,339,251.80	45,372,794.28
管理费用	五（四十七）	314,396,741.41	282,570,151.16
财务费用	五（四十八）	203,680,939.62	141,486,608.87
资产减值损失	五（四十九）	182,325,580.09	14,470,085.27
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（五十）	2,711,201.03	11,893,644.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,496,155.76	-1,859,759.44
资产处置收益	五（五十一）		-237,107.34
其他收益	五（五十二）	3,505,160.65	4,311,166.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,395,360.64	323,053,587.70
加：营业外收入	五（五十三）	9,706,303.98	9,248,904.96
减：营业外支出	五（五十四）	5,141,158.77	17,052,519.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		91,960,505.85	315,249,972.78
减：所得税费用	五（五十五）	42,107,873.35	47,504,316.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,852,632.50	267,745,655.81
归属于母公司所有者的净利润		51,426,433.36	267,771,348.98
少数股东损益		-1,573,800.86	-25,693.17
持续经营净利润		49,852,632.50	267,745,655.81
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-115,106.04	66,513.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-115,106.04	66,513.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-115,106.04	66,513.89
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-115,106.04	66,513.89
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		49,737,526.46	267,812,169.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,311,327.32	267,837,862.87
归属于少数股东的综合收益总额		-1,573,800.86	-25,693.17
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0361	0.1877
（二）稀释每股收益		0.0361	0.1877

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	2,584,475,314.46	1,763,471,015.27
减：营业成本	十四（四）	1,805,835,275.73	1,152,967,396.44
税金及附加		31,329,206.54	26,772,291.92
销售费用		53,176,639.59	28,288,498.04
管理费用		206,300,257.10	154,821,870.22
财务费用		175,442,407.58	130,611,634.01
资产减值损失		160,158,941.20	2,117,762.68
加：公允价值变动收益			
投资收益	十四（五）	3,187,082.56	11,259,195.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,020,274.23	-2,494,208.49
资产处置收益			
其他收益		2,849,860.64	
二、营业利润		158,269,529.92	279,150,757.40
加：营业外收入		4,306,950.47	7,657,294.93
减：营业外支出		4,781,554.62	7,026,555.85
三、利润总额		157,794,925.77	279,781,496.48
减：所得税费用		38,206,088.74	39,330,077.07
四、净利润		119,588,837.03	240,451,419.41
持续经营净利润		119,588,837.03	240,451,419.41
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		119,588,837.03	240,451,419.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,467,262,073.06	2,202,916,107.94
收到的税费返还		6,699,225.10	5,398,960.72
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	350,773,841.06	44,519,801.57
经营活动现金流入小计		3,824,735,139.22	2,252,834,870.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,786,418,497.04	1,356,709,008.45
支付给职工以及为职工支付的现金		294,993,878.85	262,718,202.97
支付的各项税费		231,917,468.03	247,997,241.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	485,125,611.07	176,617,859.44
经营活动现金流出小计		3,798,455,454.99	2,044,042,312.24
经营活动产生的现金流量净额		26,279,684.23	208,792,557.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,522,798.97	23,504,225.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,052,732.12	2,477,913.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	310,000,000.00	479,031,197.23
投资活动现金流入小计		346,275,531.09	505,013,336.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,267,087,513.61	1,006,061,468.91
投资支付的现金		4,525,355.22	16,700,001.00
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	五（五十六）		469,737,500.00
投资活动现金流出小计		1,271,612,868.83	1,492,498,969.91
投资活动产生的现金流量净额		-925,337,337.74	-987,485,633.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		204,777,523.29	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		777,523.29	5,000,000.00
取得借款收到的现金		2,386,586,553.16	1,417,739,200.00
发行债券收到的现金		1,100,000,000.00	1,803,929.71
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	410,708,077.43	398,415,413.38
筹资活动现金流入小计		4,102,072,153.88	1,822,958,543.09
偿还债务支付的现金		2,447,197,292.69	1,007,648,088.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,993,068.00	179,564,943.02
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	五（五十六）	156,427,611.65	76,186,666.87
筹资活动现金流出小计		2,832,617,972.34	1,263,399,697.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,269,454,181.54	559,558,845.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,448,668.22	1,004,965.64
五、现金及现金等价物净增加额		368,947,859.81	-218,129,265.03
加：期初现金及现金等价物余额		361,312,207.86	579,441,472.89
六、期末现金及现金等价物余额		730,260,067.67	361,312,207.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,109,245,816.10	1,905,176,605.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,116,887.84	5,737,945.31
经营活动现金流入小计		3,128,362,703.94	1,910,914,550.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,371,819,140.13	1,001,672,628.95
支付给职工以及为职工支付的现金		179,736,537.95	171,440,549.00
支付的各项税费		222,957,019.53	221,366,841.03
支付其他与经营活动有关的现金		231,766,890.98	128,932,324.61
经营活动现金流出小计		3,006,279,588.59	1,523,412,343.59
经营活动产生的现金流量净额		122,083,115.35	387,502,206.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,912,650.91	23,504,225.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,052,732.12	1,901,163.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		310,000,000.00	479,031,197.23
投资活动现金流入小计		315,965,383.03	504,436,586.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,217,139,110.04	984,425,898.94
投资支付的现金			40,000,000.00
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			469,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,217,139,110.04	1,493,425,898.94
投资活动产生的现金流量净额		-901,173,727.01	-988,989,312.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		204,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,266,000,000.00	1,387,000,000.00
发行债券收到的现金		1,100,000,000.00	1,803,929.71
收到其他与筹资活动有关的现金		204,998,503.86	193,742,399.60
筹资活动现金流入小计		3,774,998,503.86	1,582,546,329.31
偿还债务支付的现金		2,378,000,000.00	976,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,731,438.86	176,798,057.33
支付其他与筹资活动有关的现金		72,112,192.78	69,123,950.52
筹资活动现金流出小计		2,649,843,631.64	1,221,922,007.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,125,154,872.22	360,624,321.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-127,672.93	299,591.10
五、现金及现金等价物净增加额		345,936,587.63	-240,563,193.50
加：期初现金及现金等价物余额		329,396,943.28	569,960,136.78
六、期末现金及现金等价物余额		675,333,530.91	329,396,943.28

法定代表人：

主管会计工作负责人： - 13 -

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	792,398,882.00		2,362,400,740.50		92,223.78		218,328,607.47	1,382,083,872.52	4,755,304,326.27	4,974,306.83	4,760,278,633.10
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、本年初余额	792,398,882.00		2,362,400,740.50		92,223.78		218,328,607.47	1,382,083,872.52	4,755,304,326.27	4,974,306.83	4,760,278,633.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	683,919,105.00		-470,419,720.23	204,000,000.00	-115,106.04		11,958,883.70	-152,394.44	21,190,767.99	-631,890.99	20,558,877.00
（一）综合收益总额					-115,106.04			51,426,433.36	51,311,327.32	-1,573,800.86	49,737,526.46
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00		163,499,384.77	204,000,000.00					9,499,384.77	941,909.87	10,441,294.64
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00		154,000,000.00	204,000,000.00						900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			9,499,384.77						9,499,384.77	41,909.87	9,541,294.64
（三）利润分配							11,958,883.70	-51,578,827.80	-39,619,944.10		-39,619,944.10
1. 提取盈余公积							11,958,883.70	-11,958,883.70			
2. 对股东的分配								-39,619,944.10	-39,619,944.10		-39,619,944.10
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	633,919,105.00		-633,919,105.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	633,919,105.00		-633,919,105.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,476,317,987.00		1,891,981,020.27	204,000,000.00	-22,882.26		230,287,491.17	1,381,931,478.08	4,776,495,094.26	4,342,415.84	4,780,837,510.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	792,398,882.00		2,356,689,918.11		25,709.89		194,283,465.53	1,177,977,609.58	4,521,375,585.11		4,521,375,585.11
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、本年年初余额	792,398,882.00		2,356,689,918.11		25,709.89		194,283,465.53	1,177,977,609.58	4,521,375,585.11		4,521,375,585.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号			5,710,822.39		66,513.89		24,045,141.94	204,106,262.94	233,928,741.16	4,974,306.83	238,903,047.99
（一）综合收益总额					66,513.89			267,771,348.98	267,837,862.87	-25,693.17	267,812,169.70
（二）股东投入和减少资本			5,710,822.39						5,710,822.39	5,000,000.00	10,710,822.39
1. 股东投入的普通股										5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			5,710,822.39						5,710,822.39		5,710,822.39
（三）利润分配							24,045,141.94	-63,665,086.04	-39,619,944.10		-39,619,944.10
1. 提取盈余公积							24,045,141.94	-24,045,141.94			
2. 对股东的分配								-39,619,944.10	-39,619,944.10		-39,619,944.10
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 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	792,398,882.00		2,362,400,740.50		92,223.78		218,328,607.47	1,382,083,872.52	4,755,304,326.27	4,974,306.83	4,760,278,633.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	792,398,882.00		2,356,689,918.11				218,328,607.47	1,310,696,763.29	4,678,114,170.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	792,398,882.00		2,356,689,918.11				218,328,607.47	1,310,696,763.29	4,678,114,170.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	683,919,105.00		-479,919,105.00	204,000,000.00			11,958,883.70	68,010,009.23	79,968,892.93
（一）综合收益总额								119,588,837.03	119,588,837.03
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00		154,000,000.00	204,000,000.00					
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00		154,000,000.00	204,000,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							11,958,883.70	-51,578,827.80	-39,619,944.10
1. 提取盈余公积							11,958,883.70	-11,958,883.70	
2. 对股东的分配								-39,619,944.10	-39,619,944.10
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	633,919,105.00		-633,919,105.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	633,919,105.00		-633,919,105.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,476,317,987.00		1,876,770,813.11	204,000,000.00			230,287,491.17	1,378,706,772.52	4,758,083,063.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	792,398,882.00		2,356,689,918.11				194,283,465.53	1,133,910,429.92	4,477,282,695.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	792,398,882.00		2,356,689,918.11				194,283,465.53	1,133,910,429.92	4,477,282,695.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,045,141.94	176,786,333.37	200,831,475.31
（一）综合收益总额								240,451,419.41	240,451,419.41
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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							24,045,141.94	-63,665,086.04	-39,619,944.10
1. 提取盈余公积							24,045,141.94	-24,045,141.94	
2. 对股东的分配								-39,619,944.10	-39,619,944.10
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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. 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	792,398,882.00		2,356,689,918.11				218,328,607.47	1,310,696,763.29	4,678,114,170.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 河南黄河旋风股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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。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。法定代表人为乔秋生。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

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。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2018年9月10日批准报出。

#### (四) 本年度合并财务报表范围

本公司2017年度纳入合并范围的主体共56户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围比上年增加35户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 本公司不存在导致对报告期末起至少12个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营

相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值

在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值时，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。对以成本计量的可供出售权益工具投资，发生的减值损失，一经确认，不再转回。

本公司对可供出售金融资产的减值标准为公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌。本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超过 12 个月
成本的计算方法	该金融资产取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本



期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间

### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额超过 100.00 万的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

##### (1) 超硬材料及制品类应收款项计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00	2.00
1 至 2 年	38.00	38.00
2 至 3 年	70.00	70.00
3 至 4 年	82.00	82.00
4 至 5 年	98.00	98.00
5 年以上	100.00	100.00

##### (2) 工业智能化类应收款项计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1.00	1.00
6 个月至 1 年	2.00	2.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	25.00	25.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失并计提坏账准备

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价；人造金刚石各类存货发出采用加权平均法计价、工业自动化存货发出采用个别认定法计价。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12

号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十五)固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他等；除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，所有的固定资产折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	6-12	5.00	7.92-15.83
电子设备	5-8	5.00	11.88-19.00
其他	5-8	5.00	11.88-19.00

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能

够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

#### (十七) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （十九）长期资产减值

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、无形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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

##### 3、 辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

##### (二十三) 收入

#### 1、收入确认的原则

##### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。



### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 2、商品销售收入确认的具体方法

### (1) 超硬材料及制品销售收入

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，据此确认商品风险报酬转移，确认商品销售收入。

### (2) 工业智能化销售收入

公司根据销售合同的约定对所售商品风险报酬的转移时点进行判断，据此确认销售收入。合同未约定验收的销售，以客户签收的时点确认收入；合同约定需验收的销售，以收到客户验收报告等相关资料后确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。其中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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的

支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

#### (二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、主要会计政策变更说明

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	3,505,160.65	4,311,166.67	9,755,611.31	
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益		-237,107.34	3,814.12	240,921.46

2、本报告期会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销应税收入按 17% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	17%
	出口应税收入享受增值税“免、抵、退”税政策	0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、海外公司按其所在国家、地区的规定税率计缴
土地使用税	按照土地面积计缴	3元/年*平方米、8元/年*平方米

##### (二) 税收优惠及批文

(1) 于 2009 年 12 月 15 日，本公司被河南省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期三年。2015 年 8 月 3 日，经由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局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：GR201541000064），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%。

