

公司代码：600172

公司简称：黄河旋风

河南黄河旋风股份有限公司 2023 年年度报告



证券简称：黄河旋风
证券代码：600172

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李戈、主管会计工作负责人庞文龙及会计机构负责人（会计主管人员）徐二豪声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

截至2023年12月31日，由于公司截至2023年度未分配利润为-7.85亿元，为保障公司正常生产经营，因此2023年度不进行利润分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	23
第五节	环境与社会责任	40
第六节	重要事项	44
第七节	股份变动及股东情况	54
第八节	优先股相关情况	60
第九节	债券相关情况	61
第十节	财务报告	61

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	河南黄河旋风股份有限公司
黄河集团	指	河南黄河实业集团股份有限公司
旋风国际	指	河南黄河旋风国际有限公司
联合旋风	指	河南联合旋风金刚石有限公司
供应中心	指	河南黄河旋风供应中心有限公司
新净界	指	河南黄河新净界环保工程有限责任公司
展鹏物业	指	河南展鹏物业服务服务有限公司
畅达旅游	指	河南畅达旅游发展有限公司
易创园	指	河南易创园商业管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	河南黄河旋风股份有限公司
公司的中文简称	黄河旋风
公司的外文名称	HENANHUANGHEWHIRLWINDCO., LTD
公司的外文名称缩写	HHWW
公司的法定代表人	庞文龙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁超峰	朱健良
联系地址	河南省长葛市人民路 200 号	河南省长葛市人民路 200 号
电话	0374-6108986	0374-6108986
传真	0374-6108986	0374-6108986
电子信箱	hhxfycf@163.com	hhxfzjb@hhxf.com

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001
	签字会计师姓名	孔建波、董鹏辉
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	诚通证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区东三环北路 27 号楼 12 层
	签字的保荐代表人姓名	徐永军、陈志超
	持续督导的期间	2023 年-2024 年
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	诚通证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区东三环北路 27 号楼 12 层
	签字的财务顾问主办人姓名	徐永军、陈志超
	持续督导的期间	2023 年-2024 年

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	1,574,569,180.76	2,410,193,840.71	-34.67	2,652,332,244.24
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,538,664,249.49	1,849,055,990.18	-16.79	2,050,482,091.64
归属于上市公司股东的净利润	-798,492,094.42	30,818,940.90	-2690.91	43,024,700.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-800,721,251.09	15,755,450.09	-5182.19	115,307,812.33
经营活动产生的现金流量净额	438,812,342.55	705,659,436.85	-37.82	978,648,583.39
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	2,493,388,060.59	3,291,928,999.19	-24.26	3,261,356,890.06
总资产	8,998,406,685.49	9,635,131,026.38	-6.61	10,700,799,554.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.5736	0.0221	-2695.48	0.0309
稀释每股收益(元/股)	-0.5736	0.0221	-2695.48	0.0309
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.5748	0.0113	-5186.73	0.0828
加权平均净资产收益率(%)	-27.61	0.94	减少28.55个百分点	1.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-27.66	0.48	减少28.14个百分点	3.56

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	501,563,240.42	326,345,458.34	409,889,684.96	336,770,797.04
归属于上市公司股东的净利润	-15,833,518.31	-203,570,554.62	-146,906,033.40	-432,181,988.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,612,030.30	-207,140,018.61	-149,360,348.11	-427,608,854.07
经营活动产生的现金流量净额	70,432,925.25	65,891,377.76	129,815,676.30	172,672,363.24

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

根据《监管规则适用指引——会计类第1号》的相关规定,企业向客户销售商品或提供劳务涉及其他方参与其中时,应当根据合同条款和交易实质,判断其身份是主要责任人还是代理人。企业在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的,即企业能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益,为主要责任人,否则为代理人。在判断是否为主要责任人

时，企业应当综合考虑其是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。企业应当按照有权向客户收取的对价金额确定交易价格，并计量收入。主要责任人应当按照已收或应收的对价总额确认收入，代理人应当按照预期有权收取的佣金或手续费（即净额）确认收入。2023 年末公司控制权拟发生变更，控制权变更后成为国有企业控股性质，根据国有企业今年对贸易业务进行更严格判断的要求，公司按年度会计师要求从严判断公司在交易中身份是主要责任人还是代理人。公司及子公司河南黄河旋风供应中心有限公司部分贸易业务虽然在采购、销售等环节是根据市场情况自主确定交易价格，在销售环节的交易价格是参考交易时点的期货交易价格，并非是在采购价格基础上收取固定金额或比例的差价，但会计师认为交易获得的商品所有权存在瞬时性。基于谨慎性原则考虑，公司结合年度审计机构的相关意见，对该部分业务从按“总额法”确认营业收入调整为按“净额法”确认营业收入，并对 2023 年第一季度报告、2023 年半年度报告、2023 年第三季度报告的营业收入、营业成本按照追溯重述法进行调整，详见公司本次“前期会计差错更正公告”。

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-803,329.85		-3,736,928.89	-6,519,438.37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,736,370.50		22,390,006.68	6,578,766.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	628,782.42			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续				

而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,940,104.37		-874,011.72	-74,075,906.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	392,562.03		2,715,575.26	-1,733,465.77
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,229,156.67		15,063,490.81	-72,283,112.22

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
银行承兑汇票	26,143,647.08	2,962,376.31	-23,181,270.77	
合计	26,143,647.08	2,962,376.31	-23,181,270.77	

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，受宏观经济形势影响和培育钻石市场价格大幅降价冲击，公司 2023 年全年公司实现营业收入总收入 15.74 亿元，比去年同期下降 34.67%；归属于上市公司股东的净利润-7.98 亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-8.01 亿元。

报告期内，公司面对培育钻石价格下跌、国际经济贸易形势严峻等市场环境的复杂性和不确定性，公司根据市场需求，及时调整产品产能分布，满足客户多样化需求，努力降低经营风险。同时，通过健全和完善内部控制流程，不断提高风险防范意识，增强风险应对能力，进一步梳理公司风险管理组织架构，明确相关岗位职责和权限，建立健全风险防控的长效机制，提升公司的抗风险能力，控制公司的运营成本和经营风险，保障公司平稳发展。

公司高度重视科技研发和工艺创新，保障科研项目的稳定投入，不断完善与科技创新有关的制度建设，加强技术人才的引进，合理使用激励机制，加强企业技术创新平台建设和知识产权的申报与管理等工作，强化科研创新对市场需求拓展的积极拉动作用。2023 年度全年新增申报专利 22 项，获得授权专利 56 件。

2024 年度，公司将继续坚持稳中求进、专注主业、做强实业的发展总基调，加大科研创新力度，优化产品结构，完善人才选育用留，强化风险管控，加强资本运营，降低经营成本，践行以客户为中心、以市场为导向的核心价值观，提升公司核心竞争力和盈利能力。

二、报告期内公司所处行业情况

中国金刚石行业起步较晚，但行业发展速度较快。经过近 60 年的发展，从无到有，中国金刚石发展成为引领全球的产业链条。

人造金刚石作为我国制造业中为数不多的以自主知识产权打破西方发达国家垄断，实现后来居上的重要材料，有着“工业牙齿”的美称。目前我国人造金刚石具有完整的产业链，其相关制品是国防军工、航空航天、芯片产业、汽车制造、基础建设、油气钻探等重要领域实现精密、超精密加工的关键必备工具。随着全球科学技术水平的不断提升，人造金刚石已突破传统磨削加工领域的范畴，开始向功能性人造金刚石材料（第四代半导体材料、超大功率器件散热材料、光学窗口材料等）以及民用创新消费领域（培育钻石）扩展。

1、培育钻石

培育钻石作为天然钻石的替代品、钻石消费的新兴选择，在品质、成本、环保和科技等方面优势明显，市场前景广阔。虽然受销售价格大幅降低影响，但在全球范围内，越来越多的金刚石生产商、钻石品牌运营商大力投入培育钻石的技术研发、商业化生产、市场培育和销售渠道建设。金刚石的特性不断被挖掘，以其高热导率、硬度和优异的稳定性被业界誉为“终极半导体”。

2、工业金刚石

工业金刚石因其硬度高、耐磨性好的性能特点，适用于“切、磨、钻、抛”等领域，一直以来在工业领域中的应用都比较广泛。同时，工业金刚石应用领域广泛，发展时间长，市场成熟度高。近年来随着金刚石线锯切割技术的突破，金刚石线锯有效替代传统切片工艺，广泛应用于光伏硅材料及碳化硅半导体材料的切割，市场空间迅速扩大。随着科学技术的不断进步，金刚石在声、热、光、电领域以及军事等前沿和高新技术产品领域的应用将会逐渐增多，新的市场需求将会应运而生。

三、报告期内公司从事的业务情况

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

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

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术优势

公司拥有国家级企业技术中心、企业博士后科研工作站、金刚石标准化工作站三个国家级科研平台；拥有中原学者工作站、河南省超硬复合材料及其制品工程技术研究中心、河南省金刚石光电材料与器件重点实验室、河南省超硬材料制品专用预合金粉工程技术研究中心、河南省超硬材料合成传压密封介质工业公共技术研发设计中心、河南省金刚石产业链工程研究中心、河南省金刚石材料产业研究院、河南省超硬材料产业创新中心、河南省大单晶金刚石合成技术及应用工程研究中心、河南省培育钻石合成与应用工程研究中心、河南省金刚石线锯工程研究中心、河南省企业技术中心、河南省工业设计中心、河南省数字化能碳管理中心十四个省级科研平台。公司近年来承担国家重点研发计划 1 项；“国家超硬材料及制品区域特色高技术产业链” 2 项，“国家火炬计划” 9 项，“国家科技兴贸” 2 项，在超硬材料行业研发领域具有雄厚的实力。

公司在超高压合成装备、原辅材料设计、金刚石合成、金刚石工具及应用等领域拥有国际先进核心技术。自主研发的“1-5 毫米宝石级无色金刚石合成关键技术”等 9 项技术达国际先进水平。目前公司量产的 20 克拉培育钻石，95%以上颜色达到 D、E 色，净度达到 VVS 级别。“金刚石离子镀钛关键技术研发及产业化”等 15 项技术达国内领先水平。公司通过不断的持续创新，在金

刚石装备、产品及应用方面填补了国内多项空白，2021 年金刚石工具用预合金粉被认定为国家制造业单项冠军产品，2023 年公司被评为河南省首批制造业单项冠军企业。

2、人才优势

公司依托国家级企业技术中心和博士后科研工作站，致力于人工合成金刚石及其制品的设计、研究、生产、销售、技术服务。目前公司已拥有大专以上的科技人员 1200 人，占比 31.58%；研究开发人员 620 人，占比 16.32%，拥有“全国劳动模范”3 人、河南省劳模 2 人，中原大工匠 1 人。

公司通过建立健全政府、高校和企业交流合作机制，搭建人才交流培养、科技成果转化、创新及技改的平台，实现学者、专家及其创新团队与企业技术研发团队的结合，积聚创新资源，突破关键技术制约，有效发挥高端人才在企业重大项目研发、高层次人才培养、科技合作与交流等方面的作用。持续引才育才储才，与吉林大学、中南大学、华侨大学、郑州大学等高校合作研发项目，依托重点项目建设，面向社会和高等院校引进研究方向与企业建设和发展所急需的高层次人才和团队作为学科带头人，指导和专门从事相关技术的研究及攻关，建设和完善了超硬材料研发团队，进一步强化了研发团队力量及技术服务能力。

3、产业链优势

公司是全球质量最稳定的、品种最齐全的超硬材料制造商，全国超硬材料行业第一家上市的民营企业。公司是专注于人工合成金刚石产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括培育钻石及工业金刚石两大产品体系。公司凭借较高的技术水平和优异的产品质量获得了客户和市场的认可，销售规模和市场占有率在国内企业中位居前列，形成了较强的品牌效应。

公司引领产业链达成“共商、共建、共享、共赢”的发展共识，建设诚信、感恩、具有社会担当的产业链使命共同体。公司作为国内乃至全球范围内品类别齐全、链条完整的超硬材料及制品制造商，可以向客户提供产品类别、规格齐全以及性能稳定的各类超硬材料及制品，包括超硬材料单晶及制品、立方氮化硼及制品、金刚石聚晶及制品以及超硬材料制品辅助材料，并不断推出满足市场需求的新产品。

4、品牌优势

公司以“国内顶尖、世界著名”的品牌定位和“做全球质量最稳定、品种最齐全的超硬材料智能制造商”的目标，重点围绕主导产品，攻关 HWUDS-V 型智能压机及配套合成工艺开发，进行装备升级，持续开展超大粒径钻石的产业化技术攻关，以“全渠道，多角度，内外结合”的品牌运营策略，全方位的开展品牌运营活动，不断提升产品质量和市场核心竞争力，提升顾客满意度，实现品牌与品质、品级、品位、品德的统一，打造具有国际影响力的品牌。