(2) 本公司下属子公司上海明匠智能系统有限公司于 2017 年 10 月 23 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定，本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201731000353，有效期三年；根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,551,880.48	2,588,156.18
银行存款	725,671,474.72	358,724,051.68
其他货币资金	123,129,316.00	58,130,164.00
合计	853,352,671.20	419,442,371.86
其中：存放在境外的款项总额	192,501.58	65,777.81

注：其他货币资金为保函保证金及向银行申请开立银行承兑汇票所存入的保证金。

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,542,982.05	62,205,839.61
商业承兑汇票		273,780.00
合计	117,542,982.05	62,479,619.61

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：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	296,828,344.07	
合计	296,828,344.07	

### (三) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,176,021,842.61	100.00	82,005,681.80	6.97
账龄组合	1,176,021,842.61	100.00	82,005,681.80	6.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,176,021,842.61	100.00	82,005,681.80	6.97

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,210,178,753.18	100.00	67,099,319.16	5.54

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
账龄组合	1,210,178,753.13	100.00	67,099,319.16	5.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,210,178,753.13	100.00	67,099,319.16	5.54

## 1、按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

## A、超硬材料及制品类计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	680,814,356.65	2.00	13,616,287.14	780,110,449.87	2.00	15,602,208.99
1至2年	35,654,564.12	38.00	13,548,734.38	58,283,493.53	38.00	22,147,727.54
2至3年	6,295,233.04	70.00	4,406,663.13	6,967,227.80	70.00	4,877,059.46
3至4年	3,476,096.05	82.00	2,850,398.76	3,992,260.75	82.00	3,273,653.81
4至5年	2,874,867.99	98.00	2,817,370.63	2,466,518.92	98.00	2,417,188.55
5年以上	6,539,068.87	100.00	6,539,068.87	4,320,559.83	100.00	4,320,559.83
合计	735,654,186.72	5.95	43,778,522.91	856,140,510.70	6.15	52,638,398.18

## B、工业智能化类计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1-6个月	190,385,520.38	1.00	1,903,855.21	144,030,970.00	1.00	1,440,309.70
6个月-1年	25,205,587.15	2.00	504,111.74	105,733,161.00	2.00	2,114,663.22
1至2年	140,291,222.65	10.00	14,029,122.26	101,290,365.36	10.00	10,129,036.54
2至3年	81,959,052.71	25.00	20,489,763.18	2,859,846.07	25.00	714,961.52
3至4年	2,402,373.00	50.00	1,201,186.50	123,900.00	50.00	61,950.00
4至5年	123,900.00	80.00	99,120.00			
合计	440,367,655.89	8.68	38,227,158.89	354,038,242.43	4.08	14,460,920.98

## 2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,906,362.64 元。

## 3、应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	91,524,005.36	7.78	9,152,400.54
客户 2	19,490,933.87	1.66	389,818.68
客户 3	18,592,339.10	1.58	371,846.78
客户 4	17,498,912.70	1.49	349,978.25

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 5	16,689,946.07	1.42	333,798.92
合计	163,796,137.10	13.93	10,597,843.17

## (四) 预付款项

## 1、预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	717,056,657.59	99.93	185,487,970.17	86.40
1至2年	494,181.99	0.07	29,190,692.77	13.60
2至3年	39,401.23	0.00		
合计	717,590,240.81	100.00	214,678,662.94	100.00

## 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

无。

## 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	93,318,400.00	13.00
供应商 2	36,225,418.27	5.05
供应商 3	35,272,384.85	4.92
供应商 4	34,354,249.64	4.79
供应商 5	32,964,600.00	4.59
合计	232,135,052.76	32.35

## (五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金利息	217,074.85	221,462.01
定期存款利息		42,191.78
理财产品收益		627,836.29
合计	217,074.85	891,490.08

## (六) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	114,541,547.12	100.00	26,145,765.94	22.83

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
账龄组合	114,541,547.12	100.00	26,145,765.94	22.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	114,541,547.12	100.00	26,145,765.94	22.83

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,333,581.99	100.00	7,113,649.29	25.11
账龄组合	28,333,581.99	100.00	7,113,649.29	25.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	28,333,581.99	100.00	7,113,649.29	25.11

## 1、按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

## A、超硬材料及制品类计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	9,790,514.82	2.00	195,810.30	5,151,730.77	2.00	103,034.61
1至2年	40,945,106.04	38.00	15,559,140.30	494,378.33	38.00	187,863.77
2至3年	5,017,976.75	70.00	3,512,583.73	1,786,399.51	70.00	1,250,479.66
3至4年	1,364,508.57	82.00	1,118,897.03	1,657,451.90	82.00	1,359,110.56
4至5年	1,409,754.19	98.00	1,381,559.11	1,607,527.64	98.00	1,575,377.09
5年以上	2,919,744.91	100.00	2,919,744.91	2,066,882.76	100.00	2,066,882.76
合计	61,447,605.28	40.18	24,687,735.38	12,764,370.91	51.26	6,542,748.45

## B、工业智能化类计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1-6个月	42,031,046.71	1.00	420,310.47	10,351,636.83	1.00	103,516.36
6个月-1年	6,802,068.32	2.00	136,041.37	1,640,860.19	2.00	32,817.20
1至2年	1,251,951.29	10.00	125,195.13	3,064,074.90	10.00	306,407.49
2至3年	2,911,816.70	25.00	727,954.18	512,639.16	25.00	128,159.79
3至4年	97,058.82	50.00	48,529.41		50.00	
合计	53,093,941.84	2.75	1,458,030.56	15,569,211.08	3.67	570,900.84



2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,032,116.65 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	79,213,300.67	18,119,975.88
备用金	30,614,140.45	6,223,256.77
投标保证金、押金	4,714,106.00	3,990,349.34
合计	114,541,547.12	28,333,581.99

4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
张东生	往来款	10,000,000.00	6个月以内	8.73	100,000.00
北京神州灵山新材料有限公司	往来款	8,119,440.62	1-2年	7.09	3,085,387.44
长葛市汇金成机械配件有限公司	往来款	6,353,012.69	1-2年	5.55	2,414,144.82
张剑	往来款	6,054,769.00	1年以内	5.29	79,695.38
河南力旋科技股份有限公司	往来款	5,948,640.00	1年以内	5.19	118,972.80
合计	—	36,475,862.31	—	31.85	5,798,200.44

(七) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,106,200.02	805,654.76	120,300,545.26
在产品	335,717,230.86		335,717,230.86
库存商品	359,866,493.61	29,164,578.36	330,701,915.25
委托加工材料	49,094.18		49,094.18
低值易耗品	182,235.02		182,235.02
合计	816,921,253.69	29,970,233.12	786,951,020.57

(续)

存货项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,557,827.53	930,203.39	97,627,624.14
在产品	169,475,303.90		169,475,303.90
库存商品	224,857,661.36	7,362,117.24	217,495,544.12
委托加工材料			

存货项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品			
合计	492,890,792.79	8,292,320.63	484,598,472.16

## 2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	930,203.39	142,663.84		267,212.47	805,654.76
库存商品	7,362,117.24	28,227,056.49		6,424,595.37	29,164,578.36
合计	8,292,320.63	28,369,720.33		6,691,807.84	29,970,233.12

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益		6,498,061.92
合计		6,498,061.92

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
证券公司理财		120,000,000.00
金融机构理财		190,000,000.00
待抵扣进项税	4,988,825.66	321,239.57
待摊费用	1,084,163.25	193,881.55
合计	16,072,988.91	310,515,121.12

## (十) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	2,100,001.00		2,100,001.00	1.00		1.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,100,001.00		2,100,001.00	1.00		1.00
合计	2,100,001.00		2,100,001.00	1.00		1.00

## (十一) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项目	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

融资租赁保证金	17,800,000.00		17,800,000.00			
合计	17,800,000.00		17,800,000.00			

(十二) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	4,146,787.73			416,639.01			-282,096.86			4,281,329.88	
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	7,117,279.41			-1,436,913.24						5,680,366.17	17,593,761.00
河南明华智能系统研究院有限公司		755,355.22		14,775.39		-237,489.28				532,641.33	
广东明匠智能制造有限公司		200,000.00		-10,428.24						189,571.76	
易事特明匠智能系统(广东)有限公司		1,470,000.00		-735.00						1,469,265.00	
安徽睿德智造智能系统有限公司	2,059,779.88			95,175.49						2,154,955.37	
广州宁基智能系统有限公司	15,274,669.17		14,700,000.00	-574,669.17							
合计	28,598,516.19	2,425,355.22	14,700,000.00	-1,496,155.76		-237,489.28	-282,096.86			14,308,129.51	17,593,761.00

(十三) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,383,789.06		6,383,789.06
2.本期增加金额	174,449,264.42		174,449,264.42
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	174,449,264.42		174,449,264.42
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	180,833,053.48		180,833,053.48
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,375,418.66		3,375,418.66
2.本期增加金额	5,832,214.51		5,832,214.51
(1) 计提或摊销	5,832,214.51		5,832,214.51
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	9,207,633.17		9,207,633.17
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	171,625,420.31		171,625,420.31
2.期初账面价值	3,008,370.40		3,008,370.40

(十四) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	融资租入	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,764,241,062.81	2,743,326,854.26	35,332,928.24	55,860,397.92	269,486,327.83	293,716,447.07	5,161,964,018.13
2.本期增加金额	336,377,302.04	543,721,485.28	2,316,988.63	5,134,959.76	13,391,664.85	235,698,794.29	1,136,641,194.85
(1) 购置	94,633.00	42,089,336.96	2,316,988.63	5,134,959.76	13,016,079.28	235,698,794.29	298,350,791.92
(2) 在建工程转入	336,282,669.04	501,632,148.32			375,585.57		838,290,402.93
3.本期减少金额	175,343,509.42	318,154,078.88	66,572.65	2,226,256.95	2,277,376.99		498,067,794.89
(1) 处置或报废	894,245.00	318,154,078.88	66,572.65	2,226,256.95	2,277,376.99		323,618,530.47
(2) 租赁房产	174,449,264.42						174,449,264.42
4.期末余额	1,925,274,855.43	2,968,894,260.66	37,583,344.22	58,769,100.73	280,600,615.69	529,415,241.36	5,800,537,418.09
二、累计折旧							
1.期初余额	262,534,507.05	832,942,685.22	29,153,328.18	28,066,094.34	135,818,732.90	71,458,876.99	1,359,974,224.68
2.本期增加金额	55,112,381.33	186,557,509.91	1,676,720.95	6,546,191.51	22,819,559.23	53,007,892.93	325,720,255.86
(1) 计提	55,112,381.33	186,557,509.91	1,676,720.95	6,546,191.51	22,819,559.23	53,007,892.93	325,720,255.86
3.本期减少金额	3,537,687.01	100,673,322.26	11,259.92	1,131,154.92	1,467,305.15		106,820,729.26
(1) 处置或报废	810,726.70	100,673,322.26	11,259.92	1,131,154.92	1,467,305.15		104,093,768.95
(2) 租赁房产转出	2,726,960.31						2,726,960.31
4.期末余额	314,109,201.37	918,826,872.87	30,818,789.21	33,481,130.93	157,170,986.98	124,466,769.92	1,578,873,751.28
三、减值准备							
1.期初余额	1,436,264.25	1,982,083.43	27,151.37	40,293.17	26,052.11		3,511,844.33
2.本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	融资租入	合计
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
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	1,609,729,389.81	2,048,085,304.36	6,737,403.64	25,247,676.63	123,403,576.60	404,948,471.44	4,218,151,822.48
2.期初账面价值	1,500,270,291.51	1,908,402,085.61	6,152,448.69	27,754,010.41	133,641,542.82	222,257,570.08	3,798,477,949.12

2、截止2017年12月31日，暂时闲置的固定资产情况

无。

3、截止2017年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	529,415,241.36	124,466,769.92		404,948,471.44
运输设备	1,444,623.19	278,564.39		1,166,058.80
合计	530,859,864.55	124,745,334.31		406,114,530.24

4、截止2017年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	193,256.69
机器设备	12,676.26
合计	205,932.95

5、截止2017年12月31日，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
职工宿舍楼（1#-14#）	152,284,146.21	正在申请办理
高品质微粉车间厂房	147,923,264.00	正在申请办理
工业园区快捷酒店	89,138,761.44	正在申请办理
办公楼	78,645,898.41	正在申请办理
工业园区办公楼	77,036,482.54	正在申请办理
科技公寓二期2#专家别墅	47,921,861.39	正在申请办理
工业园门面房	19,924,324.32	正在申请办理
工业园区展厅	9,642,572.04	正在申请办理
金属粉末车间钢结构车间	7,775,208.31	正在申请办理
厂房(北跨)	2,873,372.62	正在申请办理
车间厂房	1,750,881.26	正在申请办理
合计	634,916,772.54	——

(十五) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
黄河工业园工程	216,556,017.60		216,556,017.60	291,443,954.24		291,443,954.24
金融大厦	186,520,629.65		186,520,629.65			
郑州研发与金融投资办公楼	141,649,522.10		141,649,522.10			
黄河科技园工程	119,468,349.13		119,468,349.13			



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
钻石事业部扩建项目				19,829,205.56		19,829,205.56
合成三厂扩建项目				199,108,318.65		199,108,318.65
合成一厂扩建项目	95,601,267.84		95,601,267.84			
职工宿舍楼	87,685,063.05		87,685,063.05	134,068,057.77		134,068,057.77
高品质微粉生产线				32,881,538.16		32,881,538.16
金刚石线锯生产线				17,737,831.67		17,737,831.67
超硬材料表面金属化单晶车间				46,739,526.70		46,739,526.70
超硬刀具生产线厂房				21,763,818.60		21,763,818.60
车间厂房维修改造				20,165,000.00		20,165,000.00
其他	8,850,000.00		8,850,000.00	5,650,000.00		5,650,000.00
合计	856,330,849.37		856,330,849.37	789,387,251.35		789,387,251.35

2、重大在建工程项目变动情况单位：（万元）

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数	工程投入占 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
超硬材料表面金属化单晶及高品质微粉产业化项目	55,317.00	4,742.08	7,745.36	12,419.31		68.13	86.18					募集资金 置换
超硬材料刀具生产线项目	19,073.00	2,176.38	4,169.26	6,282.25		63.39	82.28					募集资金
宝石级大单晶金刚石产业化项目	37,349.00	1,982.92	1,898.81	3,257.88		623.85	77.49		480.24			募集资金 置换
黄河工业园工程	100,000.00	29,144.40	6,514.96	14,003.75		21,655.60	93.66		64.28	64.28	7.18	自筹
金融大厦	26,219.78		18,652.06			18,652.06	71.14		184.03	184.03	20.56	自筹
郑州研发与金融投资办公楼	16,700.00		14,164.95			14,164.95	84.82		139.76	139.76	15.61	自筹
黄河科技园工程	255,200.00		11,946.83			11,946.83	4.68		117.87	117.87	13.17	自筹
合计	509,858.78	38,045.78	65,092.23	35,963.19		67,174.81	—		986.18	505.94		—

(十六) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	147,399,560.00	
装修用石材	18,230,000.00	
合计	165,629,560.00	

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	127,977,636.96	31,669,700.00	17,840,538.60	102,139,579.36	279,627,454.92
2.本期增加金额	76,509,166.91	24,209,877.41	4,009,676.00	1,331,837.21	106,060,557.53
(1)购置	76,509,166.91		4,009,676.00	1,331,837.21	81,850,680.12
(2)内部研发		24,209,877.41			24,209,877.41
3.本期减少金额		6,200,000.00			6,200,000.00
(1)处置		6,200,000.00			6,200,000.00
(2)其他减少					
4.期末余额	204,486,803.87	49,679,577.41	21,850,214.60	103,471,416.57	379,488,012.45
二、累计摊销					
1.期初余额	10,749,135.35	9,171,465.00	8,396,917.24	13,884,201.01	42,201,718.60
2.本期增加金额	3,889,133.43	2,647,844.49	1,829,847.60	11,103,923.20	19,470,748.72
(1)计提	3,889,133.43	2,647,844.49	1,829,847.60	11,103,923.20	19,470,748.72
3.本期减少金额		6,200,000.00			6,200,000.00
(1)处置		6,200,000.00			6,200,000.00
4.期末余额	14,638,268.78	5,619,309.49	10,226,764.84	24,988,124.21	55,472,467.32
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	189,848,535.09	44,060,267.92	11,623,449.76	78,483,292.36	324,015,545.13

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
值					
2.期初账面价值	117,228,501.61	22,498,235.00	9,443,621.36	88,255,378.35	237,425,736.32

## (十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
一种特殊表面形貌金刚石合成工艺		9,923,072.72		9,923,072.72					已完成
金刚石工具用预合金粉的扩散技术		9,764,493.29		9,764,493.29					已完成
超硬材料合成用新型屏蔽复合瓷杯研究		9,319,085.75		9,319,085.75					已完成
提升超硬材料合成触媒转化率研究		9,219,838.16		9,219,838.16					已完成
一种新型低镍触媒还原技术开发		9,090,495.52		9,090,495.52					已完成
超硬材料合成用新型复合传压介质研究开发		7,403,265.53		7,403,265.53					已完成
边长大于 8 毫米片状单晶合成技术		7,298,071.90	337,038.84	7,635,110.74					已完成
高耐磨金刚石微粉的研发		6,991,894.08		6,991,894.08					已完成
3~5 毫米无色透明单晶金刚石的研制		6,939,986.46		6,939,986.46					已完成

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
隧道钻进用聚晶金刚石复合片的研发		6,716,700.21	94,339.62	6,811,039.83					已完成
一种制备半导体金刚石触媒开发		5,348,434.72		5,348,434.72					已完成
超硬材料自动化提纯工艺的开发		3,751,042.47		3,751,042.47					已完成
工业 SCADA 系统		24,209,877.41		2,307,911.00					研究阶段
云服务-开发平台建设		1,488,014.46		1,488,014.46					研究阶段
高精度PCD铰刀开发		974,900.59		974,900.59					已完成
多线道集成控制金刚石线锯工艺开发		648,492.41		648,492.41					已完成
超细粒度聚晶金刚石复合片开发		464,671.36		464,671.36					已完成
PCD钻头钢体表面强化与修复		416,618.42	48,543.69	465,162.11					研究阶段
基于智能制造的AGV多导航集成控制器研究		80,783.86		80,783.86					研究阶段

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
一种伺服折弯机		5,384.61		5,384.61					已完成
工业物联网网关研发项目		24,209,877.41			24,209,877.41				已完成
总部工博会项目		61,316.98		61,316.98					已完成
2016 智能制造综合标准化		12,693,980.38		12,693,980.38					已完成
信息物理系统共性关键技术测试验证平台建设与应用推广		1,965,346.48		1,965,346.48					已完成
合计		158,985,645.18	479,922.15	113,353,723.51	24,209,877.41				—

## (十九) 商誉

## 1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
上海明匠智能系统有限公司	295,503,756.50					295,503,756.50

## 2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
上海明匠智能系统有限公司		117,697,770.15				117,697,770.15

3、商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

本公司将形成商誉的上海明匠的所有资产认定为一个资产组，并聘请上海众华资产评估有限公司对2017年12月31日为基准日的上海明匠智能系统有限公司(以下简称“上海明匠”)资产组可回收价值进行评估，并出具了2018—沪众评报0461号《资产评估报告》。本次评估采用收益法估值，评估结论为：在持续经营前提下，截止2017年12月31日，委托评估的上海明匠与商誉相关的全部主营业务经营性资产及负债形成的资产组可回收价值32,000万元。截止2017年12月31日，上海明匠相关商誉原账面价值为295,503,756.50元，经测试本期计提商誉减值准备117,697,770.15元。

(二十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	3,476,002.89	1,819,819.82	1,339,782.38		3,956,040.33
耕地开垦费	2,899,893.42		136,483.20		2,763,410.22
设备搬迁及改造费用	737,500.00		150,000.00		587,500.00
土地青苗补偿费	264,376.55		70,913.88		193,462.67
模具费	48,419.81		48,419.81		
合计	7,426,192.67	1,819,819.82	1,745,599.27		7,500,413.22

(二十一) 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明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	15,580,020.12	141,633,525.18	13,078,832.36	86,017,133.41
可弥补亏损			1,535,352.36	6,141,409.44
内部交易未实现利润	211,222.65	898,309.40	238,651.04	954,604.16
其他	41,770.61	278,470.70	108,949.79	726,331.93
合计	15,833,013.38	142,810,305.28	14,961,785.55	93,839,478.94

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	14,008,540.23	93,390,268.16	15,928,844.74	106,192,298.24
合计	14,008,540.23	93,390,268.16	15,928,844.74	106,192,298.24

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	61,365,955.51	17,587,367.91
合计	61,365,955.51	17,587,367.91

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年	17,587,367.91	17,587,367.91	
2022年	43,778,587.60		
合计	61,365,955.51	17,587,367.91	

## (二十二)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁未实现售后租回损益(2008)	5,422,026.61	9,573,255.85
融资租赁未实现售后租回损益(2014)	25,450,194.36	27,715,283.50
融资租赁未实现售后租回损益(2016)	817,435.45	899,178.99
融资租赁未实现售后租回损益(2017)	3,664,379.91	
预付设备及工程款	736,356,326.40	672,426,134.88
预付土地款	3,879,868.35	21,533,531.52
减：一年内到期部分		6,498,061.92
合计	775,590,231.08	725,649,322.82

## (二十三)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	2,016,300,000.00	1,829,000,000.00
合计	2,016,300,000.00	1,829,000,000.00

## (二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	196,514,480.46	107,624,541.51
合计	196,514,480.46	107,624,541.51

## (二十五)应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	330,813,024.99	339,916,020.56
应付工程款	22,115,554.10	2,410,986.13
应付运费	3,740,237.27	19,721,515.93
其他	372,671.50	128,414.86
合计	357,041,487.86	362,176,937.48

账龄超过1年的大额应付账款



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	21,511,480.61	关联公司准备清算
合计	21,511,480.61	——

## (二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	153,425,079.96	51,024,998.11
合计	153,425,079.96	51,024,998.11

## (二十七) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	30,512,900.49	300,446,981.45	302,729,850.86	28,230,031.08
二、离职后福利-设定提存计划	205,566.05	17,904,383.85	17,883,203.60	226,746.30
合计	30,718,466.54	318,351,365.30	320,613,054.46	28,456,777.38

## 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	30,026,778.37	274,798,114.80	276,879,970.35	27,944,922.82
2.职工福利费	163,349.00	8,747,415.96	8,910,764.96	
3.社会保险费	148,767.12	10,903,036.68	10,942,224.17	109,579.63
其中：医疗保险费	128,227.03	9,078,660.74	9,120,073.03	86,814.74
工伤保险费	5,838.62	1,146,793.73	1,140,677.94	11,954.41
生育保险费	14,701.47	677,582.21	681,473.20	10,810.48
4.住房公积金	130,336.00	3,476,447.66	3,476,085.56	130,698.10
5.工会经费和职工教育经费	43,670.00	2,521,966.35	2,520,805.82	44,830.53
合计	30,512,900.49	300,446,981.45	302,729,850.86	28,230,031.08

## 3、设定提存计划情况

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	196,833.37	16,797,899.11	16,773,853.79	220,878.69
2、失业保险费	8,732.68	1,106,484.74	1,109,349.81	5,867.61
合计	205,566.05	17,904,383.85	17,883,203.60	226,746.30

## (二十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	58,160,160.00	24,147,954.55
企业所得税	34,668,576.96	26,904,544.84
城市维护建设税	4,356,697.06	2,639,552.04

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	3,659,015.55	2,403,990.44
地方教育费附加	286,202.28	117,810.04
土地使用税	1,656,800.91	1,656,800.87
房产税	1,634,515.79	818,438.99
个人所得税	1,979,193.39	1,523,738.08
营业税	8,350.00	8,350.00
其他	1,082,501.80	940,404.48
合计	107,492,013.74	61,161,584.33

## (二十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	34,216,438.34	
分期付息到期还本的长期借款利息	819,156.25	4,311.55
短期借款应付利息	2,972,285.58	2,656,251.40
短期拆借款利息	4,849,025.65	2,595,402.63
合计	42,856,905.82	5,255,965.58

## (三十) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利		1,793,683.53	
合计		1,793,683.53	

## (三十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	204,000,000.00	
往来款	47,524,305.14	18,232,018.66
短期拆借款	184,926,993.57	199,166,654.64
应付工程款	87,195,837.70	112,871,243.34
保证金	610,545.27	934,630.27
其他	1,721,045.75	8,730,841.34
合计	525,978,727.43	339,935,388.25

## (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	552,737.00
一年内到期的应付债券		714,547,406.77
一年内到期的长期应付款	189,262,072.17	61,489,548.61
合计	199,262,072.17	776,589,692.38

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期递延收益		2,546,666.64
合计		2,546,666.64

(三十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	437,000,000.00	
信用借款	400,000.00	
合计	441,000,000.00	

(三十五) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,095,456,451.63	
合计	1,095,456,451.63	

1、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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 旋风 01	700,000,000.00	2017/7/19	3 年	696,500,000.00
17 旋风 02	400,000,000.00	2017/9/6	3 年	398,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	—	—	1,094,500,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 旋风 01		696,500,000.00		459,849.67		697,157,962.88
17 旋风 02		398,000,000.00		185,281.20		398,298,488.75
合计		1,094,500,000.00		645,130.87		1,095,456,451.63

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
产业基金投资款	202,119,062.50	90,389,224.33
应付融资租赁款	309,748,976.81	158,761,470.32
减：一年内到期部分	98,691,693.92	61,489,548.61
合计	413,176,345.39	187,661,146.04

(三十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

河南黄河旋风股份有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2017年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	34,692,166.69	17,000,000.00	2,668,666.65	49,023,500.04	产业化项目补助
减：1年内到期摊销金额	2,546,666.64				
合计	32,145,500.05	17,000,000.00	2,668,666.65	49,023,500.04	——