五、报告期内主要经营情况

具体分析如下：

(一) 主营业务分析**1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,574,569,180.76	2,410,193,840.71	-34.67
营业成本	1,328,516,473.71	1,670,096,844.47	-20.45
销售费用	53,531,179.36	62,618,504.14	-14.51
管理费用	229,337,334.69	193,854,598.33	18.30
财务费用	346,021,667.13	334,193,370.70	3.54
研发费用	77,950,291.62	76,022,805.72	2.54
经营活动产生的现金流量净额	438,812,342.55	705,659,436.85	-37.82
投资活动产生的现金流量净额	-235,469,972.24	-265,197,934.18	-11.21
筹资活动产生的现金流量净额	-252,087,479.60	-455,220,898.51	-44.62

营业收入变动原因说明：主要为本期产品收入较同期减少

营业成本变动原因说明：主要为本期产品收入较同期减少

销售费用变动原因说明：主要为本期计入销售费用业务费较同期减少

管理费用变动原因说明：主要为本期计入管理费用的折旧费及摊销、咨询费较同期增加

财务费用变动原因说明：主要为本期财务利息支出增加

研发费用变动原因说明：主要为本期研究开发费用较同期增加

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期筹资活动现金流出较同期减少

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用**2. 收入和成本分析**适用 不适用

具体分析如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
超硬材料	1,194,281,458.08	994,739,244.50	16.71	-19.83	25.01	减少 29.87 个百分点

						百分点
超硬材料制品	31,932,333.90	23,092,397.54	27.68	-1.73	14.77	减少 10.40个 百分点
建筑机械	15,931,977.94	16,036,623.45	-0.66	-29.24	-28.55	减少 0.98个 百分点
超硬刀具	15,081,741.39	16,664,298.10	-10.49	-9.97	15.70	减少 24.52个 百分点
超硬复合材料	153,563,781.87	128,106,695.91	16.58	15.16	11.83	增加 2.49个 百分点
金属粉末	114,408,306.94	94,611,090.60	17.30	-17.50	-19.53	增加 2.09个 百分点
其他	15,699,717.21	25,110,755.57	-59.94	-97.16	-95.56	减少 57.47个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减(%)
国内地区	1,437,104,876.97	1,217,764,062.90	15.26	-37.11	-22.58	减少 15.90个 百分点
国外地区	103,794,440.36	80,597,042.77	22.35	3.48	4.11	减少 0.47个 百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减(%)
自销	1,540,899,317.33	1,298,361,105.67	15.74	-35.40	-21.33	减少 15.07 个百 分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
超硬材料	直接材料	413,240,622.86	41.81	309,809,982.60	37.78	33.39	
	直接人工	69,733,396.10	7.06	69,236,896.61	8.44	0.72	
	制造费用	369,603,703.58	37.40	320,824,130.15	39.12	15.20	
	动力费用	135,636,302.96	13.73	120,127,135.24	14.65	12.91	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

详见第十节财务报告 九、合并范围的变更 5、其他原因的合并范围变动

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 21,655.76 万元，占年度销售总额 13.75%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

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

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 26,109.78 万元，占年度采购总额 26.88%；其中前五名供应商采购额中关联

方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
销售费用	53,531,179.36	62,622,742.03	-14.52
管理费用	229,337,334.69	193,850,360.44	18.31
研发费用	77,950,291.62	76,022,805.72	2.54
财务费用	346,021,667.13	334,193,370.70	3.54

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	77,950,291.62
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	77,950,291.62
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.95
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	334
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	16.92
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	4
硕士研究生	21
本科	77
专科	132
高中及以下	100
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	31
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	101
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	163
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	36
60 岁及以上	3

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	438,812,342.55	705,659,436.85	-37.82
投资活动产生的现金流量净额	-235,469,972.24	-265,197,934.18	-11.21
筹资活动产生的现金流量净额	-252,087,479.60	-455,220,898.51	-44.62

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	680,369,502.59	7.56	884,751,630.62	9.18	-23.10	主要因为本期保证金额较上期减少
应收账款	834,801,482.23	9.28	763,419,521.32	7.92	9.35	
存货	770,056,297.40	8.56	824,532,808.58	8.56	-6.61	
持有待售资产	843,029,789.86	9.37	-	-	/	本期划分为持有待售的资产
长期股权投资	19,752,448.37	0.22	21,407,114.10	0.22	-7.73	本期权益法下确认投资损失较上期增加
固定资产	4,723,691,833.37	52.49	5,362,301,672.84	55.65	-11.91	本期部分固定资产划分为持

						有待售的资产
在建工程	174,526,992.18	1.94	522,956,733.66	5.43	-66.63	本期部分在建工程划分为持有待售的资产
短期借款	2,974,807,783.55	33.06	3,390,821,117.11	35.19	-12.27	本期到期借款偿还
应付票据	341,958,530.93	3.80	248,631,221.29	2.58	37.54	本期票据支付期末金额较上期增加
应付账款	773,052,654.21	8.59	533,873,301.15	5.54	44.80	本期应付采购款较上期增加
长期借款	80,000,000.00	0.89	761,747,640.27	7.91	-89.50	主要因为长期借款一年内到期的部分转入一年内到期的非流动负债列报

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 581.12（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.06%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	年末余额	受限原因
货币资金	375,238,125.57	保证金及利息、冻结资金
应收账款	95,612,843.95	借款质押
应收票据	100,000.00	银行承兑质押
固定资产	1,637,486,575.50	借款抵押
固定资产	859,600,421.45	融资抵押
无形资产	192,835,933.51	借款抵押
投资性房地产	104,338,404.60	借款抵押
合计	3,265,212,304.58	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详细内容请参见本节“经营情况讨论与分析”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止 2023 年 12 月 31 日，合并层面公司长期股权投资期末净值 1,975.24 万元。详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释之 17、长期股权投资。母公司层面长期股权投资期末净值 12,269.64 万元详见第十节财务报告十九、母公司财务报表主要项目注释之 3、长期股权投资。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2023 年 11 月 29 日公司召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司出售资产的议案》。

(详见公告编号：临 2023-037 号)

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

金刚石是世界上目前已知的最硬物质，具有高硬度、高热导率和高化学稳定性等一系列优异的物理和化学性能，被广泛应用于建筑、机械、石油开采、地质勘探等领域，作为功能材料，金刚石的光学、声学、电学以及量子特性不断开发，在高精密机械加工、微波通信、精密光学仪器、第三代半导体、航空航天和高档首饰等领域得到越来越广泛的应用，在现代高科技领域和国防工业中扮演着重要的角色。

我国超硬材料产业从无到有，从小到大，现在已经成为人造金刚石及工具制品的第一生产大国，在各类应用领域的粗加工及一般加工工具方面已经形成强国地位，我国基本主导着全球超硬材料市场，其中人造金刚石销量占世界市场的 95%以上，立方氮化硼占世界市场的 70%。

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

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

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

展机遇期。未来超硬材料行业将向厚度更薄、尺寸更加完善、精度更高、性能质量更稳定，以及产品专用化和高附加值化应用领域进一步扩大的方向发展。

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

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、以研发中心为主体，围绕公司产业规划，加强超硬材料基础研究，加快关键核心技术攻关、重大科技成果转化和自主创新产品迭代应用。引进、培养高层次科研人才，加大对科研队伍管理和科研人员考核激励力度。深化与高校、行业协会、科研院所的合作交流，完善博士后科研工作站、高新技术企业及各研发平台的建设。

2、提升金刚石产品市场占有率，重点开拓金刚石光伏市场，完成半导体芯片衬底切磨抛专用微粉的应用推广工作；优化触媒配方设计及还原新工艺的推进；加快新净界公司项目建设和搬迁，研发电解节能降耗工艺，实现绿色提纯；开展智能选型试验，探索与引进金刚石新型检测方式。加速培育钻石技术开发迭代，推广培育钻石高产合成技术，提高培育钻石经济效益。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济风险

宏观经济形势不明朗，对企业整体经营发展带来极大挑战。

公司超硬材料产品中的培育钻石产品和工业金刚石产品，其中培育钻石产品终端为消费品市场且目前市场需求主要集中在国外，工业金刚石下游工具市场国外市场销售规模也较大，整体易受国际经济环境变化影响；金属粉末产品的主要原材料为金属材料，生产成本受大宗商品市场波动影响较大，超硬复合材料等产品也会受到影响。未来期间，整体宏观环境对超硬材料及上下游关联行业都有较大影响，会使公司各项经营风险显著增加。

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

2、市场风险

公司产品应用领域广泛，细分产品众多，市场需求景气程度不一，特别是 2022 年下半年以来，公司培育钻石产品受新兴的 CVD 培育钻石产品冲击，市场景气度持续下降，对公司生产管理能力和销售管理能力提出较大挑战。

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

3、管理风险

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

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

4、研发风险

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

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

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格根据有关法律法规、规范性文件的要求，规范公司运作，完善公司法人治理结构，健全公司内控管理流程，有效运行公司内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况符合《公司法》和中国证监会相关规定要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，股东大会通知、股东大会会议材料披露、会议筹备、投票表决程序、会议决议的形成、决议披露及执行等均符合相关规定，鉴证律师出席公司股东大会，并对股东大会召集人资格及召集、召开程序、出席人员资格、会议议案、表决程序及表决结果等事项的合法合规性出具了法律意见书。公司 2023 年度内召开的年度及临时股东大会均采用现场与网络投票相结合的方式，方便投资者网络投票。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东严格按《公司法》《公司章程》的规定依法行使出资人的权利并承担义务，行为规范。控股股东与公司不存在同业竞争，不存在直接或间接干预上市公司决策和经营活动的情形，没有占用上市公司资金或要求为其担保或替他人担保。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律、法规，公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》《公司董事会议事规则》等规定开展工作，董事会会议召集、召开、表决等程序合法合规。董事会成员勤勉尽责，按时出席了公司董事会、股东大会，主动了解并获取会议决策所需要的有关材料，进行独立、审慎、客观分析，积极讨论并审议了会议各项议案，提出宝贵意见，会后严格执行了会议决议内容，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》《公司监事会议事规则》等规定，规范会议召集、召开、表决等程序。公司监事积极履行自身职责，按时列席公司董事会、股东大会，对公司财务、公司董事及高级管理人员履职情况进行监督、对董事会编制的公司定期报告及其他重大事项进行审核并提出了书面审核意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司已建立了绩效评价激励体系，管理层的收入与其履职情况、公司经营业绩挂钩，实行基本年薪加年度绩效考核的政策。高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：为加强信息披露事务管理，公司制定了《公司信息披露管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《公司内幕信息知情人报备制度》等制度。董事会秘书负责组织和协调公司信息披露事务，汇集公司应予披露的信息并报告董事会，持续关注媒体对公司的报道并主动求证报道的真实情况。报告期内，公司信息披露及时、真实、准确、完整、公平。

7、关于投资者关系及利益相关者：公司制定了《公司投资者关系管理办法》，董事会秘书具体负责投资者关系处理及投资者投诉处理，证券部为投资者关系管理及投资者投诉处理部门。公司公平对待所有投资者，认真接待投资者电话咨询，组织召开业绩说明会，公司积极为股东行使权利提供便利，切实保障了股东特别是中小股东的合法权益。

8、关于内幕知情人管理：公司根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规的规定，已经制定了《公司重大信息内部报告制度》《公司内幕信息知情人报备制度》等，进一步加强信息管理，防范内幕交易行为。公司董事会负责内幕信息的管理工作，董事长为内幕信息管理工作主要负责人，董事会秘书负责组织实施。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

9、关于公司内控实施：报告期内，公司内部控制规范实施工作主要是继续落实内控基本制度的执行。公司内部审计部门在实施内部例行审计同时对各下属公司内控实施情况进行审计，同时，公司聘请的年报审计会计师事务所按照内控规范相关应用指引的规定，对公司及重要子公司 2023 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行审计，并出具内部控制审计报告。

公司治理是企业的一项长期任务，报告期，公司根据新修订的监管相关法律法规，结合公司实际情况，修订了《独立董事工作制度》《董事会提名委员会实施细则》《董事会审计委员会实

施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》《董事会战略委员会实施细则》等规范性文件，积极响应监管对独立董事制度的改革号召，推动公司形成更加科学的独立董事制度体系，促进独立董事发挥应有作用，为公司规范运作提供了最新指引，提升公司治理水平，促进公司的持续稳定健康发展。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 13 日	本次会议审议事项全部通过，详见股东大会情况说明。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 12 月 15 日	www.sse.com.cn	2023 年 12 月 16 日	本次会议审议事项全部通过，详见股东大会情况说明。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2022 年年度股东大会由公司董事会秘书袁超峰先生主持，公司在任董事 9 人，出席 7 人，公司董事李涛、独立董事赵虎林因公未参加本次会议；公司在任监事 3 人，出席 3 人；公司董事会秘书袁超峰出席了本次会议；公司高管李明涛、何天运、胡军恒列席了本次会议。审计通过了《公司 2022 年度报告及摘要》《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度监事会工作报告》《公司关于 2022 年度利润分配的议案》《关于公司处置部分资产的议案》《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况以及 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于公司〈2022 年度内部控制评价报告〉的议案》《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》《关于选举监事的议案》。