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
复合材料产业化项目补助	10,000,000.20		999,999.96		9,000,000.24	与资产相关
家电行业空调产品设计工艺仿真及信息集成标准	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
粗颗粒金刚石产业化项目补助	6,666,666.40		666,666.72		5,999,999.68	与资产相关
超硬材料表面金属化项目补贴	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
大直径聚晶复合片项目补助	3,000,000.00		600,000.00		2,400,000.00	与资产相关
预合金粉项目补贴	2,076,666.76		279,999.96		1,796,666.80	与资产相关
汽车智能化自动生产线研制项目补贴	1,148,833.33		122,000.01		1,026,833.32	与资产相关
信息化软集项目标准研究	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
超硬材料表面金属化单晶及高品质微粉的研制		9,500,000.00			9,500,000.00	与资产相关
基于自主决策视觉控制器的智能工业机器人研发及产业化		7,500,000.00			7,500,000.00	与资产相关
减：1年内到期摊销金额	2,546,666.64					
合计	32,145,500.05	17,000,000.00	2,668,666.65		49,023,500.04	

(三十八) 股本

项目	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	792,398,882.00			633,919,105.00	50,000,000.00	683,919,105.00	1,476,317,987.00

## (三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,359,775,097.32	154,000,000.00	633,919,105.00	1,879,855,992.32
其他资本公积	2,625,643.18	9,499,384.77		12,125,027.95
— 股东无偿借款利息	5,710,822.39	9,499,384.77		15,210,207.16
— 原制度资本公积转入	70,814.40			70,814.40
— 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-3,155,993.61			-3,155,993.61
合计	2,362,400,740.50	163,499,384.77	633,919,105.00	1,891,981,020.27

## (四十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票		204,000,000.00		204,000,000.00	
合计		204,000,000.00		204,000,000.00	

## (四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	92,223.78	-115,106.04					-22,882.26
其中：外币财务报表折算差额	92,223.78	-115,106.04					-22,882.26
其他综合收益合计	92,223.78	-115,106.04					-22,882.26

## (四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	218,328,607.47	11,958,883.70		230,287,491.17
合计	218,328,607.47	11,958,883.70		230,287,491.17

## (四十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,382,083,872.52	
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	1,382,083,872.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,426,433.36	—
减：提取法定盈余公积	11,958,883.70	10.00%
应付普通股股利	39,619,944.10	
期末未分配利润	1,381,931,478.08	

#### (四十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,755,016,318.59	1,878,712,101.88	2,156,225,833.70	1,348,184,514.51
其他业务	202,945,246.97	187,002,763.17	21,729,973.10	6,507,559.94
合计	2,957,961,565.56	2,065,714,865.05	2,177,955,806.80	1,354,692,074.45

#### (四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,608,801.60	13,421,108.78
教育费附加	5,524,122.99	6,133,336.06
地方教育费附加	3,679,923.86	4,088,890.69
房产税	4,291,270.21	2,474,523.23
土地使用税	6,837,806.40	4,970,402.55
其他	1,383,263.57	1,189,947.58
合计	34,325,188.63	32,278,208.89

#### (四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	28,616,827.01	13,444,021.68
职工薪酬	13,662,494.25	10,689,603.88
广告及展览费	11,918,230.22	1,325,062.63
运输及装卸费	11,082,616.73	8,707,384.66
办公及差旅费	5,226,572.38	6,264,266.72
包装费	1,189,924.05	1,179,400.84
折旧费	800,571.31	774,886.69
其他费用	3,842,015.85	2,988,167.18
合计	76,339,251.80	45,372,794.28

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	113,353,723.51	92,503,950.99
折旧费及摊销	58,393,071.21	50,288,311.84
职工薪酬	52,496,093.71	68,508,639.20
办公及差旅费	26,151,333.16	29,763,690.07
业务招待费	9,101,445.10	5,975,255.96
汽车费用	3,362,290.61	5,174,363.70
中介费用	5,420,203.55	6,757,960.49
水电费	2,367,403.61	2,565,722.13
税金	2,251.20	3,241,422.78
其他费用	43,748,925.75	17,790,834.00
合计	314,396,741.41	282,570,151.16

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	205,937,886.00	144,127,265.35
减：利息收入	4,887,256.96	3,474,570.07
汇兑损失	1,333,562.48	
减：汇兑收益		917,601.75
手续费支出	1,296,748.10	1,470,675.84
其他支出		280,839.50
合计	203,680,939.62	141,486,608.87

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	36,258,089.61	13,902,582.81
存货跌价损失	28,369,720.33	567,502.46
商誉减值损失	117,697,770.15	
合计	182,325,580.09	14,470,085.27

(五十) 投资收益

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	-1,496,155.76	-1,859,759.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		408.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	4,207,356.79	13,752,995.83

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,711,201.03	11,893,644.49

## (五十一) 资产处置收益

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
固定资产处置损失		-237,107.34	
合计		-237,107.34	

## (五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
超硬复合材料高技术产业化示范工程项目政府补助	999,999.96		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项目政府补助	666,666.72		与资产相关
大直径聚晶金刚石复合片项目政府补助	600,000.00		与资产相关
支持进出口企业发展资金	500,000.00		与收益相关
年产 12000 吨预合金粉产业化项目政府补助	279,999.96		与资产相关
基于机器人应用的汽车智能化自动生产线研制项目	122,000.01	71,166.67	与资产相关
长葛财政局拨入 2016 年外经贸发展资金中小开	109,300.00		与收益相关
许昌科技局入成型家具专用螺旋铣刀系列产品开发事前立项事后补助款	100,000.00		与收益相关
长葛科技局拨入 2017 年度长葛专利资助资金	56,400.00		与收益相关
长葛科技局拨入 2015 年专利申请费用资助	24,060.00		与收益相关
2016 年度出口信保补贴资金	17,300.00		与收益相关
2016 年郑州市对外开放专项资金	16,000.00		与收益相关
长葛商务局拨入 2016 年下半年外贸出口奖励资金	9,844.00		与收益相关
长葛科技局拨入许昌市 2016 年专利资助资金	3,590.00		与收益相关
工业 4.0 智能制造工厂服务平台		1,696,000.00	与资产相关
智能制造服务平台		2,544,000.00	与收益相关
合计	3,505,160.65	4,311,166.67	—



(五十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
政府补助	6,659,695.00	8,820,915.30	4,709,436.91
其他	3,046,608.98	427,989.66	4,996,867.07
合计	9,706,303.98	9,248,904.96	9,706,303.98

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河南省财政厅拨入中国驰名商标奖励经费	500,000.00		与收益相关
许昌科技局拨入许昌英才计划第一批创新创业人才项目启动扶持资金第一次拨款资金	400,000.00		与收益相关
科技创新奖励	200,000.00	150,000.00	与收益相关
长葛市财政局拨入 2016 年度商标战略奖励资金	150,000.00		与收益相关
科技进步奖金	70,000.00	70,000.00	与收益相关
高校毕业生见习、就业补助	8,400.00	184,000.00	与收益相关
专利补助资金	18,550.00	181,280.00	与收益相关
出口奖励	2,062.00	15,408.00	与收益相关
国际人才交流补助		95,000.00	与收益相关
项目补助摊销		2,546,666.64	与资产相关
博士后项目资金补助		25,000.00	与收益相关
出口信保补贴		188,700.00	与收益相关
重大招商引资项目奖励资金		750,000.00	与收益相关
经贸洽谈会展补助		200,000.00	与收益相关
超硬刀具用片状大单晶金刚石合成技术科研项目经费		2,000,000.00	与收益相关
超硬材料表面金属化单晶项目引智资金		200,000.00	与收益相关
长葛科技局入省重大专项科技经费补贴		1,000,000.00	与收益相关
小巨人奖励财政扶持资金	300,000.00	100,000.00	与收益相关
智能制造服务平台补贴收入			与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业和信息化部电子工业标准化研究院拨款		450,000.00	与收益相关
经开管委会购空压机财政拨款		368,000.00	与收益相关
产学研合作专项		200,000.00	与收益相关
其他政府补助	1,811.00	86,860.66	与收益相关
优秀企业奖励		10,000.00	与收益相关
2017年服务外包专项资金	14,800.00		与收益相关
中国电子技术课题费	2,000,000.00		与收益相关
财政拨款	775,072.00		
企业专项扶持基金	2,092,000.00		与收益相关
财税补贴	2,000.00		与收益相关
政府补贴三看费用	100,000.00		与收益相关
党支部补助款	25,000.00		与收益相关
合计	6,659,695.00	8,820,915.30	—

## (五十四) 营业外支出

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
债务重组损失	41,756.40		41,756.40
对外捐赠支出	450,000.00	1,358,000.00	450,000.00
罚款支出	41,845.38		41,845.38
滞纳金		9,851,606.51	
其他	4,607,556.99	5,842,913.37	4,607,556.99
合计	5,141,158.77	17,052,519.88	5,141,158.77

## (五十五) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	44,899,405.69	52,336,743.96
递延所得税费用	-2,791,532.34	-4,832,426.99
合计	42,107,873.35	47,504,316.97

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	91,960,505.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,936,919.83
适用不同税率的影响	-2,070,836.23

项目	金额
调整以前期间所得税的影响	1,214,516.00
非应税收入的影响	-1,000,742.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,129,752.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-516,652.62
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	27,231,462.43
研发费用加计扣除的影响	-3,816,545.95
所得税费用	42,107,873.35

(五十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	350,773,841.06	44,519,801.57
其中：营业外收入	4,983,003.17	284,729.78
收到项目补助	12,046,666.64	13,544,000.00
其他收益	3,505,160.65	
收到的政府补助	9,514,547.26	4,051,658.66
收到往来款	320,724,463.34	26,639,413.13
支付其他与经营活动有关的现金	485,125,611.07	176,617,859.44
其中：期间费用支出	168,653,154.66	121,428,000.09
营业外支出	12,979,333.92	6,486,611.55
支付往来款	288,727,914.72	48,703,247.80
其他流动资产	14,765,207.77	

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	310,000,000.00	479,031,197.23
其中：收回理财	310,000,000.00	479,003,739.73
收回期货投资		27,457.50
支付其他与投资活动有关的现金		469,737,500.00
其中：购买理财产品所支付的现金		469,000,000.00
设备搬迁及改造费用		737,500.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	410,708,077.43	398,415,413.38
其中：融资租赁款	200,000,000.00	145,000,000.00
理财收益	5,138,474.93	5,227,024.98
短期拆借款		114,611,612.07

项目	本期发生额	上期发生额
产业基金融资	202,119,062.50	90,000,000.00
保证金到期结算	3,450,540.00	43,576,776.33
支付其他与筹资活动有关的现金	156,427,611.65	76,186,666.87
其中：支付金融机构手续费等	1,296,748.10	837,452.89
债券发行费	5,188,679.24	
存放金融机构保证金	68,418,099.00	5,211,140.00
偿还拆借资金	21,924,099.00	
融资租赁租金	51,599,986.31	59,118,073.98
融资租赁保证金、手续费	8,000,000.00	11,020,000.00

## (五十七)合并现金流量表

## 1、现金流量表补充资料

项目	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	49,852,632.50	267,745,655.81
加：资产减值准备	176,929,813.33	9,694,601.40
投资性房地产摊销	5,832,214.51	239,957.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,341,651.82	262,734,070.30
无形资产摊销	19,470,748.72	17,903,398.17
长期待摊费用摊销	1,713,672.61	1,139,709.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,130,744.82	5,365,742.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	168,407,644.20	141,126,607.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,711,201.03	-11,893,644.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-872,996.68	-2,910,691.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,920,304.51	-1,920,304.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-323,977,042.10	-61,441,668.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-859,219,410.53	-478,727,884.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	493,301,516.57	59,737,008.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,279,684.23	208,792,557.99
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	730,260,067.67	361,312,207.86

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	361,312,207.86	579,441,472.89
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	368,947,859.81	-218,129,265.03

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	730,260,067.67	361,312,207.86
其中：库存现金	4,551,880.48	2,588,156.18
可随时用于支付的银行存款	705,728,187.19	358,724,051.68
可随时用于支付的其他货币资金	19,980,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	730,260,067.67	361,312,207.86

## (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	123,097,723.00	保证金
合计	123,097,723.00	—

## (五十九) 外币货币性项目

## 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,651,451.20
其中：美元	405,780.54	6.5342	2,651,451.20
应收账款			110,850,170.48
其中：美元	16,723,235.52	6.5342	109,272,965.56
欧元	173,287.37	7.8023	1,352,040.05
日元	3,890,000.00	0.0579	225,164.87
应付账款			1,769,455.54
其中：美元	270,799.11	6.5342	1,769,455.54
其他应付款			751.17
其中：美元	114.96	6.5342	751.17

## 2、重要境外经营实体的记账本位币

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

## (六十) 政府补助

本公司本年收到政府补助金额合计 24,545,930.91 元，其中与资产相关的政府补助金额为 17,000,000.00 元，与收益相关的政府补助金额为 7,545,930.91 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况详见附注五、（三十六）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
企业专项扶持基金	2,092,000.00	营业外收入
中国电子技术课题费	2,000,000.00	其他收益
政府奖励	1,326,000.00	营业外收入
厂房租赁补贴	675,072.00	其他收益
支持进出口企业发展资金	500,000.00	其他收益
小巨人奖励财政扶持资金	300,000.00	营业外收入
优秀企业奖励	110,000.00	营业外收入
长葛财政局拨入2016年外经贸发展资金中小开	109,300.00	其他收益
许昌科技局拨入成型家具专用螺旋铣刀系列产品开发事前立项事后补助款	100,000.00	其他收益
政府补贴三看费用	100,000.00	营业外收入
长葛科技局拨入2017年度长葛专利资助资金	56,400.00	其他收益
税务补贴	31,741.91	营业外收入
党支部补助款	25,000.00	营业外收入
长葛科技局拨入2015年专利申请费用资助	24,060.00	其他收益
2016年度出口信保补贴资金	17,300.00	其他收益
2016年郑州市对外开放专项资金	16,000.00	其他收益
服务外包专项资金	14,800.00	其他收益
长葛商务局拨入2016年下半年外贸出口奖励资金	9,844.00	其他收益
就业见习补贴	8,400.00	营业外收入
2017年第2批老旧车淘汰补贴	8,000.00	营业外收入
专利补助	7,000.00	其他收益
专利资助	5,550.00	其他收益
长葛科技局拨入许昌市2016年专利资助资金	3,590.00	其他收益
出口奖励	2,062.00	营业外收入
财税补贴	2,000.00	营业外收入
稳岗补贴	1,811.00	其他收益
合计	7,545,930.91	—

## 六、合并范围的变更

### (一)新增子公司情况

子公司名称	成立时间	经营范围	注册资本	本期实收资本	年末净资产	本年净利润	持股比例
四川明匠智能系统有限公司	2017/8/29	电子、通信、自动控制技术的研发、制造、销售;工业自动控制系统等机电设备及配件的设计、制造、销售、安装;	3000 万	6,839,846.08	6,828,003.62	-11,842.46	100.00%
吉林明匠智能系统有限公司	2017/8/30	生产销售智能化、信息化自动生产线,机电设备安装(除特种设备)等	2000 万	412,068.40	510,681.58	98,613.18	100.00%
济宁明匠智能系统有限公司	2017/7/7	生产销售智能化、信息化自动生产线,机电设备安装(除特种设备)	2000 万	342,434.80	-40,664.95	-383,099.75	56.00%
常州明匠智能系统有限公司	2017/7/4	智能化、信息化自动生产线的生产,机电设备安装等	2000 万	41,970.04	-4,910.27	-46,880.31	100.00%
滁州明匠智能系统有限公司	2017/5/17	生产智能化、信息化、自动化集成设备生产线等	1000 万	83,211.79	909,500.76	826,288.97	100.00%
泉州市明匠智能系统有限公司	2017/3/31	从事智能系统、机器人制造、计算机系统集成;销售等	5000 万	4,834,479.83	5,064,423.34	229,943.51	95.00%
湖北明匠智能系统有限公司	2017/3/27	从事计算机技术、智能技术、智能设备领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	5000 万	227,333.30	-166,730.35	-394,063.65	100.00%
浙江明匠智能工业有限公司	2017/3/15	生产智能化,信息化自动生产线;电子设备专用设备制造等	1000 万	116,974.95	495,902.50	378,927.55	100.00%
沈阳明匠智能科技研发有限公司	2017/2/21	智能化、信息化自动生产线制造,机电设备安装(除特种设备)等	500 万	23,854.00	20,960.25	-2,893.75	100.00%
广州明匠智能系统有限公司	2017/1/16	信息技术咨询服务、智能机器系统生产、销售等	10000 万	4,300,262.09	2,952,955.27	-1,347,306.82	100.00%

子公司名称	成立时间	经营范围	注册资本	本期实收资本	年末净资产	本年净利润	持股比例
南宁明匠智能制造有限公司	2017/9/4	生产智能化、信息化自动生产线(用于生产各类汽车零部件)等	2500 万	5,003,000.00	229,444,287.58	-4,933,712.42	100.00%
河北明匠智能系统有限公司	2017/10/12	生产智能化、信息化自动生产线(用于生产各类汽车零部件)等	5000 万	900,000.00	853,048.27	-46,951.73	55.00%
唐山巨匠智能系统工程有限 公司	2017/10/30	生产智能化、信息化自动生产线; 机电设备 安装等	2000 万	58,797.50	493,671.90	434,874.40	65%
武汉明匠智能系统有限公司	2017/8/18	生产智能化、信息化自动生产线(用于生产 各类汽车零部件)、机电设备安装(除特种设 备)等	3000 万	616,940.69	-1,318,618.20	-1,935,558.89	100%
广东顺德明匠智能系统有限 公司	2017/7/7	生产智能化工程、系统集成工程、自动化控 制及信息化智能集成等	1000 万	4,880,000.00	4,734,745.64	-145,254.36	100%
南宁明匠智能制造二期产业 投资基金合伙企业(有限合 伙)	2017/9/19	对未上市企业的投资及咨询服务。	23437.5 万	38,085,937.50	38,389,465.23	303,527.73	16.25%
佛山市顺德区复本明匠投资 管理合伙企业(有限合伙)	2017/7/19	股权投资、投资管理。	30000 万	2,790,000.00	2,770,443.19	-19,556.81	32.3300%
广州南粤明匠投资合伙企业 (有限合伙)	2017/10/16	企业自有资金投资;项目投资	10001 万				69.99%
石家庄明匠新毅股权投资基 金中心(有限合伙)	2017/12/1	从事对未上市企业的投资,对上市公司非公 开发行股票的投资以及相关咨询服务。	26000 万				96.15%
济宁市兖州区明匠智能股权 投资基金合伙企业(有限合 伙)	2017/9/30	从事对未上市企业的股权投资、对上市非公 开发行股票的投资以及相关咨询服务。	4000 万				50.00%
南昌中科明匠智能制造产业 投资中心(有限合伙)	2017/5/17	创业投资;投资管理;投资咨询。	50000 万				100.00%



子公司名称	成立时间	经营范围	注册资本	本期实收资本	年末净资产	本年净利润	持股比例
内蒙古明匠智能系统有限公司	2017/12/27	生产智能化、信息化自动生产线、机电设备安装等	2000 万				70.00%
深圳明匠智能系统有限公司	2017/12/22	从事智能工厂机械设备的设计、生产、安装、维护等	1000 万				75.00%
徐州明匠智能系统有限公司	2017/11/7	从事智能系统、信息化自动生产线、智能设备销售等	5000 万				91.00%
安徽明匠智能科技有限公司	2017/8/23	智能、智慧工厂、自动化工程、智能物流与仓储整体方案设计和项目实施等	2000 万				100.00%
蒙城明匠智能系统有限公司	2017/8/9	生产智能化、信息化自动生产线(用于生产各类汽车零部件)等	3000 万				100.00%
浙江明匠智能系统有限公司	2017/8/8	智能立体仓储系统、仓储物流设备及配件及自动化设备的制造、销售、研发及售后服务等	2000 万				60.00%
贵州明匠智能系统有限公司	2017/6/29	智能化生产线的研发及系统集成等	5000 万				100.00%
南通明匠智能系统有限公司	2017/6/15	智能化、信息化自动汽车零配件生产设备的生产、制造,工业生产线安装、集成等	5000 万				70.00%
十堰明匠智能系统有限公司	2017/5/5	智能化、信息化自动生产线制造(用于生产汽车零部件)等	5000 万				100.00%
山西明匠智能科技有限公司	2017/4/26	智能化生产线的设计、制造、安装等	5000 万				100.00%
陕西明匠智能系统有限公司	2017/2/23	智能技术、智能设备的销售;智能立体仓储系统的研发等	5000 万				100.00%
上饶市明匠智能系统有限公司	2017/5/8	生产智能化、信息化自动生产线(用于生产各类汽车零部件)等	1000 万				100.00%

子公司名称	成立时间	经营范围	注册资本	本期实收资本	年末净资产	本年净利润	持股比例
云南明匠智能系统有限公司	2017/9/14	从事机械技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务(除特种设备)等	1000 万				100.00%
浙江诸暨明匠智能系统有限公司	2017/8/1	智能立体仓储系统、自动分流分拣系统的制造、销售、研发及售后服务等	2000 万				100.00%

(二)本期出售子公司股权情况

2017年8月18日，根据已签订股权转让协议，子公司上海明匠将持有的河南明华智能系统研究院有限公司的850万认缴出资额中的350万元转让给郑州华晶金刚石股份有限公司、将850万元出资额中的150万转让给洛阳启明超硬材料有限公司，经过上述股权转让后，公司对河南明华智能系统研究院有限公司持股比例由85%降至35%，从而丧失控制权。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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	100.00		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	100.00		设立
上海明匠智能系统有限公司	上海市	上海市	产销	100.00		发行股份购买股权
WHIRLWINDUSAINC	美国芝加哥	美国芝加哥	贸易		100.00	设立
内蒙古明匠智能系统有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	产销		100.00	设立
安徽明匠智能系统有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	产销		100.00	设立
蒙城明匠智能系统有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	产销		100.00	设立
滁州明匠智能系统有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	产销		100.00	设立
中山市明匠智能系统有限公司	广东省中山市	广东省中山市	产销		100.00	设立
广州明匠智能系统有限公司	广东省广州市	广东省广州市	产销		100.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
民权智城智能科技有限公司	河南省商丘市	河南省商丘市	产销		100.00	设立
武汉明匠智能系统有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	产销		100.00	设立
湖北明匠智能系统有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	产销		100.00	设立
湖南明匠智能系统有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	产销		100.00	设立
吉林明匠智能系统有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	产销		100.00	设立
常州明匠智能系统有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	产销		100.00	设立
南通明匠智能系统有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	产销		100.00	设立
江西明匠智能系统有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	产销		100.00	设立
沈阳明匠智能科技研发有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	研发服务		100.00	设立
青岛明匠智能系统有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	产销		100.00	设立
山西明匠智能科技有限公司	山西省太原市	山西省太原市	产销		100.00	设立
陕西明匠智能系统有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	产销		100.00	设立
上海虹台华君机械技术有限公司	上海市	上海市	产销		100.00	设立
上海明匠智能科技研发有限公司	上海市	上海市	研发服务		100.00	设立
天津明匠智能系统工程有限公司	天津市	天津市	产销		100.00	设立
云南明匠智能系统有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	产销		100.00	设立
浙江诸暨明匠智能系统有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	产销		100.00	设立
浙江明匠智能工业有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	产销		100.00	设立
浙江明匠智能系统有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	产销		100.00	设立
上饶市明匠智能系统有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	产销		100.00	设立
上海明匠智能系统有限公司山东分公司	山东省济南市	山东省济南市	产销		100.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南宁明禾中智科技投资中心(有限合伙)	广西省南宁市	广西省南宁市	投资咨询		99.90	设立
石家庄明匠新毅股权投资基金中心(有限合伙)	河北省石家庄市	河北省石家庄市	投资咨询		96.15	设立
安徽明匠智能科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	产销		91.00	设立
广西明匠智能制造有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	产销		86.96	购买股权
南宁明匠智能制造有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	产销		100.00	设立
上海明置流体智能系统有限公司	上海市	上海市	产销		80.00	设立
徐州明匠智能系统有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	产销		75.00	设立
四川明匠智能系统有限公司	四川省成都市	四川省成都市	产销		100.00	设立
北京明匠科技有限公司	北京市	北京市	产销		70.00	设立
泉州市明匠智能系统有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	产销		95.00	设立
十堰明匠智能系统有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	产销		70.00	设立
山东良匠智能系统有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市	产销		70.00	设立
济宁明匠智能系统有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	产销		56.00	设立
深圳明匠智能系统有限公司	深圳市宝安区	深圳市宝安区	产销		70.00	设立
广州南粤明匠投资合伙企业(有限合伙)	广东省广州市	广东省广州市	投资咨询		69.99	设立
唐山巨匠智能系统工程有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	产销		65.00	设立
贵州明匠智能系统有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	产销		60.00	设立
河北明匠智能系统有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	产销		55.00	设立
河南新工匠智能系统有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	产销		51.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
	州市	州市				
济宁市兖州区明匠智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	山东省济宁市	山东省济宁市	投资咨询		50.00	设立
广东顺德明匠智能系统有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	产销		80.00	设立

## 2、重要的非全资子公司情况

本公司本期无重要的非全资子公司

## 3、纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

(1) 本公司子公司上海明匠于2016年11月16日参与发起设立南宁明匠智能制造产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“产业基金”), 出资总额10,000.00万元。其中珠江江西江产业投资基金管理有限公司为普通合伙人出资比例为1%, 上海明匠及广西北部湾产业投资基金合伙企业(有限合伙)作为劣后级有限合伙人各占出资比例10%, 南宁投资引导基金有限责任公司作为中间级有限合伙人出资比例15%, 浙江浙商证券资产管理有限公司作为优先级有限合伙人出资比例为64%。基金管理人为珠江江西江产业投资基金管理有限公司。

当基金优先级合伙人在基金期满或需提前退出合伙企业的情形时, 由上海明匠回购优先级合伙人在基金中持有的份额及剩余收益, 同时由本公司为上海明匠履行基金资产份额转让及收益差额补足责任提供连带责任保证。