2、2023 年第一次临时股东大会由董事会秘书袁超峰先生主持，公司在任董事 9 人，出席 7 人，公司董事赵自勇、独立董事赵虎林因公未参加本次会议；公司在任监事 3 人，出席 3 人；公司董事会秘书袁超峰出席了本次会议；公司财务总监董安文、副总经理李明涛列席了本次会议。会议审议通过了《关于公司出售资产的议案》《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李戈	董事长	男	50	2024年3月11日	2026年5月12日	0	0	0	不适用	0	
庞文龙	副董事长、总经理	男	42	2023年5月12日	2026年5月12日	1,250,500	1,250,500	0	不适用	38.66	否
谭红梅	董事	女	43	2024年3月11日	2026年5月12日	0	0	0	不适用	0	
周军民	董事	男	46	2024年3月11日	2026年5月12日	0	0	0	不适用	0	
袁超峰	董事、董事会秘书	男	42	2024年1月11日	2026年5月12日	0	0	0	不适用	24.17	否
肖铎	董事	男	38	2024年3月11日	2026年5月12日	0	0	0	不适用	0	
孙玉福	独立董事	男	66	2023年5月12日	2026年5月12日	0	0	0	不适用	7.79	否
张文明	独立董事	男	59	2024年1月11日	2026年5月12日	0	0	0	不适用	0	否
牛柯	独立董事	男	50	2023年5月12日	2026年5月12日	0	0	0	不适用	7.79	否
张振强	监事	男	44	2023年5月12日	2026年5月12日	0	0	0	不适用	12.54	否
朱健良	监事	男	32	2023年5月	2026年5月	0	0	0	不适用	12.69	否

				12 日	12 日						
徐向阳	监事	男	31	2024 年 3 月 11 日	2026 年 5 月 12 日	0	0	0	不适用	0	否
徐二豪	财务总监	男	37	2024 年 3 月 11 日	2026 年 5 月 12 日	0	0	0	不适用	0	否
李明涛	副总经理	男	45	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 12 日	1,250,000	1,250,000	0	不适用	24.66	否
赵自勇	副总经理	男	47	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 12 日	250,000	250,000	0	不适用	31.37	否
胡军恒	副总经理	男	48	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 12 日	250,000	250,000	0	不适用	60.66	否
何天运	副总经理	男	40	2023 年 5 月 12 日	2026 年 5 月 12 日	500,000	500,000	0	不适用	32.73	否
王裕昌	董事(已离任)	男	68	2023 年 5 月 12 日	2024 年 3 月 11 日	563,087	563,087	0	不适用	62.98	否
武玺旺	副总经理(已离任)	男	44	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 12 日	250,000	250,000	0	不适用	34.02	否
董安文	财务总监(已离任)	男	52	2023 年 5 月 12 日	2024 年 3 月 11 日	1,250,000	1,250,000	0	不适用	19.22	否
姜改玲	监事(已离任)	女	35	2023 年 5 月 12 日	2024 年 3 月 11 日	9,900	9,900	0	不适用	14.37	否
陈治强	董事、总经理(已离任)	男	46	2023 年 5 月 12 日	2024 年 1 月 11 日	500,000	500,000	0	不适用	38.20	否
郭会	董事、财务总监(已离任)	男	42	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 12 日	0	0	0	不适用	28.84	否
赵虎林	独立董事(已离任)	男	59	2023 年 5 月 12 日	2024 年 1 月 11 日	0	0	0	不适用	7.79	否
李涛	董事(已离任)	男	37	2023 年 5 月 12 日	2024 年 3 月 11 日	0	0	0	不适用	0	

合计	/	/	/	/	/	6,073,487	6,073,487	0	/	458.48	/
----	---	---	---	---	---	-----------	-----------	---	---	--------	---

姓名	主要工作经历
李戈	1990年5月至1993年4月，就职于许昌市粮油供应公司；1993年4月至2001年12月，就职于许昌市国债服务部；2001年12月至2003年9月，就职于许昌市会计委派管理中心；2003年9月至2007年7月，担任许昌市会计委派管理中心行政机关会计核算部副主任科员；2007年7月至2015年11月，担任许昌市财政局办公室主任；2015年11月至2022年12月，担任许昌市财政局党组成员、副局长；现任许昌市投资集团党委副书记、总经理，河南黄河旋风股份有限公司董事长。
庞文龙	2006年7月入职河南黄河旋风股份有限公司，历任公司超硬材料事业部金刚石厂长助理、公司办公室主任、总经理助理、公司资金运营经理、监事会主席。现任公司副董事长、总经理。
谭红梅	先后在许昌市开源股权投资基金管理有限公司、许昌市市投股权投资基金管理有限公司、许昌市金投控股集团有限公司、许昌市投资集团有限公司工作，历任投资部经理、风控法务部经理、总经理助理、总经理、董事长等职务。现任许昌市投资集团有限公司总经理助理、许昌金投控股集团有限公司总经理、河南黄河旋风股份有限公司董事。
周军民	2000年12月至2003年5月，就职于许昌中房公司；2003年7月至2008年2月，就职于许昌市东城区管委会；2008年2月至2013年8月，担任许昌市东城区管委会综合执法局副局长（副科级）；2013年8月至2014年1月，担任许昌市东城区管委会综合执法局副局长兼任制止私搭乱建办公室主任（正科级）；2014年1月至2020年5月，担任许昌市东城区管委会综合执法局局长；2020年6月至2021年10月，担任许昌市东城区产业集聚区主任；2021年10月至2022年2月，担任许昌市市投产业发展集团有限公司总经理；2022年2月至2023年11月，担任许昌市国有产业投资有限公司总经理；现任许昌市国有产业投资有限公司董事长、河南黄河旋风股份有限公司董事。
袁超峰	2004年3月入职河南黄河旋风股份有限公司，历任公司超硬材料事业部分厂合成工、统计员、办公室主任、事业部企管科长、公司监察审计部部长等。现任公司董事、董事会秘书。
肖铎	2009年7月至2012年5月，担任许昌中煤机械制造有限公司总经理助理；2012年5月至2020年10月，就职于中原证券股份有限公司，历任高级投资顾问、业务部副经理等职务；2020年10月至今，就职于许昌市投资集团有限公司，历任二级业务经理、市投基金公司总经理。2024年3月至今，任河南黄河旋风股份有限公司董事。
孙玉福	现任郑州大学材料科学与工程学院教授，河南省机械工程学会常务理事兼副秘书长，河南省铸造学会秘书长，河南省铸锻协会执行会长，河南黄河旋风股份有限公司独立董事。
张文明	1993年取得律师资格后即从事执业律师工作。1997年7月创办河南良仁律师事务所，为该所高级合伙人。河南良仁律师事务所属首批河南省司法厅直属律师事务所，多次被省司法厅及省律协评为“省直优秀律师事务所”。自河南良仁律师事务所成立以来历任该所主任。现任河南省律师协会理事，同时兼任郑州市人民政府行政复议委员会委员，河南黄河旋风股份有限公司独立董事。
牛柯	1996年8月至2004年5月，民生证券公司投资银行部等部门任职；2004年6月至2006年6月，在河南花园集团任职，并兼任下属上市公司监事；2006年7月至2008年8月，在融信资源控股公司任职；2008年9月至2009年11月，河南豫海投资公司任职，负责证券期货投资业务；2009年12月至今，中原证券公司投资银行部门任职；现在河南黄河旋风股份有限公司任独立董事。

张振强	2005 年入职河南黄河旋风股份有限公司，历任公司工会主席、企业文化部部长、党委办公室主任和党委副书记。现任公司监事。
朱健良	2017 年入职河南黄河旋风股份有限公司证券部，2020 年 10 月至今任公司证券部部长、证券事务代表。现任公司监事。
徐向阳	2018 年 6 月至 2019 年 7 月，担任中国光大银行上海分行客户经理；2019 年 10 月至 2024 年 1 月，担任许昌市投资集团有限公司投资部主管、风控法务审计部二级业务经理；现任许昌市国有产业投资有限公司总经理助理，河南黄河旋风股份有限公司监事。
徐二豪	2012 年 7 月至 2013 年 5 月，就职于濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司财务管理部；2013 年 6 月至 2015 年 9 月，就职于许昌美特桥架股份有限公司财务管理部；2015 年 10 月至 2021 年 11 月，就职于许昌市市投城市发展集团有限公司财务部、开发部；2021 年 12 月至 2023 年 1 月，担任许昌市投资集团有限公司二级业务经理；2023 年 2 月至 2023 年 11 月，担任许昌市市投城市发展集团有限公司总经理助理；2023 年 12 月至今，担任许昌市投资集团有限公司战略投资发展部副经理；现在河南黄河旋风股份有限公司任财务总监。
李明涛	1999 年至 2012 年在超硬材料事业部工作，2012 年任公司企管部部长，现任公司副总经理。
赵自勇	1998 年至 2001 年任公司研发中心技术员；2002 年至 2016 年任公司超硬材料事业部触媒厂厂长、技术部长；2017 年至今任公司副总经理，超硬材料事业部总经理。现任公司副总经理。
胡军恒	1999 年至 2001 年任公司金刚石制造事业部车间主任；2001 年 3 月至 2014 年 12 月任公司研发中心高温高压实验室主任；2015 年 1 月至今任公司钻石事业部总经理；现任公司副总经理。
何天运	2007 年至 2010 年任超硬复合材料事业部销售员，2010 至 2016 年任超硬复合材料事业部销售部经理；2016 年至 2019 年任河南黄河旋风股份有限公司经理助理，3D 打印事业部经理，超硬复合材料事业部经理。现任公司副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 12 月 26 日召开第九届董事会第六次会议、2024 年 1 月 11 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事辞职暨提名董事候选人的议案》：陈治强先生因个人原因，辞去公司董事、总经理、董事会专门委员会职务，陈治强先生辞职后，将不在公司担任任何职务；赵虎林先生因个人原因，辞去公司独立董事、董事会专门委员会职务，赵虎林先生辞职后，将不在公司担任任何职务。经公司董事会提名，提名袁超峰先生为公司第九届董事会董事，提名张文明先生为公司第九届董事会独立董事，后经公司股东大会审议通过，任期自公司股东大会审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。

公司于 2024 年 2 月 22 日召开第九届董事会第七次会议、第九届监事会第五次会议、2024 年 3 月 11 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举第九届董事会非独立董事候选人的议案》《关于选举监事的议案》：因公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会，董事王裕昌先生、胡军恒先生、赵自勇先生、李涛先生辞去董事及董事会专门委员会职务。王裕昌先生、胡军恒先生、赵自勇先生辞去上述职务后，继续在公司任职，李涛先生不再担任公司职务。经公司控股股东提名，提名李戈先生、谭红梅女士、周军民先生、肖铎先生为第九届董事会非独立董事候选人，后经

公司股东大会审议通过，任期自公司股东大会审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。监事姜改玲女士辞去监事职务，姜改玲女士辞去监事职务后，继续在公司任职，公司控股股东提名徐向阳先生为第九届监事会监事，后经公司股东大会审议通过，任期自股东大会审议通过之日起至本届监事会届满。

公司于 2024 年 3 月 11 日召开第九届董事会第九次会议，审议通过了《关于选举公司第九届董事会董事长、副董事长的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》，选举李戈先生为公司第九届董事会董事长、选举庞文龙先生为第九届董事会副董事长，任期至本届董事会届满；聘任庞文龙先生为公司总经理、徐二豪先生为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周军民	许昌市国有产业投资有限公司	董事长	2023 年 11 月	-
徐向阳	许昌市国有产业投资有限公司	总经理助理	2024 年 1 月	-
在股东单位任职情况的说明	许昌市国有产业投资有限公司是河南黄河旋风股份有限公司的控股股东。			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李戈	许昌市投资集团有限公司	党委副书记、总经理	2022 年 12 月	-
谭红梅	许昌市投资集团有限公司	总经理助理	2022 年 3 月	-
肖铎	许昌市市投股权投资基金管理有限公司	总经理	2020 年 10 月	-
徐二豪	许昌市投资集团有限公司	战略投资发展部副经理	2023 年 12 月	-
孙玉福	郑州大学材料科学与工程学院	教授	2000 年 10 月	-
张文明	河南良仁律师事务所	律师	1997 年 7 月	-
牛柯	中原证券股份有限公司	投资银行部	2009 年 12 月	-
李涛（离任）	许昌市投资总公司	董事	2021 年 6 月	-
赵虎林（离任）	河南仟问律师事务所	律师	1996 年 11 月	-
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事及高级管理人员薪酬由董事会薪酬委员会提议，经董事会审议，报请股东大会审议批准；监事薪酬需经监事会审议，报请股东大会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	无
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员的报酬，根据同行业市场的报酬水平，以及任职情况和绩效考核结合起来，确定其薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见本节“（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬

	情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	458.48 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王裕昌	董事	离任	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
赵自勇	董事	离任	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
胡军恒	董事	离任	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
李涛	董事	离任	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
董安文	财务总监	离任	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
姜改玲	监事	离任	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组监事会
陈治强	董事、总经理	离任	个人原因辞职
赵虎林	独立董事	离任	个人原因辞职
郭会	董事、财务总监	离任	公司第八届董事会届满离任
武玺旺	副总经理	离任	公司第八届董事会届满离任
李戈	董事长	选举	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
谭红梅	董事	选举	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
周军民	董事	选举	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
肖铎	董事	选举	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
徐向阳	监事	选举	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组监事会
徐二豪	财务总监	聘任	公司控股股东及实际控制人发生变更董事

			会聘任
庞文龙	副董事长	选举	公司控股股东及实际控制人发生变更进行改组董事会
	总经理	聘任	
袁超峰	董事	选举	补选董事
	董事会秘书	聘任	
张文明	独立董事	选举	补选独立董事

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第十一次会议	2023年4月21日	审议通过了如下议案：1、《公司2022年度报告及摘要》2、《公司2022年度董事会工作报告》3、《公司2022年度总经理工作报告》4、《公司2022年度独立董事述职报告》5、《公司2022年度董事会审计委员会履职报告》6、《关于公司董事会换届选举的议案》7、《关于公司2022年度利润分配的议案》8、《关于公司处置部分资产的议案》9、《公司关于2022年度日常关联交易执行情况以及2023年度日常关联交易预计的议案》10、《关于公司<2022年度内部控制自我评价报告>的议案》11、《关于提议召开2022年年度股东大会的议案》12、《关于召开2022年度业绩说明会的议案》13、《关于公司会计政策变更的议案》
第八届董事会第十二次会议	2023年4月28日	审议通过了如下议案：1、《关于公司2023年第一季度报告的议案》
第九届董事会第一次会议	2023年5月12日	审议通过了如下议案：1、《关于选举公司第九届董事会董事长的议案》2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》3、《关于公司第九届董事会专业委员会人员组成的议案》4、《关于聘任公司证券事务代表的议案》5、《关于修订董事会专门委员会实施细则的议案》
第九届董事会第二次会议	2023年5月26日	审议通过了如下议案：1、《关于设立全资子公司的议案》
第九届董事会第三次会议	2023年8月30日	审议通过了如下议案：1、《关于公司2023年半年度报告的议案》
第九届董事会第四次会议	2023年10月28日	审议通过了如下议案：1、《关于公司2023年第三季度报告的议案》2、《关于设立全资子公司的议案》
第九届董事会第五次会议	2023年11月29日	审议通过了如下议案：1、《关于公司出售资产的议案》2、《关于变更2023年度会计师事务所的议案》3、《关于修订公司<独立董事工作制度>的议案》4、《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》
第九届董事会第六次会议	2023年12月26日	审议通过了如下议案：1、《关于董事辞职暨提名董事候选人的议案》2、《关于召开2024年第一次临时股东大会的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
庞文龙	否	8	8	6	0	0	否	2
陈治强	否	8	8	6	0	0	否	2
王裕昌	否	8	8	6	0	0	否	2
赵自勇	否	8	8	6	0	0	否	1
胡军恒	否	6	6	5	0	0	否	2
李涛	否	8	8	6	0	0	否	1
孙玉福	是	8	8	6	0	0	否	2
赵虎林	是	8	8	8	0	0	否	0
牛柯	是	8	8	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	牛柯、谭红梅、张文明
提名委员会	张文明、周军民、孙玉福
薪酬与考核委员会	孙玉福、肖铎、牛柯
战略委员会	庞文龙、牛柯、孙玉福

(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 19 日	审议通过了如下议案：1、公司 2022 年年度报告 2、公司关于 2022 年度利润分配的议案 3、关于公司	审计委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	各专门委员会充分发挥专业特长，对重大事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。

	《2022 年度内部控制自我评价报告》的议案 4、关于公司处置部分资产的议案 5、公司关于 2022 年度日常关联交易执行情况以及 2023 年度日常关联交易预计的议案 6、关于公司会计政策变更的议案		
2023 年 4 月 27 日	审议通过了如下议案：1、公司 2023 年第一季度报告	审计委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	各专门委员会充分发挥专业特长，对重大事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。
2023 年 8 月 29 日	审议通过了如下议案：1、公司 2022 年半年度报告	审计委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	各专门委员会充分发挥专业特长，对重大事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。
2023 年 10 月 28 日	审议通过了如下议案：1、公司 2023 年第三季度报告	审计委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	各专门委员会充分发挥专业特长，对重大事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。
2023 年 11 月 28 日	审议通过了如下议案：1、关于变更 2023 年度会计师事务所的议案	审计委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	各专门委员会充分发挥专业特长，对重大事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 14 日	审议通过了如下议案：1、关于提名庞文龙先生为公司第九届董事会董事的议案 2、关于提名陈治强先生为公司第九届董事会董事的议案 3、关于提名王裕昌先生为公司第九届董事会董事的议案 4、关于提名赵自勇先生为公司第九届董事会董事的议案 5、关于提名胡军恒先生为公司第九届董事会董事的议案 6、关于提名李涛先生为公司第九届董事会董事的议案 7、关于提名赵虎林先生为公司第九届董事会独立董事的议案 8、关于提名	提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	各专门委员会充分发挥专业特长，对重大事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。

	孙玉福先生为公司第九届董事会独立董事的议案 9、关于提名牛柯先生为公司第九届董事会独立董事的议案		
2023 年 12 月 26 日	审议通过了如下议案：1、关于提名袁超峰先生为公司第九届董事会董事的议案 2、关于提名张文明先生为公司第九届董事会独立董事的议案	提名委员会审议并通过会议事项，并同意提交董事会审议。	各专门委员会充分发挥专业特长，对重大事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。

(四) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 3 日	审议通过了如下议案：1、关于公司 2023 年度经营目标及发展规划的议案	战略委员会审议并通过会议事项。	各专门委员会充分发挥专业特长，对重大事项的讨论提供了有效的专业建议，并协助董事会作出科学、高效的决策。

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,973
主要子公司在职员工的数量	115
在职员工的数量合计	2,088
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,382
销售人员	177
技术人员	331
财务人员	59
行政人员	139
合计	2,088
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	11

硕士	46
本科	254
专科	404
高中及以下	1373
合计	2,088

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司实行基本工资加工作绩效为核心的薪酬考核体系，其中基本工资根据职位级别依次区分，公司所有员工职级和职级工资实行积分制，最初职级按照所在职等的最能水平、工龄、公司级培训、获奖等因素，计算职级积分，达到职级上升标准的，低职级（一档）确定，基本工资按照对应的最低职级工资核定，根据员工学历、技职级升一级，基本工资升一级；未达到职级上升标准的，积分累计，职级工资按照原有标准执行。各单位绩效工资按照各单位提交的绩效分配方案进行分配，各单位绩效工资与利润指标挂钩。公司设有薪酬评议委员会，并有薪酬管理办法等相关规章制度，根据相关的制度和标准，确定公司各层级员工的薪酬。

(三) 培训计划

适用 不适用

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

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	5,273,520
劳务外包支付的报酬总额	39,251,198.86

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司持续强化内部控制制度建设，进一步完善了公司治理制度体系，定期开展内部控制制度执行情况监督检查，确保制度落实落细，防范化解经营风险。详见公司于2024年4月30日在上交所网站 www.sse.com.cn 披露的公司《2023年内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规规章及《公司章程》的有关规定，公司结合实际情况，对子公司实施管理控制：一是按照相关法律法规，指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度，修订完善公司章程等相关制度；二是督促子公司对外担保、对外投资、重大事项事前向公司报告工作；三是按照放管结合、充分授权、目标导向原则，围绕提质增效、转型升级发展目标，对各子公司因业施策分类管控；四是公司定期对子公司经营管理、内部控制等事项实施审计监督，规范公司内部运作机制，维护公司和投资者合法权益，促进公司健康发展。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 披露的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	952.7

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

河南黄河旋风股份有限公司系生态环境部门公布的环境风险重点管控单位，被纳入的原因为符合《环境监管重点单位名录管理办法》中第十一条第一项“年生产危险废物 100 吨以上的企业”

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

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

②废气防治设施有两套废气处理设施，处理达标后进行排放；

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

河南黄河旋风股份有限公司所有项目均通过生态环境部门的审批及验收

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司通过对生产工艺、原辅材料使用等方面进行合理化分析评估，结合国家环境法律法规及政策，编制《河南黄河旋风股份有限公司突发环境事件应急预案》，并已呈报重点排污单位所在

市（区、县）环保部门进行备案。应急预案作为公司事故状态下环境污染应急防范措施的实施依据，将有效防患排污单位在环境污染突发事件发生时对周边环境的危害。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	109
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	公司的碳排放主要源自电力、水资源的消耗。公司长期采取各种节能措施以帮助减少相应的碳排放量。公司通过节约用电和鼓励回收、循环使用办公用品和其他资源的方式，以节约自然资源，致力成为环境友好企业。公司坚持制定水、电能源消耗统计分析报表，并持续更新设备台账信息，监察公司的能源消耗量，努力提升管理水平，以持续推进水电节能降耗。

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司作为我国超硬材料及制品行业的龙头企业之一，是国内首家超硬材料上市民营企业，公司自成立以来，一直以“做全球质量最稳定的超硬材料制造商、做全球品种最齐全的超硬材料制造商”为己任，以科技为先导，以人才求发展，以许昌长葛为制造基地，以郑州为窗口，为中国和世界新材料工业做出更大的贡献。企业是支撑人类社会生存的基本经济单位，不仅要承揽经济责任，同时也要承担社会责任，与各个利益相关方形成良性互动，推动社会环境的改善和进步，最终实现企业与社会共同发展。社会是企业立身之本，企业作为一个社会公民，必须融入社会群体，承担社会责任，与社会各类组织与个体良性互动。公司自成立以来，一直将履行社会责任融入公司发展战略，落实到公司生产经营的各个环节，并与企业文化、品牌建设等结合起来，统筹资源、深入推进，进一步促进公司的可持续发展。报告期内，公司在不断完善公司运作经营管理，为股东创造价值的同时，积极承担对客户、员工、社会等其他利益相关者的社会责任，实现企业的自身价值和社会价值的提升。具体情况如下：

（1）规范公司运作，维护和保障股东和债权人权益

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

（2）与供应商诚信合作互利共赢，为客户提供优质产品和服务

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

（3）以人为本，关爱员工，维护和保障员工利益

公司始终坚持以员工为根本，维护和保障员工的各项合法权益，大力弘扬企业文化，努力提升员工的幸福感。公司严格贯彻执行《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工订立

并严格履行劳动合同，建立较为完善的薪酬体系和激励机制，保障员工合法的劳动权利。公司重视人才培养，注重员工素质提升。通过“黄河大讲堂”、“悦读分享”、黄河旋风报、微信公众号等平台进行员工交流培训。组织开展运动会、篮球赛等各类文体活动，丰富业余生活，有力提升员工的凝聚力和归属感。建立人才储备库，关注青年人才培养与使用，推动跨单位、跨岗位间的轮岗交流与学习，使其获得职业发展的机会。

(4) 积极回馈社会，履行企业社会责任

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

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“《准则解释第16号》”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自2023年1月1日起实施。

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“《准则解释第17号》”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自2024年1月1日起施行。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规和公司实际情况，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

√适用 □不适用

会计政策变更事项已经第九届董事会第十一次会议和第九届监事会第七次会议审议通过。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	550,000	550,000
境内会计师事务所审计年限	2022年	2023年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	孔建波、董鹏辉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司分别于 2023 年 11 月 29 日、2023 年 12 月 15 日召开第九届董事会第五次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》，同意将公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构变更为中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							9,500,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							9,500,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							9,500,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.38							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	97,850
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	94,088

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	报告期内增	期末持股数	比例	持有有限售	质押、标记或冻结情况	股东

(全称)	减	量	(%)	条件股份数量	股份状态	数量	性质
河南黄河实业集团股份有限公司	0	262,218,761	18.18	26,035,713	质押	257,483,048	境内非国有法人
许昌市金投开发建设有限公司	0	98,280,298	6.81	78,516,001	无	0	国有法人
乔秋生	0	31,440,941	2.18	0	质押	25,100,000	境内自然人
香港中央结算有限公司	10,452,973	11,175,457	0.77	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金	8,561,200	8,561,200	0.59	0	无	0	未知
国元证券股份有限公司	0	6,942,858	0.48	6,942,858	无	0	国有法人
郭文龙	5,443,100	5,443,100	0.38	0	无	0	境内自然人
中信证券股份有限公司	701,611	5,000,261	0.35	0	无	0	境内非国有法人
汪燕	4,755,700	4,755,700	0.33	0	无	0	境内自然人
韶关市融誉企业管理有限公司	-8,800,200	4,681,300	0.32	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
河南黄河实业集团股份有限公司				236,183,048	人民币普通股	236,183,048	
乔秋生				31,440,941	人民币普通股	31,440,941	
许昌市金投开发建设有限公司				19,764,297	人民币普通股	19,764,297	
香港中央结算有限公司				11,175,457		11,175,457	