因此, 该产业基金属于上海明匠控制的结构化主体, 纳入合并范围, 但对其他合伙人在产业基金中持有的份额及收益作为负债在“长期应付款”核算。

(2) 本公司子公司上海明匠于2017年11月20日参与发起设立南宁明匠智能制造二期产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“二期产业基金”), 出资总额23,437.50万元。其中珠江江西江产业投资基金管理有限公司为普通合伙人出资比例为1.25%, 上海明匠为劣后级合伙人出资比例16.25%, 广西珠江江西江产业投资基金合伙企业(有限合伙)为劣后级合伙人出资比例3.50%, 南宁投资引导基金有限责任公司为中间级合伙人出资比例15%, 上海国泰君安证券资产管理有限公司作为优先级有限合伙人出资比例为64%。基金管理人为珠江江西江产业投资基金管理有限公司。

当基金优先级合伙人在基金期满或需提前退出合伙企业的情形时, 由上海明匠回购优先级合伙人在基金中持有的份额及剩余收益, 同时由本公司为上海明匠履行基金资产份额转让及收益差额补足责任提供连带责任保证。

因此，该二期产业基金属于本公司控制的结构化主体，纳入合并范围，但对其他合伙人在二期产业基金中持有的份额及收益作为负债在“长期应付款”核算。

(3)本公司子公司上海明匠于2017年11月1日参与发起设立佛山市顺德区复本明匠投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“复本明匠基金”)，出资总额30,000.00万元。其中上海复本创新金融信息服务有限公司为普通合伙人出资比例为1%，上海明匠为劣后级合伙人出资比例32.33%，广东粤财信托有限公司作为优先级合伙人出资比例为66.67%。基金管理人为上海复本创新金融信息服务有限公司。

上海明匠与广东粤财信托有限公司签署的《收益补偿协议》约定：当合伙企业未能按约定按时广东粤财信托有限公司支付期间应收款的，由上海明匠无条件代合伙企业支付；同时《基金份额远期转让协议》约定：上海明匠无条件同意并接受广东粤财信托有限公司转让复本明匠基金股权份额。

因此，该复本明匠基金属于上海明匠控制的结构化主体，纳入合并范围，但对其他合伙人在复本明匠基金中持有的份额及收益作为负债在“长期应付款”核算。

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	河南长葛	河南长葛	工业制造	19.00	-	权益法
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	北京市	北京市	工业制造	45.00	-	权益法

### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		
	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	
流动资产	26,081,259.80	15,773,765.05	
其中：现金和现金等价物			
非流动资产	2,162,707.79		
资产合计	28,243,967.59	15,773,765.05	
流动负债	2,381,870.82	95,313.00	
非流动负债			
负债合计	2,381,870.82	95,313.00	
少数股东权益	21,580,766.89	7,954,111.66	

项目	期末余额/ 本期发生额		
	河南联合旋风金刚 石砂轮有限公司	北京黄河旋风鑫纳 达科技有限公司	
归属于母公司股东权益	4,281,329.88	7,724,340.39	
按持股比例计算的净资产份额	4,913,798.39	7,055,303.42	
调整事项	-632,468.51	669,036.97	
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
其他	-632,468.51	669,036.97	
对联营企业权益投资的账面价值	4,281,329.88	7,724,340.39	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	16,010,409.24		
财务费用			
所得税费用			
净利润	2,192,836.87		
终止经营的净利润		-3,193,140.53	
其他综合收益			
综合收益总额	2,192,836.87	-3,193,140.53	
本年度收到的来自联营企业的股利	282,096.86		

项目	期初余额/ 上期发生额		
	河南联合旋风金刚 石砂轮有限公司	北京黄河旋风鑫纳 达科技有限公司	广州宁基智能系 统有限公司
流动资产	25,821,436.51	23,926,899.99	61,407,881.93
其中：现金和现金等价物			
非流动资产	2,508,385.54		111,375.72
资产合计	28,329,822.05	23,926,899.99	61,519,257.65
流动负债	3,175,841.84	5,055,307.41	30,346,463.42
非流动负债			
负债合计	3,175,841.84	5,055,307.41	30,346,463.42
少数股东权益	21,007,192.48	11,754,313.17	15,898,125.06
归属于母公司股东权益	4,146,787.73	7,117,279.41	15,274,669.17
按持股比例计算的净资产份额	4,779,256.24	8,492,216.66	15,274,669.17
调整事项	-632,468.51	-1,374,937.25	
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
其他	-632,468.51	-1,374,937.25	



对联营企业权益投资的账面价值	4,146,787.73	7,117,279.41	15,274,669.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	13,320,290.84		52,870,040.87
财务费用			
所得税费用			
净利润	1,831,473.67	-6,315,974.42	1,172,794.23
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	1,831,473.67	-6,315,974.42	1,172,794.23
本年度收到的来自联营企业的股利	324,144.20		

### 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	3,279,006.58	2,059,779.88
下列各项按持股比例计算的合计数：	-190,993.42	59,779.88
净利润	-190,993.42	59,779.88
其他综合收益		
综合收益总额	-190,993.42	59,779.88

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收票据、应收账款、借款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策：

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

#### (一)市场风险

##### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关，

除本公司部分销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币金额
货币资金			2,651,451.20
其中：美元	405,780.54	6.5342	2,651,451.20
应收账款			110,850,170.48
其中：美元	16,723,235.52	6.5342	109,272,965.56
欧元	173,287.37	7.8023	1,352,040.05
日元	3,890,000.00	0.0579	225,164.87
应付账款			1,769,455.54
其中：美元	270,799.11	6.5342	1,769,455.54
其他应付款			751.17
其中：美元	114.96	6.5342	751.17

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

## 2、利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五，二十三、三十四、三十五)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响利息收入或费用；

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

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

项目名称	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益影响	对利润的影响	对股东权益影响
浮动利率借款	增加 1%	-12,446,992.00	-12,446,992.00	-16,924,916.67	-16,924,916.67
浮动利率借款	减少 1%	12,446,992.00	12,446,992.00	16,924,916.67	16,924,916.67

## (二)信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一

方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

### (三)流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南黄河实业集团股份有限公司	河南长葛	实业投资与管理、产业技术与研究及推广转让、咨询服务	25,148 万元	22.95%	22.95%

注：本公司的最终控制方是乔秋生。

### (二) 本企业的子公司

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的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“七、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

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	本公司的联营企业
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	本公司的联营企业

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
安徽睿德智造智能系统有限公司	本公司的联营企业
广州宁基智能系统有限公司	本公司的联营企业
河南明华智能系统研究院有限公司	本公司的联营企业
易事特明匠智能系统（广东）有限公司	本公司的联营企业
广东明匠智能制造有限公司	本公司的联营企业

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日本联合材料公司	参股股东
河南黄河人防设备有限公司	母公司的控股子公司
长葛市黄河电气有限公司	母公司的联营公司
河南须河车辆有限公司	母公司的控股子公司
河南黄河田中科美压力设备有限公司	母公司的全资子公司
河南力旋科技股份有限公司	母公司的控股子公司
合肥新宁供应链管理有限公司	联营企业安徽睿德智造智能系统有限公司大股东
索菲亚家居股份有限公司	联营企业广州宁基智能系统有限公司大股东
陈俊	参股股东
姜圆圆	参股股东
沈善俊	参股股东
杨琴华	参股股东

## (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
<b>购买商品、接受劳务：</b>					
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	购买商品	采购材料	市场价	23,068.38	
河南黄河人防设备有限公司	购买商品	采购材料	市场价	34,102.56	28,304.00
河南黄河田中科美压力设备有限公司	购买商品	采购设备	市场价	466,820.51	531,000.00
河南须河车辆有限公司	购买商品	采购材料	市场价		90,000.00
长葛市黄河电气有限公司	购买商品	采购产品	市场价		900.00
安徽睿德智造智能系统有限公司	购买商品	采购材料	市场价	15,555,555.55	6,666,666.79
<b>销售商品、提供劳务：</b>					
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	销售商品	销售货物	市场价	27,094.02	50,865.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
长葛市黄河电气有限公司	销售商品	销售货物	市场价	34,123.93	77,824.00
日本联合材料公司	销售商品	销售货物	市场价	428,074.82	1,606,111.12
河南黄河田中科美压力设备有限公司	销售商品	销售货物	市场价	10,024.38	12,706.20
长葛市黄河电气有限公司	销售商品	加工费	市场价	20,914.53	
河南黄河田中科美压力设备有限公司	销售商品	水电费	市场价	116,346.17	352,060.21
河南力旋科技股份有限公司	销售商品	输送线	市场价	529.91	2,333,333.33
河南黄河人防设备有限公司	销售商品	销售货物	市场价		115,000.00
广州宁基智能系统有限公司	销售商品	销售货物	市场价		18,444,444.44

## 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南黄河旋风股份有限公司	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	厂房租赁	216,000.00	216,000.00
河南黄河旋风股份有限公司	河南黄河人防设备有限公司	厂房租赁	110,000.00	110,000.00
河南黄河旋风股份有限公司	河南力旋科技股份有限公司	厂房租赁	5,948,640.00	
合计	—	—	6,274,640.00	326,000.00

## 3、关联担保情况

担保方	被担保方	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	河南黄河旋风股份有限公司	35,000,000.00	2016.01.27	2017.01.18	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.01.28	2017.01.13	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	29,000,000.00	2016.01.29	2017.01.11	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	25,000,000.00	2016.07.26	2017.07.18	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	60,000,000.00	2016.10.21	2017.09.21	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	60,000,000.00	2016.10.27	2017.10.23	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.10.21	2017.10.16	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	40,000,000.00	2016.04.08	2017.04.08	是

担保方	被担保方	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	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.03.04	2017.03.04	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.08.25	2017.08.25	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	100,000,000.00	2016.12.07	2017.12.07	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.03.25	2017.03.25	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.01.29	2017.01.28	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.02.03	2017.02.02	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.03.02	2017.03.01	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.03.04	2017.03.03	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.06.08	2017.06.07	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	20,000,000.00	2016.06.30	2017.06.28	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	40,000,000.00	2016.07.08	2017.07.07	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	20,000,000.00	2016.07.29	2017.07.28	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.07.21	2017.7.20	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.04.29	2017.04.28	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.08.12	2017.08.11	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.11.25	2017.11.24	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.11.29	2017.11.28	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.03.16	2017.03.16	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.09.29	2017.09.28	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.11.24	2017.11.23	是
河南黄河实业集团	河南黄河旋风股	50,000,000.00	2016.11.24	2017.11.23	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
团股份有限公司	份有限公司				
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.03.14	2017.03.13	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.05.10	2017.05.09	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.05.17	2017.05.16	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.05.25	2017.05.24	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	40,000,000.00	2016.06.03	2017.06.02	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	70,000,000.00	2016.05.16	2017.02.16	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	60,000,000.00	2016.09.06	2017.09.06	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.09.06	2017.09.06	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.06.28	2017.06.27	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.12.16	2017.12.15	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2016.03.22	2017.03.21	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2016.08.25	2017.08.25	是
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	35,000,000.00	2017.01.17	2018.01.11	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	59,000,000.00	2017.01.17	2018.01.15	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	41,000,000.00	2017.06.01	2018.06.01	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	25,000,000.00	2017.07.05	2018.06.28	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	60,000,000.00	2017.09.20	2018.09.12	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	60,000,000.00	2017.10.27	2018.10.24	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2017.10.26	2018.10.16	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.3.20	2018.3.19	否

担保方	被担保方	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	河南黄河旋风股份有限公司	60,000,000.00	2017.4.14	2018.4.13	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.8.30	2018.8.29	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.02.14	2018.02.14	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	100,000,000.00	2017.12.11	2018.12.7	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2017.02.21	2018.02.20	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2017.02.10	2018.02.09	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	20,000,000.00	2017.06.12	2018.06.11	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2017.06.12	2018.06.11	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	40,000,000.00	2017.06.21	2018.06.20	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	20,000,000.00	2017.08.16	2018.08.15	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2017.08.16	2018.08.15	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.04.26	2018.04.25	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.08.02	2018.08.01	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.10.13	2018.09.28	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.10.13	2018.10.13	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2017.08.31	2018.08.28	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.09.18	2018.08.17	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.11.24	2018.11.23	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.11.24	2018.11.23	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2017.05.11	2018.05.11	否
河南黄河实业集团	河南黄河旋风股	50,000,000.00	2017.05.08	2018.05.08	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
团股份有限公司	份有限公司				
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	40,000,000.00	2017.08.07	2018.08.01	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	30,000,000.00	2017.08.25	2018.08.24	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	70,000,000.00	2017.02.06	2018.02.06	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.09.06	2018.08.06	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	60,000,000.00	2017.09.06	2018.09.06	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.06.26	2018.06.25	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.11.24	2018.11.23	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	80,000,000.00	2017.10.31	2018.6.11	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	80,000,000.00	2017.02.20	2018.02.19	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	13,000,000.00	2017.06.14	2018.06.13	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	50,000,000.00	2017.07.12	2018.07.11	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	87,000,000.00	2017.08.9	2018.08.08	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	99,000,000.00	2017.01.13	2019.10.13	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	99,000,000.00	2017.04.27	2019.10.27	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	99,000,000.00	2017.03.14	2020.03.14	否
河南黄河实业集团股份有限公司	河南黄河旋风股份有限公司	150,000,000.00	2017.12.13	2019.12.12	否
陈俊、姜圆圆	上海明匠智能系统有限公司	525,000.00	2015.03.09	2017.03.09	是
陈俊、姜圆圆	上海明匠智能系统有限公司	2,310,200.00	2015.04.23	2017.04.20	是
陈俊、姜圆圆	上海明匠智能系统有限公司	595,000.00	2015.05.21	2017.05.19	是
陈俊、姜圆圆	上海明匠智能系统有限公司	5,000,000.00	2017.10.25	2017.11.23	是