中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金	8,561,200	人民币普通股	8,561,200
郭文龙	5,443,100	人民币普通股	5,443,100
中信证券股份有限公司	5,000,261	人民币普通股	5,000,261
汪燕	4,755,700	人民币普通股	4,755,700
韶关市融誉企业管理有限公司	4,681,300	人民币普通股	4,681,300
王淑芬	4,570,000	人民币普通股	4,570,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南黄河实业集团股份有限公司与乔秋生先生系一致行动人，公司未知除此以外其他前十名股东之间以及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
香港中央结算有限公司	新增	0	0	11,175,457	0.77
中国工商银行股份有限公司—上证综指交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0	8,561,200	0.59
国元证券股份有限公司	新增	0	0	6,942,858	0.48
郭文龙	新增	0	0	5,443,100	0.38
中信证券股份有限公司	新增	0	0	5,000,261	0.35
汪燕	新增	0	0	4,755,700	0.33
中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金	退出	0	0	-	-
中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金	退出	0	0	-	-
UBS AG	退出	0	0	-	-

中欧基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—中欧基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	退出	0	0	-	-
吕强	退出	0	0	-	-
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC	退出	0	0	-	-

注：股东中国建设银行股份有限公司—信澳匠心臻选两年持有期混合型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—信澳周期动力混合型证券投资基金、UBS AG、中欧基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—中欧基金国寿股份均衡股票型组合单一资产、管理计划（可供出售）、吕强、高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC 期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	许昌市金投开发建设有限公司	78,516,001	不适用	78,516,001	重大资产重组业绩补偿完成
2	河南黄河实业集团股份有限公司	26,035,713	2018-11-13	26,035,713	发行股份购买资产
3	国元证券股份有限公司	6,942,858	不适用	6,942,858	重大资产重组业绩补偿完成
4	陈俊	3,312,000	不适用	3,312,000	重大资产重组业绩补偿完成
5	丁国飞	1,312,500	不适用	1,312,500	股权激励计划
6	庞文龙	1,250,000	不适用	1,250,000	股权激励计划
7	李明涛	1,250,000	不适用	1,250,000	股权激励计划
8	张书林	1,250,000	不适用	1,250,000	股权激励计划

9	刘宪中	1,250,000	不适用	1,250,000	股权激励计划
10	董安文	1,250,000	不适用	1,250,000	股权激励计划
上述股东关联关系或一致行动的说明		河南黄河实业集团股份有限公司与乔秋生先生系一致行动人，公司未知除此以外其他前十名股东之间以及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	河南黄河实业集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	乔秋生
成立日期	1998 年 12 月 28 日
主要经营业务	实业投资与管理；产业技术研究开发及推广转让；锂电池、新能源汽车、充电桩、自动化机械设备及上述相关产品的生产与销售；充电桩设备的安装与技术服务；物流、仓储服务（不含易燃、易爆危险化学品）；物联网应用技术服务；互联网技术开发与应用；生物制药技术研发、生态农业旅游开发、养老院的建设与运营；从事货物和技术的进出口业务；咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

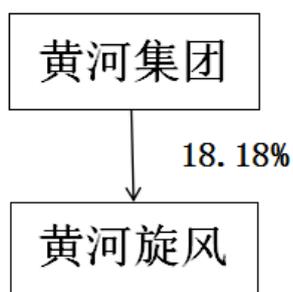
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	乔秋生
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	河南黄河实业集团股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	河南黄河旋风股份有限公司

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

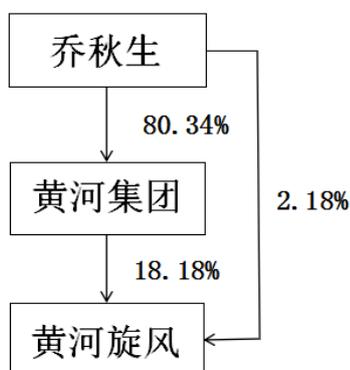
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

股东名称	股票质押融资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
河南黄河实业集团股份有限公司	479,160,000	生产经营	1 年	自有资金	否	否
乔秋生	290,000,000	生产经营	1 年	自有资金	否	否

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

勤信审字【2024】第 1889 号

河南黄河旋风股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南黄河旋风股份有限公司（以下简称“黄河旋风”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄河旋风 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于黄河旋风，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、31 及五、39。

黄河旋风的收入主要来源于超硬材料及其制品，2023 年度黄河旋风的营业收入 157,456.92 万元。由于营业收入是黄河旋风的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要有：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
(2) 选取样本检查销售合同以及与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估黄河旋风销售收入的确认政策是否符合收入准则的要求；

(3) 对本期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品运输单、出口单证、验收单等单据，结合函证程序，检查已确认收入的真实性，同时，针对当期收入发生额较大的客户，查询了客户的工商信息，对重要客户进行访谈，进一步确认与客户交易的真实性；

(4) 结合产品分类对收入以及毛利率情况进行分析，判断本期收入金额以及毛利率是否出现异常波动的情况；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、销售发票、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

(二) 投资性房地产及固定资产减值

1、事项描述

关于投资性房地产、固定资产会计政策详见三、18 及三、19；关于投资性房地产、固定资产披露详见五、12 及五、13。黄河旋风对于识别为存在减值迹象的投资性房地产及固定资产进行减值测试，根据减值测试结果分别计提投资性房地产减值准备 3,441.78 万元、固定资产减值准备 8,466.24 万元。

由于在长期资产减值测试时，估计可收回金额涉及管理层重大估计及判断，且对 2023 年度财务报表具有重大影响，我们将长期资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评估和测试与长期资产减值测试相关的关键控制；

- (2) 获取管理层关于长期资产是否存在减值迹象的判断依据，分析其合理性；
- (3) 实地查看了解相关资产的现状及未来安排；
- (4) 评估管理层聘请的评估师的胜任能力、专业素质及独立性；
- (5) 复核管理层减值测试使用的关键假设、方法以及关键参数的合理性；
- (6) 对长期资产减值测试的披露是否充分进行复核。

四、其他信息

黄河旋风管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括黄河旋风 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督黄河旋风的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

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

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

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

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 孔建波

（项目合伙人）

二〇二四年四月二十九日

中国注册会计师：董鹏辉

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	680,369,502.59	884,751,630.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	67,431,688.03	7,735,435.85
应收账款	七、5	834,801,482.23	763,419,521.32
应收款项融资	七、7	2,962,376.31	26,143,647.08
预付款项	七、8	13,582,047.27	83,149,356.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	168,243,206.90	150,928,738.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	770,056,297.40	824,532,808.58
合同资产			
持有待售资产	七、11	843,029,789.86	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	15,455,406.22	25,427,923.01
流动资产合计		3,395,931,796.81	2,766,089,060.73
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	13,750,000.00	6,000,000.00
长期股权投资	七、17	19,752,448.37	21,407,114.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	172,305,130.22	213,117,478.16

固定资产	七、21	4,723,691,833.37	5,362,301,672.84
在建工程	七、22	174,526,992.18	522,956,733.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	171,163,728.96	266,552,968.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	5,777,031.92	7,900,676.39
递延所得税资产	七、29	145,043,993.00	105,077,410.93
其他非流动资产	七、30	176,463,730.66	363,727,911.46
非流动资产合计		5,602,474,888.68	6,869,041,965.65
资产总计		8,998,406,685.49	9,635,131,026.38
流动负债：			
短期借款	七、32	2,974,807,783.55	3,390,821,117.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	341,958,530.93	248,631,221.29
应付账款	七、36	773,052,654.21	533,873,301.15
预收款项	七、37	41,115,865.95	53,940,267.05
合同负债	七、38	23,866,991.26	20,872,819.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	48,474,637.13	32,668,804.49
应交税费	七、40	55,560,448.92	23,697,580.35
其他应付款	七、41	454,495,123.91	321,617,077.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	920,019,751.91	265,925,852.25
其他流动负债	七、44	330,520,754.66	120,271,466.52
流动负债合计		5,963,872,542.43	5,012,319,506.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	80,000,000.00	761,747,640.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	412,393,304.69	516,518,768.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	18,752,777.78	22,616,111.18
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计		541,146,082.47	1,330,882,520.22
负债合计		6,505,018,624.90	6,343,202,027.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,442,184,476.00	1,442,184,476.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,800,348,649.40	1,800,348,649.40
减：库存股	七、56	204,000,000.00	204,000,000.00
其他综合收益	七、57	-40,993.98	7,850.20
专项储备			
盈余公积	七、59	240,064,319.15	240,064,319.15
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-785,168,389.98	13,323,704.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,493,388,060.59	3,291,928,999.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,493,388,060.59	3,291,928,999.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,998,406,685.49	9,635,131,026.38

公司负责人：李戈 主管会计工作负责人：庞文龙 会计机构负责人：徐二豪

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：河南黄河旋风股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		380,299,712.41	881,169,313.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		105,801,394.88	5,010,435.85
应收账款	十九、1	817,855,806.71	745,480,201.92
应收款项融资		2,962,376.31	26,143,647.08
预付款项		8,885,696.23	50,220,168.65
其他应收款	十九、2	332,827,582.93	144,645,704.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		747,120,225.85	808,606,274.50
合同资产			
持有待售资产		856,289,823.40	
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		11,727,612.31	22,873,650.13
流动资产合计		3,263,770,231.03	2,684,149,396.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		13,750,000.00	6,000,000.00
长期股权投资	十九、3	122,696,370.19	114,811,235.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		154,902,248.44	194,859,681.34
固定资产		4,715,038,278.61	5,351,675,100.51
在建工程		136,685,835.01	485,159,910.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		171,163,728.96	266,552,968.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,960,264.03	4,138,717.82
递延所得税资产		143,999,173.26	102,676,266.36
其他非流动资产		168,233,433.63	360,017,911.46
非流动资产合计		5,630,429,332.13	6,885,891,792.06
资产总计		8,894,199,563.16	9,570,041,188.42
流动负债：			
短期借款		2,734,836,873.33	3,380,852,992.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		340,558,530.93	274,781,221.29
应付账款		545,128,901.62	426,026,649.53
预收款项		38,802,718.59	49,533,148.20
合同负债		22,300,960.12	19,309,065.09
应付职工薪酬		45,565,615.61	28,285,571.48
应交税费		55,025,512.60	22,450,518.23
其他应付款		777,062,759.45	362,762,366.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		920,019,751.91	265,925,852.25
其他流动负债		352,127,345.09	117,343,178.46
流动负债合计		5,831,428,969.25	4,947,270,563.91
非流动负债：			
长期借款		80,000,000.00	761,747,640.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		412,393,304.69	516,518,768.77
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		18,752,777.78	22,616,111.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		511,146,082.47	1,300,882,520.22
负债合计		6,342,575,051.72	6,248,153,084.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,442,184,476.00	1,442,184,476.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,800,348,649.40	1,800,348,649.40
减：库存股		204,000,000.00	204,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		240,064,319.15	240,064,319.15
未分配利润		-726,972,933.11	43,290,659.74
所有者权益（或股东权益）合计		2,551,624,511.44	3,321,888,104.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,894,199,563.16	9,570,041,188.42

公司负责人：李戈 主管会计工作负责人：庞文龙 会计机构负责人：徐二豪

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,574,569,180.76	2,410,193,840.71
其中：营业收入	七、61	1,574,569,180.76	2,410,193,840.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,066,047,619.66	2,370,598,468.02
其中：营业成本	七、61	1,328,516,473.71	1,670,096,844.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	30,690,673.15	33,812,344.66
销售费用	七、63	53,531,179.36	62,618,504.14
管理费用	七、64	229,337,334.69	193,854,598.33
研发费用	七、65	77,950,291.62	76,022,805.72
财务费用	七、66	346,021,667.13	334,193,370.70
其中：利息费用	七、66	344,152,042.53	349,226,696.60

利息收入	七、66	9,263,886.66	16,637,242.67
加：其他收益	七、67	7,797,049.27	22,404,191.31
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-3,803,352.97	-5,106,809.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,654,665.73	-1,251,031.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-165,474,350.10	-1,853,518.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-179,468,129.53	-13,621,986.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-803,329.85	-1,439,409.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-833,230,552.08	39,977,840.28
加：营业外收入	七、74	1,910,622.81	1,446,582.86
减：营业外支出	七、75	6,850,727.18	4,618,114.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-838,170,656.45	36,806,308.98
减：所得税费用	七、76	-39,678,562.03	5,987,368.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-798,492,094.42	30,818,940.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-798,492,094.42	30,818,940.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-798,492,094.42	30,818,940.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-48,844.18	-246,831.77
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值			

变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-48,844.18	-246,831.77
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-48,844.18	-246,831.77
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-798,540,938.60	30,572,109.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-798,540,938.60	30,572,109.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.5736	0.0221
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.5736	0.0221

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李戈 主管会计工作负责人：庞文龙 会计机构负责人：徐二豪

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	1,513,666,839.37	2,050,933,110.13
减：营业成本	十九、4	1,283,694,759.33	1,331,105,066.85
税金及附加		29,740,441.27	33,238,430.97
销售费用		41,857,445.72	48,771,752.10
管理费用		216,493,616.51	188,432,264.11
研发费用		77,950,291.62	76,022,805.72
财务费用		331,615,275.86	325,783,670.84
其中：利息费用		313,287,820.69	338,938,218.15
利息收入		9,193,118.12	15,176,264.50
加：其他收益		7,750,290.87	22,287,378.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-3,803,352.97	-5,106,809.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,251,031.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-171,250,926.96	-5,080,831.63
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-171,366,235.57	-13,416,053.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,988,855.89	-1,426,953.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-808,344,071.46	44,835,850.10
加：营业外收入		1,777,120.49	861,637.97
减：营业外支出		5,019,548.78	4,430,150.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-811,586,499.75	41,267,337.15
减：所得税费用		-41,322,906.90	6,982,398.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-770,263,592.85	34,284,938.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-770,263,592.85	34,284,938.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：李戈 主管会计工作负责人：庞文龙 会计机构负责人：徐二豪

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,861,481,831.23	2,310,008,180.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,749,308.84	8,922,387.94
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	40,744,545.78	87,199,634.19
经营活动现金流入小计		1,910,975,685.85	2,406,130,202.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,136,495,013.38	1,270,358,939.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		194,499,640.82	205,294,301.54
支付的各项税费		68,994,366.43	154,620,090.85
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	72,174,322.67	70,197,433.71
经营活动现金流出小计		1,472,163,343.30	1,700,470,765.66
经营活动产生的现金流量净额		438,812,342.55	705,659,436.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,751.00	464,630.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,751.00	464,630.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,023,723.24	249,662,564.23
投资支付的现金		5,500,000.00	16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,523,723.24	265,662,564.23
投资活动产生的现金流量净额		-235,469,972.24	-265,197,934.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,302,691,217.61	4,114,980,040.56
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,591,980,201.81	1,502,135,807.52
筹资活动现金流入小计		4,894,671,419.42	5,617,115,848.08
偿还债务支付的现金		3,238,295,905.55	3,866,021,129.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,133,536.78	222,617,852.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,719,329,456.69	1,983,697,764.73
筹资活动现金流出小计		5,146,758,899.02	6,072,336,746.59
筹资活动产生的现金流量净额		-252,087,479.60	-455,220,898.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		234,897.37	577,931.70
五、现金及现金等价物净增加额		-48,510,211.92	-14,181,464.14
加：期初现金及现金等价物余额		353,641,588.94	367,823,053.08
六、期末现金及现金等价物余额		305,131,377.02	353,641,588.94

公司负责人：李戈 主管会计工作负责人：庞文龙 会计机构负责人：徐二豪

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,718,640,956.68	1,896,767,536.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		160,877,220.02	322,447,797.10
经营活动现金流入小计		1,879,518,176.70	2,219,215,333.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,004,797,819.69	886,513,060.84
支付给职工及为职工支付的现金		178,518,383.69	188,691,651.66
支付的各项税费		65,573,304.00	150,085,480.67
支付其他与经营活动有关的现金		500,483,553.84	109,987,636.83
经营活动现金流出小计		1,749,373,061.22	1,335,277,830.00
经营活动产生的现金流量净额		130,145,115.48	883,937,503.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,951.00	452,240.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,951.00	452,240.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,606,370.12	249,107,696.28
投资支付的现金		5,500,000.00	16,070,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,106,370.12	265,177,896.28
投资活动产生的现金流量净额		-235,067,419.12	-264,725,655.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,299,031,217.61	4,105,356,203.89
收到其他与筹资活动有关的现金		1,496,645,783.09	1,129,912,172.84
筹资活动现金流入小计		4,795,677,000.70	5,235,268,376.73
偿还债务支付的现金		3,236,128,691.30	3,866,021,129.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,618,538.47	222,468,621.02
支付其他与筹资活动有关的现金		1,611,037,743.48	1,779,041,883.16

筹资活动现金流出小计		5,035,784,973.25	5,867,531,633.52
筹资活动产生的现金流量净额		-240,107,972.55	-632,263,256.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,591.32	307,537.37
五、现金及现金等价物净增加额		-344,997,684.87	-12,743,871.36
加：期初现金及现金等价物余额		350,059,271.71	362,803,143.07
六、期末现金及现金等价物余额		5,061,586.84	350,059,271.71

公司负责人：李戈 主管会计工作负责人：庞文龙 会计机构负责人：徐二豪

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	7,850.20	-	240,064,319.15	-	13,323,704.44		3,291,928,999.19		3,291,928,999.19
加: 会计政策 变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本 年期初 余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	7,850.20	-	240,064,319.15	-	13,323,704.44		3,291,928,999.19	-	3,291,928,999.19
三、本 期增减 变动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	-	-	-	-	-	-	-48,844.18	-	-	-	-798,492,094.42		-798,540,938.60	-	-798,540,938.60
(一)													-798,540,938.60		-798,540,938.60

2023 年年度报告

其他															
四、本 期期末 余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	-40,993.98	-	240,064,319.15	-	-785,168,389.98		2,493,388,060.59	-	2,493,388,060.59

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或 股本）	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上 年年末 余额	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00	254,681.97		236,635,825.28		-14,066,742.59		3,261,356,890.06		3,261,356,890.06	
加：会 计政策 变更																
前 期差 错更 正																
其 他																
二、本 年期初 余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	254,681.97	-	236,635,825.28	-	-14,066,742.59		3,261,356,890.06	-	3,261,356,890.06	
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “-” 号填	-	-	-	-	-	-	-246,831.77	-	3,428,493.87	-	27,390,447.03		30,572,109.13	-	30,572,109.13	

2023 年年度报告

列)														
(一) 综合收 益总额						-246,831.77				30,818,940.90		30,572,109.13		30,572,109.13
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所有 者投入 的普通 股														
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4. 其他														
(三) 利润分 配								3,428,493.87	-	-3,428,493.87				
1. 提取 盈余公 积								3,428,493.87		-3,428,493.87				
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 所有者 (或股 东)的														

分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期 提取															
2. 本期															

2023 年年度报告

使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	7,850.20	-	240,064,319.15	-	13,323,704.44		3,291,928,999.19	-	3,291,928,999.19

公司负责人：李戈 主管会计工作负责人：庞文龙 会计机构负责人：徐二豪

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00			240,064,319.15	43,290,659.74	3,321,888,104.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	-	-	240,064,319.15	43,290,659.74	3,321,888,104.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-770,263,592.85	-770,263,592.85
(一) 综合收益总额										-770,263,592.85	-770,263,592.85
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

2023 年年度报告

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	-	-	240,064,319.15	-726,972,933.11	2,551,624,511.44

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,442,184,476.00				1,800,348,649.40	204,000,000.00			236,635,825.28	12,434,214.93	3,287,603,165.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	-	-	236,635,825.28	12,434,214.93	3,287,603,165.61
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	3,428,493.87	30,856,444.81	34,284,938.68

2023 年年度报告

(减少以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额							-			34,284,938.68	34,284,938.68
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,428,493.87	-3,428,493.87	
1. 提取盈余公积									3,428,493.87	-3,428,493.87	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,442,184,476.00	-	-	-	1,800,348,649.40	204,000,000.00	-	-	240,064,319.15	43,290,659.74	3,321,888,104.29

公司负责人：李戈 主管会计工作负责人：庞文龙 会计机构负责人：徐二豪

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

河南黄河旋风股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1997]118号文批准,在对中外合资企业黄河金刚石有限公司整体改组基础上,由黄河金刚石有限公司的各方股东,以其在黄河金刚石有限公司中的权益出资,共同作为发起人,并采取社会募集的方式设立的股份有限公司。于1998年11月26日,本公司普通股(A股)股票在上海证券交易所挂牌交易。

截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数144,218.45万股,注册资本为144,218.45万元,公司注册地址及总部地址均为河南省长葛市人民路200号,统一社会信用代码为914100007067887335。法定代表人为庞文龙。

本公司主营业务为人造金刚石及金刚石制品,属非金属矿物制品业。

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

本财务报表经公司董事会于2024年4月29日批准报出。

截至2023年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共计9家,详见十、在其他主体中的权益。

本公司2023年度内合并范围的变化情况详见九、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表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》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程期末余额超过资产总额的 0.5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在

购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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

（4）增加子公司或业务的处理

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

（5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、19“长期股权投资”或五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、

17 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照五、17“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司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：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 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，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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或即期汇率近似汇率折算。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关

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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综

合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值的测试方法和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类和成本

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、半成品材料、库存商品、低值易耗品等。

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 16.存货 (3)。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 16.存货 (3)。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。

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

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	平均年限法	10-20	5%	4.75%-9.50%
电子设备	平均年限法	6-12	5%	7.92%-15.83%
运输设备	平均年限法	5-8	5%	11.88%-19.00%
其他设备	平均年限法	5-8	5%	11.88%-19.00%

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

无形资产后续计量。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

其中，使用寿命有限的无形资产项目的的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50 年	年限平均法	不动产权证书
软件	5-8 年	年限平均法	预计可使用年限
专利技术	10 年	平均年限法	预计可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

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

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

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

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

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客

户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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

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

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

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

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

(2) 时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2)递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

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

①使用权资产

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

A 租赁负债的初始计量金额；

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

C 本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照“五、重要会计政策及会计估计 27. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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

A 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

D 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

A 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指

除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

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

视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

A 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

B 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

河南易创园商业管理有限公司	25%
河南畅达旅游发展有限公司	25%
河南众诚业兴园区运营管理有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	871,310.70	1,216,198.96
银行存款	304,260,066.32	352,425,389.98
其他货币资金	375,238,125.57	531,110,041.68
存放财务公司存款		
合计	680,369,502.59	884,751,630.62
其中：存放在境外的款项总额	193,413.38	638,529.64

其他说明

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

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	231,244,492.07	209,560,000.00
信用证保证金	142,310,000.00	179,097,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	-	53,000,000.00
借款保证金	-	80,000,000.00
保证金存款	-	5,500,000.00
其他	1,683,633.50	3,953,041.68
合计	375,238,125.57	531,110,041.68

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	57,581,381.60	
商业承兑票据	9,850,306.43	7,735,435.85
合计	67,431,688.03	7,735,435.85

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,139,905.41	53,113,791.46
商业承兑票据		7,724,834.90
合计	22,139,905.41	60,838,626.36

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	67,950,125.21	100	518,437.18	0.76	67,431,688.03	7,999,143.00	100.00	263,707.15	3.30	7,735,435.85
其中：										
银行承兑汇票	57,581,381.60	84.74			57,581,381.60					
商业承兑汇票	10,368,743.61	15.26	518,437.18	5.00	9,850,306.43	7,999,143.00	100.00	263,707.15	3.30	7,735,435.85
合计	67,950,125.21	/	518,437.18	/	67,431,688.03	7,999,143.00	/	263,707.15	/	7,735,435.85

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按银行承兑汇票、商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	57,581,381.60	-	-
商业承兑汇票	10,368,743.61	518,437.18	5.00
合计	67,950,125.21	518,437.18	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具 (8)。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	263,707.15	254,730.03				518,437.18
合计	263,707.15	254,730.03				518,437.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	582,685,577.27	597,463,252.61
1 年以内小计	582,685,577.27	597,463,252.61
1 至 2 年	231,966,947.50	171,289,449.54
2 至 3 年	142,049,322.00	69,084,279.03
3 年以上		
3 至 4 年	66,410,147.67	77,324,061.89
4 至 5 年	63,647,824.26	112,514,535.24
5 年以上	143,094,886.66	53,073,224.88
合计	1,229,854,705.36	1,080,748,803.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,655,877.38	6.64	81,655,877.38	100.00	-	104,261,437.29	9.65	104,261,437.29	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备	81,655,877.38	6.64	81,655,877.38	100.00	-	104,261,437.29	9.65	104,261,437.29	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,148,198,827.98	93.36	313,397,345.75	27.29	834,801,482.23	976,487,365.90	90.35	213,067,844.58	21.82	763,419,521.32
其中：										