#### 4、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
陈俊	拆入	10,461,305.83	2017.12.13	--	未约定具体还款期限
陈俊	拆入	10,000,000.00	2017.12.14	--	未约定具体还款期限
陈俊	拆入	400,000.00	2017.12.19	--	未约定具体还款期限
陈俊	拆入	900,000.00	2017.12.20	--	未约定具体还款期限
陈俊	拆入	15,000,000.00	2017.12.22	--	未约定具体还款期限
沈善俊	拆入	44,651,212.27	2016.6.30	--	未约定具体还款期限
沈善俊	拆入	3,300,000.00	2016.8.23	--	未约定具体还款期限
沈善俊	拆入	3,200,000.00	2016.12.1	--	未约定具体还款期限
沈善俊	拆入	5,990,000.00	2016.12.2	--	未约定具体还款期限
沈善俊	拆入	6,000,000.00	2016.12.6	--	未约定具体还款期限
沈善俊	拆入	200,000.00	2017.10.19	--	未约定具体还款期限
沈善俊	拆入	97,000.00	2017.11.18	--	未约定具体还款期限
沈善俊	拆入	300,000.00	2017.11.18	--	未约定具体还款期限
沈善俊	拆入	1,000,000.00	2017.11.28	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	14,358,418.58	2017.4.13	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	500,000.00	2017.8.25	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	700,000.00	2017.10.16	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	300,000.00	2017.10.16	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	700,000.00	2017.10.17	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	5,000,000.00	2017.10.25	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	200,000.00	2017.11.16	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	30,000.00	2017.11.17	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	5,000.00	2017.11.27	--	未约定具体还款期限
姜圆圆	拆入	30,000.00	2017.11.27	--	未约定具体还款期限
杨琴华	拆入	4,000,000.00	2015.5.14	--	未约定具体还款期限
杨琴华	拆入	1,700,000.00	2015.5.18	--	未约定具体还款期限
杨琴华	拆入	505,401.21	2016.6.30	--	未约定具体还款期限
河南黄河实业集团 股份有限公司	拆入	5,000,000.00	2015.7.13	--	未约定具体还款期限
河南黄河实业集团 股份有限公司	拆入	3,465,255.76	2016.6.30	--	未约定具体还款期限

#### 5、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	285.54 万元	198.98 万元

#### (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本联合材料公司			64,668.92	1,293.38
应收账款	河南黄河人防设备有限公司	1,815,355.85	1,576,148.99	1,745,255.85	1,485,596.38
应收账款	长葛市黄河电气有限公司	50,660.09	6,809.89	39,496.09	1,551.58
应收账款	广州宁基智能系统有限公司	8,632,000.00	863,200.00	8,632,000.00	161,850.00
应收账款	河南力旋科技股份有限公司			1,531,000.00	29,255.00
应收账款	索菲亚家居股份有限公司	10,000,000.00	2,497,269.03	14,900,000.00	1,488,361.42
应收账款	河南明华智能系统研究院有限公司	90,662.45	906.62		
应收账款	合肥新宁供应链管理有限公司	11,799,800.00	117,998.00	8,849,850.00	88,498.50
其他应收款	长葛市黄河电气有限公司	264,000.00	262,680.00	264,000.00	250,800.00
其他应收款	河南黄河田中科美压力设备有限公司	166,092.78	37,621.86		
其他应收款	河南力旋科技股份有限公司	5,948,640.00	118,972.80		
其他应收款	河南明华智能系统研究院有限公司	174,102.24	1,741.02		
预付款项	长葛市黄河电气有限公司	1,180.00		1,180.00	
预付款项	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	4,716.00		4,716.00	
预付账款	索菲亚家具（浙江）有限公司	16,731.02			
其他非流动资产	河南黄河田中科美压力设备有限公司	16,332,761.97		15,086,441.97	

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	21,511,480.61	26,535,382.61
应付账款	河南须河车辆有限公司	40,000.00	40,000.00
应付账款	河南黄河田中科美压力设备有限公司	168,600.00	102,373.49
应付账款	安徽睿德智造智能系统有限公司	8,768,803.42	4,900,000.00
应付账款	索菲亚家具（浙江）有限公司	14,394.00	
其他应付款	河南实业集团股份有限公司	8,465,255.76	8,465,255.76
其他应付款	河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	175,800.00	193,400.00
其他应付款	陈俊	36,761,305.83	106,081,304.83
其他应付款	姜月圆	21,823,418.58	4,172,018.58

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	沈善俊	64,738,212.27	66,611,212.27
其他应付款	杨琴华	6,205,401.21	6,205,401.21

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1、明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5000 万股限制性股票
公司本期行权的各项权益工具总额	不适用
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2017 年授予限制性股票授予价格为 4.08 元/股；合同剩余期限：72 个月

#### 2、其他说明

2017年11月7日召开2017年第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票股权的议案》。以 2017 年 12 月25 日为授予日，向符合授予条件的 152 名激励对象授予 5000 万股限制性股票，授予价格为4.08元/股。

本激励计划的有效期为自限制性股票授予日起 72 个月。限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的限制性股票适用不同的限售期，分别为 12 个月、24个月、36 个月、48 个月和 60 个月，限售期自授予日起计算。按20%:20%:20%:20%:20%的比例分批逐年解锁。

限制性股票解锁的公司层面的业绩条件摘要如下：

第一个解锁期：相比2016年，2017年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增长不低于15%；

第二个解锁期：相比2016年，2018年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增长不低于38%；

第三个解锁期：相比2016年，2019年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增长不低于72.5%；

第四个解锁期：相比2016年，2020年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增长不低于120.8%；

第五个解锁期：相比2016年，2021年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增长不低于187.04%。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	注 1
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	注 2
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	0
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

**注 1：授予日权益工具公允价值的确定方法**

公司以授予日 2017 年 12 月 25 日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票公允价值。授予日公司股票收盘价为 8.4 元/股，授予价 4.08 元/股，由此计算得出每股限制性股票的公允价值为 4.32 元。公司授予 5000 万股限制性股票总费用为 21,600 万元。

**注 2：对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法**

2017 年限制性股票公司授予激励对象 5000 万股限制性股票。该数量系基数，按 20%:20%:20%:20%:20%的比例分批逐年解锁。未来解锁数量，主要取决于经营业绩是否达标和激励对象的离职率及其绩效考核等级。公司按经营业绩可以达标，绩效考核等级为 A（解锁系数为 1）、B（解锁系数为 1）或 C（解锁系数为 0.8），以此为基础，扣除已确定离职的激励对象，预估可行权权益工具的数量。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

#### 1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2017 年		17,013,266.70
2018 年	12,428,941.66	12,428,941.66
2019 年	8,474,530.80	8,474,530.80
以后年度	6,997,966.50	6,997,966.50
合计	27,901,438.96	44,914,705.66

### （二）或有事项

#### 1、本集团作为原告的未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万）	案件进展情况
----	----	----	------	--------	--------

				元)	(披露)
上海明匠智能系统有限公司	江阴万奇内饰系统有限公司	货款纠纷	上海嘉定法院	39.11	一审尚未结案
安徽明匠智能系统有限公司	四川中科智慧智能系统有限公司	货款纠纷	成都龙泉驿法院	204.97	起诉阶段(注)
合计(2项)				244.08	

注：因四川中科智慧智能系统有限公司拖欠安徽明匠智能系统有限公司项目款项，公司向成都龙泉驿区人民法院提起诉讼，请求被告偿还拖欠的货款 204.97 万元及违约金。2018 年 8 月 3 日法院已受理，尚在审理过程中。

## 2、本集团作为被告的未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况(披露)
陆建林	陈俊、沈善俊、上海明匠智能系统有限公司、姜圆圆、河南黄河旋风股份有限公司	股权转让纠纷	上海市松江区人民法院	9,983.50	案件已转至上海市第一中级人民法院，案件正在审理过程中(注)。
上海高硕装饰材料有限公司	上海明匠智能系统有限公司	承揽合同纠纷	上海市崇明区人民法院	1.44	审理过程中，尚未判决
合计(2项)				9,984.94	

注：1、根据上海松江人民法院(2017)沪0117民初18554号裁定书，法院冻结陈俊持有的公司无限售流通股7,714,285股(其中7,703,998股已质押)和限售流通股72,150,155股(其中72,108,001股已质押)，冻结期限2017年11月15日至2019年11月14日；法院冻结本公司中国建设银行上海张江支行21848账户9983.5万元；2018年3月4日，陆建林诉至上海第一中级人民法院，目前案件审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
-----------	---

### (二) 其他期后事项

#### 1、综合授信

2018年8月2日，公司与郑州银行签署《河南黄河旋风股份有限公司与郑州银行战略合作协议》，双方达成战略合作意向，同时协议中约定郑州银行给与河南黄河旋风股份有限公司30亿元人民币综合授信。

#### 2、未决诉讼

四川中科智慧智能系统有限公司因与子公司上海明匠项目合作合同纠纷，向上海市嘉定区人民法院提起诉讼。法院于2018年5月11日作出(2018)沪0114财保35号民事裁定书裁定冻结子公司上海明匠银行存款4,980万元（因账户银行存款余额不足而未实足冻结）。2018年5月25日，法院(2018)沪0114财保35号之一民事裁定书裁定解除对上述银行存款的冻结。

2018年6月3日，双方达成协议约定子公司上海明匠支付原告1,000万元，同时原告撤回向法院提起的对子公司上海明匠的财产保全措施。协议还约定：任何一方违反本约定应向守约方支付违约金2,000万元。协议同时约定该款项由子公司上海明匠直接向上海星秀律师事务所支付，原告承诺上海星秀律师事务所收到该款项视为子公司上海明匠履行付款义务完毕。

双方达成协议后，子公司上海明匠于2018年6月5日支付给上海星秀律师事务所600万元，同日开具出票日期为2018年6月27日票号为308031309490057号票面金额400万元的转账支票一张。支票到期后上海星秀律师事务所向银行提示付款因账户存款不足而退票。2018年7月3日上海星秀律师事务所因此向上海市嘉定区人民法院提起诉讼。目前尚未开庭。

2018年7月31日，法院以(2018)沪0114执保01120号之四执行裁定书裁定冻结子公司上海明匠中国民生银行612866862账户内银行存款2,000万元，冻结期限为12个月。

### 3、期后担保

本公司于2018年5月11日召开第七届董事会2018年第二次临时会议审议通过《关于公司为全资子公司上海明匠智能系统有限公司提供融资担保的议案》，同意公司为上海明匠提供担保最高额不超过人民币2亿元的融资担保。担保用途包括但不限于银行贷款、融资租赁、应收账款保理、贸易融资等。截止目前，融资正在进行中。

### 4、子公司设立

截止审计报告日，子公司上海明匠计划开拓各地市场，陆续开展经营，后期将根据实际项目落地情况，根据实际情况开展生产经营或予以关停，主要新设立子公司情况说明如下：

(1) 子公司上海明匠于2018年6月4日参与发起设立淮安高新智能产业基金合伙企业（有限合伙），出资总额20,500万元。其中江苏毓川资产管理有限公司为普通合伙人出资金额1万元，子公司上海明匠为有限合伙人出资金额11,000万元，淮安园兴投资管理有限公司为有限合伙人出资金额9,000万元；浙江浙银昆仑资产管理有限公司作为有限合伙人出资金额499万元。基金管理人为江苏毓川资产管理有限公司。根据约定，各方在收购触发事件发生后，子公司上海明匠有义务收购各方持有的部分或全部合伙企业权益。

(2) 子公司上海明匠于 2018 年 2 月 28 日参与发起设立济宁市兖州区明匠智能股权投资基金合伙企业（有限合伙），出资总额 4,000 万元。其中深圳新奥投资基金管理有限公司为普通合伙人出资金额 1 万元，子公司上海明匠为有限合伙人出资金额 2,000 万元，济宁市兖州区惠民城建投资有限公司作为有限合伙人出资金额 1999 万元。基金管理人为深圳新奥投资基金管理有限公司。根据约定，子公司上海明匠承诺：（1）基金当期可分配收入不足以保障济宁市兖州区惠民城建投资有限公司收益时，由本公司予以补齐。（2）基金清算时可供分配资产不足以保障济宁市兖州区惠民城建投资有限公司资本金、收益以及深圳新奥投资基金管理有限公司的资本金的，由子公司上海明匠予以补齐。