按信用 风险特 征组 合计 计提 坏账 准备 的应 收账 款	1,148,198, 827.98	93. 36	313,397,3 45.75	27. 29	834,801,4 82.23	976,487,36 5.90	90. 35	213,067,8 44.58	21. 82	763,419,5 21.32
合计	1,229,854, 705.36	/	395,053,2 23.13	/	834,801,4 82.23	1,080,748, 803.19	/	317,329,2 81.87	/	763,419,5 21.32

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	18,479,523.00	18,479,523.00	100.00	预计无法收回
客户 2	9,903,656.67	9,903,656.67	100.00	预计无法收回
客户 3	9,594,140.67	9,594,140.67	100.00	预计无法收回
客户 4	5,973,525.00	5,973,525.00	100.00	预计无法收回
客户 5	5,011,087.17	5,011,087.17	100.00	预计无法收回
客户 6	2,630,000.00	2,630,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	2,297,041.70	2,297,041.70	100.00	经营异常
客户 8	2,011,041.30	2,011,041.30	100.00	预计无法收回
客户 9	1,946,380.16	1,946,380.16	100.00	预计无法收回
客户 10	1,294,384.00	1,294,384.00	100.00	预计无法收回
其他	22,515,097.71	22,515,097.71	100.00	预计无法收回
合计	81,655,877.38	81,655,877.38	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	582,156,290.98	29,107,814.55	5.00
1-2 年	230,961,737.28	46,192,347.46	20.00
2-3 年	138,309,301.72	69,154,650.86	50.00
3-4 年	56,867,681.68	36,963,993.09	65.00
4-5 年	39,626,382.62	31,701,106.09	80.00
5 年以上	100,277,433.70	100,277,433.70	100.00
合计	1,148,198,827.98	313,397,345.75	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	104,261,437.29	8,671,543.84	628,782.42	30,648,321.33		81,655,877.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,067,844.58	101,745,584.29		1,416,083.12		313,397,345.75
合计	317,329,281.87	110,417,128.13	628,782.42	32,064,404.45	-	395,053,223.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,064,404.45

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	3,390,150.00	注销	内部审批	否
客户 2	货款	3,014,265.75	注销	内部审批	否
客户 3	货款	2,987,300.00	注销	内部审批	否
客户 4	货款	2,177,000.00	经营异常	内部审批	否
客户 5	货款	2,090,374.00	经营异常	内部审批	否
客户 6	货款	1,714,680.00	经营异常	内部审批	否
客户 7	货款	1,658,195.00	经营异常	内部审批	否
合计	/	17,031,964.75	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	42,946,602.14		42,946,602.14	3.49	4,156,512.01
客户 2	36,694,658.39		36,694,658.39	2.98	7,031,877.84
客户 3	29,354,648.07		29,354,648.07	2.39	13,011,183.71
客户 4	24,514,136.63		24,514,136.63	1.99	12,268,773.18
客户 5	22,773,477.37		22,773,477.37	1.85	17,533,108.87
合计	156,283,522.60		156,283,522.60	12.70	54,001,455.61

其他说明

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 156,283,522.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 12.70%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

54,001,455.61 元。

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,962,376.31	26,143,647.08
应收账款		
合计	2,962,376.31	26,143,647.08

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,510,551.28	92.11	65,707,267.06	79.02
1至2年	1,071,495.99	7.89	17,377,454.56	20.90
2至3年			64,634.40	0.08
3年以上				
合计	13,582,047.27	100.00	83,149,356.02	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	3,442,909.61	25.35
供应商 2	1,854,075.32	13.65
供应商 3	1,000,000.00	7.36
供应商 4	996,792.02	7.34
供应商 5	970,748.32	7.15
合计	8,264,525.27	60.85

其他说明

无

其他说明

适用 不适用**9、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	168,243,206.90	150,928,738.25
合计	168,243,206.90	150,928,738.25

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	13,062,909.09	16,687,214.90
1 年以内小计	13,062,909.09	16,687,214.90
1 至 2 年	4,215,867.11	54,224,044.65
2 至 3 年	58,624,124.40	35,414,775.29
3 年以上		
3 至 4 年	53,283,260.30	139,069,952.30
4 至 5 年	118,338,950.42	6,482,989.33
5 年以上	66,995,127.12	2,480,876.84
合计	314,520,238.44	254,359,853.31

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退股权激励款	120,388,560.00	120,388,560.00
上海明匠款项	92,863,876.72	92,863,876.72
往来款	40,995,305.15	30,212,608.71
备用金	8,200,816.33	5,937,588.48

代缴五险一金	1,012,761.16	893,219.40
租赁费		4,064,000.00
预付款	60,272,496.57	
合计	314,520,238.44	254,359,853.31

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	833,306.46	2,194,228.11	100,403,580.49	103,431,115.06
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-	7,283,606.57	48,413,525.16	55,697,131.73
本期转回	265,857.37			265,857.37
本期转销				-
本期核销	-	6,456,524.74	6,128,833.14	12,585,357.88
其他变动				
2023年12月31日余额	567,449.09	3,021,309.94	142,688,272.51	146,277,031.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征	3,784,748.09	6,526,393.05	265,857.37	6,456,524.74		3,588,759.03

组合					
单项计提组合	99,646,366.97	49,170,738.69		6,128,833.14	142,688,272.51
合计	103,431,115.06	55,697,131.74	265,857.37	12,585,357.88	146,277,031.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,585,357.88

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	往来款	2,610,608.96	注销	内部审批	否
客户 2	往来款	1,911,795.84	时间长，无业务往来	内部审批	否
客户 3	往来款	1,890,339.49	时间长，无业务往来	内部审批	否
客户 4	往来款	1,431,067.36	时间长，无业务往来	内部审批	否
合计	/	7,843,811.65	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	92,863,876.72	29.53	往来款	2-5 年	92,863,876.72
客户 2	60,272,496.57	19.16	预付款	2-5 年	36,163,497.94
客户 3	5,393,672.00	1.71	预付款	2-5 年	5,393,672.00
客户 4	2,359,436.36	0.75	往来款	1 年内	117,971.82
客户 5	2,200,000.00	0.70	往来款	2-5 年	2,200,000.00
合计	163,089,481.65	51.85	/	/	136,739,018.48

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	259,146,284.80	21,379,642.27	237,766,642.53	207,131,401.98	2,828,464.41	204,302,937.57
在产品	69,387,140.84	385,512.36	69,001,628.48	150,348,193.34	501,338.47	149,846,854.87
库存商品	513,686,662.66	50,808,167.57	462,878,495.09	511,959,780.91	41,981,715.66	469,978,065.25
周转材料	353,960.21		353,960.21	353,960.22		353,960.22
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	55,571.09		55,571.09	50,990.67		50,990.67
合计	842,629,619.60	72,573,322.20	770,056,297.40	869,844,327.12	45,311,518.54	824,532,808.58

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,828,464.41	19,710,381.78		1,159,203.92		21,379,642.27
在产品	501,338.47			115,826.11		385,512.36
库存商品	41,981,715.66	32,998,157.16		24,171,705.25		50,808,167.57
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	45,311,518.54	52,708,538.94		25,446,735.28		72,573,322.20

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 16.存货。

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的处置组--子公司畅达旅游	227,345,918.97		227,345,918.97			
持有待售的处置组--子公司易创园	253,827,755.05		253,827,755.05			

持有待售的 处置组--子 公司众诚业 兴	369,535,587.45	7,679,471.61	361,856,115.84			
合计	850,709,261.47	7,679,471.61	843,029,789.86			/

其他说明：

①2023年11月30日，本公司召开第九届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司出售资产的议案》。2023年12月15日，本公司召开2023年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司出售资产的议案》。2023年11月28日，本公司与河南黄河实业集团股份有限公司（以下简称“黄河实业”）签订了《资产转让协议》，将控股子公司众诚业兴100.00%股权转让给黄河实业，转让价格为人民币362,503,900.00元；截止本报告日，本公司已收到黄河实业支付的股权转让款172,500,780.00元；报告期末，本公司对众诚业兴投资整体划分为持有待售类别。

②2023年9月27日，本公司与长葛市城建投资有限公司（以下简称“长葛城建”）签订了《资产转让协议》，将控股子公司易创园51.00%和畅达旅游51.00%股权转让给长葛城建，转让价格为人民币248,910,000.00元；截止年报披露日，本公司收到本次交易股权转让款125,000,000.00元；报告期末，本公司对易创园、畅达旅游投资整体划分为持有待售类别。

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

(1). 一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	10,010,762.47	19,684,844.11
待认证进项税		150,395.66
待抵扣进项税	5,444,643.75	5,436,664.19
预缴企业所得税		100,838.52
其他		55,180.53
合计	15,455,406.22	25,427,923.01

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	折
----	------	------	---

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	现率区间
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
融资租赁款	13,750,000.00		13,750,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
合计	13,750,000.00		13,750,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

长期应收款核销说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
河南许钻科技有限公司	17,907,114.10			-1,654,665.73						16,252,448.37
北京黄河旋鑫达科技有限公司	5,993,843.33									5,993,843.33
河南济钻材料科技有限公司	3,500,000.00									3,500,000.00
小计	27,400,957.43			-1,654,665.73						25,746,291.70

合计	27,400 ,957.4 3			-1,654 ,665.7 3						25,746 ,291.7 0	5,993 ,843. 33

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

①根据河南济风钻石材料科技有限公司章程，本公司应于 2022 年 6 月出资，2023 年该项目暂未启动，公司尚未出资，出资时间未定。②截止报表日，河南济风钻石材料科技有限公司未实际运营。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	243,071,006.17			243,071,006.17
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	243,071,006.17			243,071,006.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,953,528.01			29,953,528.01
2. 本期增加金额	6,394,579.92			6,394,579.92
(1) 计提或摊销	6,394,579.92			6,394,579.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	36,348,107.93			36,348,107.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	34,417,768.02			34,417,768.02
(1) 计提	34,417,768.02			34,417,768.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,417,768.02			34,417,768.02
四、账面价值				
1. 期末账面价值	172,305,130.22			172,305,130.22
2. 期初账面价值	213,117,478.16			213,117,478.16

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
郑州本部研发办公楼 2#	113,079,398.02	78,661,630.00	34,417,768.02	采用市场法确定公允价值	市场法公允价值评估单价	市场搜索交易案例
合计	113,079,398.02	78,661,630.00	34,417,768.02	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,723,691,833.37	5,362,301,672.84
固定资产清理		
合计	4,723,691,833.37	5,362,301,672.84

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,910,239,720.60	4,423,300,839.89	12,113,178.51	46,442,202.32	291,024,157.28	7,683,120,098.60
2. 本期增加金额	38,224,017.35	183,603,239.65	243,305.01	1,264,186.80	8,214,593.72	231,549,342.53
(1) 购置	28,071,858.85	18,655,688.15	243,305.01	1,264,186.80	7,113,754.02	55,348,792.83
(2) 在建工程转入	10,152,158.50	164,947,551.50	-	-	1,100,839.70	176,200,549.70
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	408,799,575.65	15,608,863.29	308,296.27	2,978,781.85	15,855,406.34	443,550,923.40
(1) 处置或报废	86,697.25	14,902,986.37	308,296.27	2,978,781.85	10,760,370.82	29,037,132.56
(2) 转入持有待售	408,712,878.40	705,876.92	-	-	5,095,035.52	414,513,790.84
4. 期末余额	2,539,664,162.30	4,591,295,216.25	12,048,187.25	44,727,607.27	283,383,344.66	7,471,118,517.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	595,277,607.26	1,471,547,391.13	11,202,424.46	35,077,905.78	197,077,853.87	2,310,183,182.50
2. 本期增加金额	112,626,719.75	305,051,978.85	111,439.31	3,124,308.51	14,712,279.94	435,626,726.36
(1) 计提	112,626,719.75	305,051,978.85	111,439.31	3,124,308.51	14,712,279.94	435,626,726.36
3. 本期减少金额	66,540,695.78	11,069,619.93	278,701.31	2,619,332.03	13,172,469.67	93,680,818.72
(1) 处置或报废	83,131.65	10,732,292.27	278,701.31	2,619,332.03	10,231,199.14	23,944,656.40
(2) 转入持有待售	66,457,564.13	337,327.66	-	-	2,941,270.53	69,736,162.32
4. 期末余额	641,363,631.23	1,765,529,750.05	11,035,162.46	35,582,882.26	198,617,664.14	2,652,129,090.14
三、减值准备						
1. 期初余额	1,436,264.25	9,105,482.36	27,151.37	40,293.17	26,052.11	10,635,243.26
2. 本	73,912,264.21	10,718,082.46	-	32,004.29	-	84,662,350.9

期增加金额						6
(1) 计提	73,912,264.21	10,718,082.46	-	32,004.29	-	84,662,350.96
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	75,348,528.46	19,823,564.82	27,151.37	72,297.46	26,052.11	95,297,594.22
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,822,952,002.61	2,805,941,901.38	985,873.42	9,072,427.55	84,739,628.41	4,723,691,833.37
2. 期初账面价值	2,313,525,849.09	2,942,647,966.40	883,602.68	11,324,003.37	93,920,251.30	5,362,301,672.84