(3) 2018 年 5 月 16 日，子公司上海明匠、自然人仇红华与盐城盐龙创业投资有限公司发起设立江苏巨匠智能系统有限公司，出资总额 10,000 万元。其中盐城盐龙创业投资有限公司出资金额 2000 万元，子公司上海明匠出资金额 7,000 万元，自然人仇红华出资金额 1,000 万元。根据章程补充协议约定，盐城盐龙创业投资有限公司承担的经营风险以其认缴的资本金为限；盐城盐龙创业投资有限公司实缴的资本金，由子公司上海明匠承担本金保全风险，并由陈俊承担固定收益及投资本金偿付的连带责任。

#### 5、设立董事会及改组经营管理层

2018 年 6 月 13 日，子公司上海明匠设立董事会，由陈俊、徐永杰、胡志斌 Hu,Robin Z B 三人组成；陈俊担任董事长、徐永杰担任董事兼总经理、胡志斌 Hu,Robin Z B 为外部董事。任命徐永杰为总经理，沈善俊为总裁，徐逸为副总裁，张永建为财务总监，汪军为风控与内控副总经理，同时分设了市场副总经理、运营副总经理、技术副总经理、项目副总经理等职位。

6、截止 2017 年 12 月 31 日，子公司上海明匠应交税费余额 74,535,127.41 元，截止审计报告报出日，相关税金暂未上缴，与税务部门沟通过程中。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错

##### 1、 追溯重述法

本公司的全资子公司上海明匠智能系统有限公司在 2016 年度对泰国 TTC 项目确认收入，本期依据项目实际完成情况并和本公司会计政策，采用追溯重述法对比较期间财务报表进行调整，具体影响如下：



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
2016年度期间，子公司上海明匠分收入和成本确认不准确。	追溯调整，影响的本公司合并财务报表项目包括应收账款、存货、其他流动资产、递延所得税资产、预收账款、应交税费、未分配利润、营业收入、营业成本、税金及附加、资产减值损失、所得税费用等。	<b>2016年度利润表</b>	
		营业收入	-183,658,055.77
		营业成本	-55,733,316.57
		税金及附加	-2,833,865.91
		资产减值损失	-2,834,187.78
		所得税费用	-20,371,059.46
		<b>2016年末资产负债表</b>	
		应收账款	-187,877,676.84
		存货	55,733,316.57
		其他流动资产	-12,188,436.18
		递延所得税资产	-523,133.12
		预收款项	6,505,274.91
		应交税费	-49,475,578.43
未分配利润	-101,885,626.05		

## (二) 发行股份收购资产业绩承诺实现情况

2015年5月20日，本公司与上海明匠股东陈俊、姜圆圆、沈善俊、杨琴华、河南黄河实业集团股份有限公司签订《发行股份购买资产协议》。协议约定双方以2014年12月31日为评估基准日按收益法评估标的资产的评估价值为定价依据，确认以交易价格4.2亿元，并通过向交易对方发行境内上市人民币普通股（A股）股份的方式购买其合计持有的上海明匠100%股权。

交易双方同时签订了《发行股份购买资产之盈利补偿协议》，对方承诺上海明匠2015年、2016年、2017年实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于人民币3,000万元、3,900万元、5,070万元。若标的资产在承诺期间内实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数低于承诺净利润数，由交易对方首先以股份方式对本公司进行补偿。

2017年度，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，上海明匠2017年实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润-6,577.13万元，而上海明匠2017年承诺实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于5,070万元，上海明匠2017年未完成其业绩承诺。

根据2015-2016年度瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计结果和2017年度大信

会计师事务所（特殊普通合伙）的审计结果，上海明匠累计业绩完成情况如下表：

单位：万元

项目	2015年度	2016年度	2017年度	合计
业绩承诺净利润	3,000.00	3,900.00	5,070.00	11,970.00
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3,170.26	3,925.24	-6,577.13	518.36
业绩实现差异	170.26	25.24	-11,647.13	-11,451.64

上海明匠三年累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 518.36 万元。

根据交易双方签订的《发行股份购买资产之盈利补偿协议》，若上海明匠在承诺期间内实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数低于承诺净利润数，上海明匠五名补偿义务人首先以股份方式对黄河旋风进行补偿，不足于补偿的则以现金方式对黄河旋风进行补偿，但截止审计报告签署日，上海明匠原五位股东（陈俊、姜圆圆、沈善俊、杨琴华、河南黄河实业集团股份有限公司）尚未履行其承诺。

### (三)分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，确定了超硬材料及制品和工业智能化报告分部。报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司的管理层定期评价各分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### 2、报告分部的财务信息

项目名称	超硬材料及制品	工业智能化	分部间抵销	合计
一、营业总收入	2,660,928,307.25	297,033,258.31		2,957,961,565.56
其中：对外交易收入	2,660,928,307.25	297,033,258.31		2,957,961,565.56
分部间交易收入				
二、营业总成本	2,390,874,253.04	372,126,865.06	3,916,321.65	2,876,782,566.60
其中：营业成本	1,860,971,295.95	204,743,569.10		2,065,714,865.05

项目名称	超硬材料及制品	工业智能化	分部间抵销	合计
税金及附加	31,704,036.04	2,621,152.59		34,325,188.63
期间费用	454,308,277.08	140,108,655.75		594,416,932.83
资产减值损失	43,890,643.97	24,653,487.62	3,916,321.65	182,325,580.09
加：公允价值变动收益				
投资收益	3,187,082.56	-475,881.53		2,711,201.03
其他收益	3,383,160.64	122,000.01		3,505,160.65
三、营业利润	276,624,297.41	-75,447,488.27	-3,916,321.65	87,395,360.64
加：营业外收入	4,309,771.38	5,396,532.60		9,706,303.98
减：营业外支出	4,782,104.62	359,054.15		5,141,158.77
四、利润总额	276,151,964.17	-70,410,009.82	-3,916,321.65	91,960,505.85
五、所得税费用	38,558,280.66	2,962,143.84	-587,448.85	42,107,873.35
六、净利润	237,593,683.51	-73,372,153.66	-3,328,872.80	49,852,632.50
七、资产总额	9,590,552,207.86	1,168,512,189.15	338,234,504.80	10,420,829,892.21
八、负债总额	4,704,048,056.87	1,001,128,563.17	65,184,237.93	5,639,992,382.11

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	716,542,150.45	100.00	42,568,210.37	5.94
账龄组合	716,542,150.45	100.00	42,568,210.37	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	716,542,150.45	100.00	42,568,210.37	5.94

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	840,872,185.47	100.00	51,845,811.77	6.17
账龄组合	840,872,185.47	100.00	51,845,811.77	6.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	840,872,185.47	100.00	51,845,811.77	6.17

1、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	663,193,612.56	2.00	13,263,872.25	765,602,753.94	2.00	15,312,055.08
1至2年	34,772,167.68	38.00	13,213,423.72	58,006,444.29	38.00	22,042,448.83
2至3年	6,072,317.87	70.00	4,250,622.51	6,816,448.71	70.00	4,771,514.10
3至4年	3,390,243.03	82.00	2,779,999.28	3,775,091.26	82.00	3,095,574.83
4至5年	2,675,835.21	98.00	2,622,318.51	2,361,417.25	98.00	2,314,188.91
5年以上	6,437,974.10	100.00	6,437,974.10	4,310,030.02	100.00	4,310,030.02
合计	716,542,150.45	5.94	42,568,210.37	840,872,185.47	6.17	51,845,811.77

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 9,277,601.40 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海鹏业钻石工具有限公司	19,490,933.87	2.72	389,818.68
洛阳市雄风钻石工具厂	18,592,339.10	2.59	371,846.78
长沙诚光机电设备贸易有限公司	17,498,912.70	2.44	349,978.25
深圳市红辉超硬科技有限公司	16,689,946.07	2.33	333,798.92
河南厚德钻石科技有限公司	16,160,636.07	2.26	323,212.72
合计	88,432,767.81	12.34	1,768,655.35

(二)其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	126,263,186.78	100.00	28,543,137.79	22.61
账龄组合	126,263,186.78	100.00	28,543,137.79	22.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	126,263,186.78	100.00	28,543,137.79	22.61

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,701,824.93	100.00	6,553,762.83	33.26
账龄组合	19,701,824.93	100.00	6,553,762.83	33.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,701,824.93	100.00	6,553,762.83	33.26

## 1、按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	67,235,181.87	2.00	1,344,703.64	12,279,486.73	2.00	245,589.73
1至2年	48,501,278.03	38.00	18,430,485.65	427,676.39	38.00	162,517.03
2至3年	4,956,319.21	70.00	3,469,423.45	1,786,399.51	70.00	1,250,479.66
3至4年	1,364,508.57	82.00	1,118,897.03	1,560,751.90	82.00	1,279,816.56
4至5年	1,313,554.19	98.00	1,287,283.11	1,607,527.64	98.00	1,575,377.09
5年以上	2,892,344.91	100.00	2,892,344.91	2,039,982.76	100.00	2,039,982.76
合计	126,263,186.78	22.61	28,543,137.79	19,701,824.93	33.26	6,553,762.83

## 2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 21,989,374.96 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	122,928,259.54	16,378,718.56
备用金	3,334,927.24	3,323,106.37
合计	126,263,186.78	19,701,824.93

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海明匠智能系统有限公司	往来款	65,184,237.93	2年以内	51.63	4,070,010.41
北京神州灵山新材料有限公司	往来款	8,119,440.62	1-2年	6.43	3,085,387.44
长葛市汇金成机械配件有限公司	往来款	6,353,012.69	1-2年	5.03	2,414,144.82
河南力旋科技股份有限公司	往来款	5,948,640.00	1年以内	4.71	118,972.80
沈阳市华能电源设备厂	往来款	3,912,225.94	1-2年	3.10	1,486,645.86

合计	—	89,517,557.18	—	70.90	11,175,161.33
----	---	---------------	---	-------	---------------

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	517,740,683.89	117,697,770.15	400,042,913.74
对联营企业投资	27,555,457.05	17,593,761.00	9,961,696.05
合计	545,296,140.94	135,291,531.15	410,004,609.79

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	517,740,683.89		517,740,683.89
对联营企业投资	28,857,828.14	17,593,761.00	11,264,067.14
合计	546,598,512.03	17,593,761.00	529,004,751.03

## 2、对子公司投资

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
河南黄河旋风国际有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河南联合旋风金刚石有限公司	43,424,921.82			43,424,921.82		
上海明匠智能系统有限公司	454,315,762.07			454,315,762.07	117,697,770.15	117,697,770.15
合计	517,740,683.89			517,740,683.89	117,697,770.15	117,697,770.15

3、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
河南联合旋风金刚石砂轮有限公司	4,146,787.73			416,639.01			282,096.86			4,281,329.88	
北京黄河旋风鑫纳达科技有限公司	7,117,279.41			-1,436,913.24						5,680,366.17	17,593,761.00
合计	11,264,067.14			-1,020,274.23			282,096.86			9,961,696.05	17,593,761.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,383,544,495.68	1,618,969,265.17	1,738,979,563.00	1,143,672,202.58
其他业务	200,930,818.78	186,866,010.56	24,491,452.27	9,295,193.86
合计	2,584,475,314.46	1,805,835,275.73	1,763,471,015.27	1,152,967,396.44

(五) 投资收益

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	-1,020,274.23	-2,494,208.49
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		408.10
理财产品收益	4,207,356.79	13,752,995.83
合计	3,187,082.56	11,259,195.44

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,171,029.07	
2. 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）	8,214,597.56	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,026,737.37	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,207,356.79	
5. 所得税影响额	-2,072,352.70	
合计	10,205,309.95	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	5.78	0.0361	0.1877
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87	5.62	0.0289	0.1827



(此页无正文)

河南黄河旋风股份有限公司  
二〇一八年九月十日

第 18 页至第 104 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

编号: 104340277



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。  
(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 01月 25日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: [qyxy.baigov.cn](http://qyxy.baigov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅供大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具业务报告使用





**会计师事务所  
执业证书**

名称：**大信会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**胡咏华**

主任会计师：**胡咏华**

办公场所：**北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010141**


批准执业文号：**京财会许可[2011]0073号**

批准执业日期：**2011年09月09日**

证书序号：**0000119**

**说明**

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：**北京市财政局**

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制

仅供大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具业务报告使用



证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

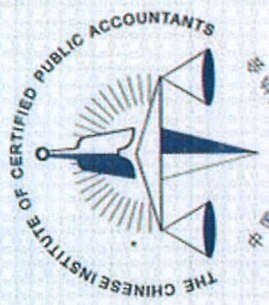
证书号: 08

有效期至: 2010年一月十八日



仅供大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具业务报告使用

222



姓名	范金池
Full name	范金池
性别	男
Sex	男
出生日期	1970-11-13
Date of birth	1970-11-13
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	132229701113731
Identity card No.	132229701113731



仅供大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具业务报告使用

证书编号: 410000580017  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 15 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月30日



2018年3月30日



姓名	杜卫
Sex	男
出生日期	1981-10-29
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	410222198110290516



仅供大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具业务报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月30日



2018年3月30日

证书编号: 110101410268  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 30 日  
Date of Issuance      Year      m      d