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	779,292,043.01	历史遗留
房屋建筑物	282,405,077.12	未办理
房屋建筑物	116,668,830.34	尚在办理中
合计	1,178,365,950.47	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用	关键参数	关键参数的确定依据

				的确定方式		
郑州本部研发办公楼1#	161,831,384.21	87,919,120.00	73,912,264.21	采用市场法确定公允价值	市场公允价值评估单价	市场搜索交易案例
部分机器及电子设备	69,029,506.75	58,279,420.00	10,750,086.75	采用成本法确定公允价值	市场询价确定设备重置成本	市场询价
合计	230,860,890.96	146,198,540.00	84,662,350.96	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	174,526,992.18	522,956,733.66
工程物资		
合计	174,526,992.18	522,956,733.66

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄河工业园工程-本部	61,219,140.58	-	61,219,140.58	44,467,145.92		44,467,145.92
黄河科技园工程	-	-	-	180,494,965.41		180,494,965.41
黄河金融大厦	-	-	-	265,166,755.82	26,206,289.72	238,960,466.10
压机	67,021,236.15		67,021,236.15	14,812,554.45		14,812,554.45
碳化硅材料切片线装备	6,424,778.67		6,424,778.67	6,424,778.66		6,424,778.66
黄河工业园工程-新净界	37,841,157.17		37,841,157.17	37,796,823.12		37,796,823.12
选型机	2,020,679.61		2,020,679.61			
合计	174,526,992.18	-	174,526,992.18	549,163,023.38	26,206,289.72	522,956,733.66

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
黄河金融大厦	-	26,516.68	-	-	26,516.68	-			282.56			其他来源

黄河科技园工程	-	18,049.50	269.05	-	18,318.55	-			450.74			其他来源
黄河工业园工程	-	8,226.40	2,859.85	1,015.22	165	9,906.03		在建中	741.34			其他来源
合计	-	52,792.58	3,128.90	1,015.22	45,000.23	9,906.03	/	/	1,474.64			/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
黄河工业园金融大厦	26,206,289.72	-	26,206,289.72	-	划分为持有待售资产
合计	26,206,289.72	-	26,206,289.72	-	

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	271,734,914.92	42,757,579.47	10,950,707.73	325,443,202.12
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并				

增加				
3.本期减少金额	91,640,048.57			91,640,048.57
(1)处置				
(2)转入持有待售	91,640,048.57			91,640,048.57
4.期末余额	180,094,866.35	42,757,579.47	10,950,707.73	233,803,153.55
二、累计摊销				
1.期初余额	36,200,191.40	20,006,068.42	2,683,974.19	58,890,234.01
2.本期增加金额	5,694,800.76	3,718,569.80	2,190,178.56	11,603,549.12
(1)计提	5,694,800.76	3,718,569.80	2,190,178.56	11,603,549.12
3.本期减少金额	7,854,358.54			7,854,358.54
(1)处置				
(2)转入持有待售	7,854,358.54			7,854,358.54
4.期末余额	34,040,633.62	23,724,638.22	4,874,152.75	62,639,424.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	146,054,232.73	19,032,941.25	6,076,554.98	171,163,728.96
2.期初账面价值	235,534,723.52	22,751,511.05	8,266,733.54	266,552,968.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 10.02%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
耕地开垦费	2,080,994.22		136,483.20		1,944,511.02
设备改造费用	2,421,292.98	2,149,224.52	2,281,460.55		2,289,056.95
房屋装修维修费用	3,398,389.19	104,413.76	1,959,339.00		1,543,463.95
合计	7,900,676.39	2,253,638.28	4,377,282.75		5,777,031.92

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	736,137,528.80	110,420,629.32	470,873,802.55	70,426,164.77
内部交易未实现利润	919,814.50	229,953.63	731,344.44	182,836.11
可抵扣亏损	229,645,775.32	34,468,410.05	229,645,775.32	34,468,410.05
合计	966,703,118.62	145,118,993.00	701,250,922.31	105,077,410.93

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**适用 不适用**(4). 未确认递延所得税资产明细**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,106,109.23	4,642,372.34
可抵扣亏损	847,051,559.48	617,112,260.10
合计	856,157,668.71	621,754,632.44

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	116,556,347.14		116,556,347.14	297,031,870.66		297,031,870.66
预付土地款	11,736,068.35		11,736,068.35	11,736,068.35		11,736,068.35
融资租赁未实现售后租回损益	48,171,315.17		48,171,315.17	54,959,972.45		54,959,972.45
合计	176,463,730.66		176,463,730.66	363,727,911.46		363,727,911.46

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	391,560,000.00	412,230,000.00
抵押借款	800,000,000.00	859,400,000.00
保证借款	1,586,500,000.00	1,844,742,404.02
信用借款	290,910.22	468,124.47
短期借款利息	3,456,873.33	4,420,588.62
票据贴现	193,000,000.00	269,560,000.00
合计	2,974,807,783.55	3,390,821,117.11

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	240,681,358.13	20,540,000.00
银行承兑汇票	101,277,172.80	228,091,221.29
合计	341,958,530.93	248,631,221.29

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	571,914,025.74	302,327,487.61
1—2 年	79,484,317.61	139,961,187.37
2—3 年	64,198,808.38	22,953,557.70
3 年以上	57,455,502.48	68,631,068.47
合计	773,052,654.21	533,873,301.15

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	27,430,901.88	未到结算期
供应商 2	22,691,880.29	未到结算期
供应商 3	16,179,250.00	未到结算期

供应商 4	14,938,116.53	未到结算期
供应商 5	13,593,305.79	未到结算期
供应商 6	10,610,604.17	未到结算期
供应商 7	8,855,522.65	未到结算期
供应商 8	8,800,411.32	未到结算期
供应商 9	8,120,824.10	未到结算期
供应商 10	7,577,134.35	未到结算期
供应商 11	6,146,666.17	未到结算期
供应商 12	5,956,032.00	未到结算期
合计	150,900,649.25	/

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,115,865.95	53,940,267.05
合计	41,115,865.95	53,940,267.05

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,866,991.26	20,872,819.36
合计	23,866,991.26	20,872,819.36

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,664,570.49	224,203,970.62	210,417,345.22	46,451,195.89
二、离职后福利-设定提存计划	4,234.00	14,539,036.35	12,519,829.11	2,023,441.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,668,804.49	238,743,006.97	222,937,174.33	48,474,637.13

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,771,026.43	200,031,144.78	189,967,581.65	39,834,589.56
二、职工福利费		10,581,935.61	10,325,395.61	256,540.00
三、社会保险费		6,500,525.59	5,679,973.14	820,552.45
其中：医疗保险费		5,791,678.67	5,027,493.31	764,185.36
工伤保险费		708,846.92	652,479.83	56,367.09
生育保险费				
四、住房公积金	17,880.00	651,168.00	634,008.00	35,040.00
五、工会经费和职工教育经费	2,875,664.06	6,391,359.07	3,762,549.25	5,504,473.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		47,837.57	47,837.57	
合计	32,664,570.49	224,203,970.62	210,417,345.22	46,451,195.89

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,234.00	13,803,509.33	11,868,679.41	1,939,063.92
2、失业保险费		735,527.02	651,149.70	84,377.32
3、企业年金缴费				
合计	4,234.00	14,539,036.35	12,519,829.11	2,023,441.24

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,771,638.14	6,287,351.46
企业所得税	6,305,633.22	6,678,205.01
个人所得税	3,307,259.19	4,981,683.19
城市维护建设税	1,620,287.37	462,286.81
教育费附加	604,775.42	108,489.49
地方教育附加	450,181.61	119,324.31
房产税	2,659,771.74	2,860,452.23
土地使用税	5,115,613.02	2,050,718.58
印花税	725,289.21	149,069.27
合计	55,560,448.92	23,697,580.35

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	454,495,123.91	321,617,077.40
合计	454,495,123.91	321,617,077.40

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	204,000,000.00	204,000,000.00
往来款	78,493,924.70	28,733,533.51
保证金	375,000.00	2,395,102.72
借款	68,501,799.82	52,608,568.21
承诺投资款	3,500,000.00	3,500,000.00
股权转让意向金	85,000,000.00	
其他	14,624,399.39	30,379,872.96
合计	454,495,123.91	321,617,077.40

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	770,351,850.00	94,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	149,667,901.91	171,925,852.25
1 年内到期的租赁负债		
合计	920,019,751.91	265,925,852.25

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税		2,713,466.52
已背书或贴现未到期商票不终止确认	41,129,789.48	7,218,000.00
已背书或贴现未到期银票不终止确认	53,113,791.46	
向第三方贴现未到期的应付票据	119,954,600.00	110,340,000.00

保理融资	112,000,000.00	
其他	4,322,573.72	
合计	330,520,754.66	120,271,466.52

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		28,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	732,000,000.00
信用借款		
长期借款利息		1,747,640.27
合计	80,000,000.00	761,747,640.27

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	412,393,304.69	516,518,768.77
专项应付款		
合计	412,393,304.69	516,518,768.77

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	412,393,304.69	516,518,768.77
其中：未实现融资费用	32,711,867.37	30,459,467.43
合计	412,393,304.69	516,518,768.77

其他说明：

无

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,616,111.18		3,863,333.40	18,752,777.78	与资产相关的政府补助
合计	22,616,111.18		3,863,333.40	18,752,777.78	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	2,666,666.08		666,666.72		1,999,999.36	与资产相关
超硬复合材料高技术产业化示范工程	4,000,000.44		999,999.96		3,000,000.48	与资产相关
年产 12000 吨预合金粉产业化项目	396,667.00		279,999.96		116,667.04	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	7,774,999.88		1,250,000.04		6,524,999.84	与资产相关
年产 216 万克拉宝石级大单晶金刚石生产线	7,777,777.78		666,666.72		7,111,111.06	与资产相关
合计	22,616,111.18	-	3,863,333.40		18,752,777.78	

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保理融资金额	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

无

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,442,184,476						1,442,184,476

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,850.20	-48,844.18				-48,844.18		-40,993.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期								

备								
外币财务报表折算差额	7,850.20	-48,844.18				-48,844.18		-40,993.98
其他综合收益合计	7,850.20	-48,844.18				-48,844.18		-40,993.98

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

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	240,064,319.15			240,064,319.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	240,064,319.15			240,064,319.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,323,704.44	-14,066,742.59
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	13,323,704.44	-14,066,742.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-798,492,094.42	30,818,940.90
减：提取法定盈余公积		3,428,493.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-785,168,389.98	13,323,704.44
---------	-----------------	---------------

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,540,899,317.33	1,298,361,105.67	2,385,364,643.10	1,650,382,525.03
其他业务	33,669,863.43	30,155,368.04	24,829,197.61	19,714,319.44
合计	1,574,569,180.76	1,328,516,473.71	2,410,193,840.71	1,670,096,844.47

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	157,456.92		241,019.38	
营业收入扣除项目合计金额	3,590.49		56,113.79	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.28%	/	23.28%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,590.49	销售材料、出租、加工费等	56,113.79	销售材料、出租、加工费等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	3,590.49		56,113.79	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	153,866.43		184,905.59	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
超硬材料	1,194,281,458.08	994,739,244.50
超硬材料制品	31,932,333.90	23,092,397.54
建筑机械	15,931,977.94	16,036,623.45
超硬刀具	15,081,741.39	16,664,298.10
超硬复合材料	153,563,781.87	128,106,695.91
金属粉末	114,408,306.94	94,611,090.60
线锯	12,510,031.86	16,974,010.65
材料及其他	31,412,771.74	28,469,115.76
合计	1,569,122,403.72	1,318,693,476.51
按经营地区分类		
国内	1,465,327,963.36	1,238,096,433.74
国外	103,794,440.36	80,597,042.77
合计	1,569,122,403.72	1,318,693,476.51
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	1,569,122,403.72	1,318,693,476.51
在某一时段内确认		
合计	1,569,122,403.72	1,318,693,476.51

其他说明

√适用 □不适用

营业收入明细

项目	本年金额	上年金额
客户合同产生的收入	1,569,122,403.72	2,404,291,121.95
租赁收入	5,446,777.04	5,902,718.76
合计	1,574,569,180.76	2,410,193,840.71

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		102.79
营业税		
城市维护建设税	5,036,161.05	7,298,638.64
教育费附加	2,158,354.70	3,127,988.00
地方教育费附加	1,438,903.15	2,085,325.25
资源税	978,127.85	1,170,866.00
房产税	11,054,678.09	10,967,220.12
土地使用税	8,202,874.32	8,201,758.68
车船使用税	109,800.20	106,736.41
印花税	1,704,861.04	847,954.13
环境保护税	6,912.75	5,754.64
合计	30,690,673.15	33,812,344.66

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	26,175,011.30	34,348,262.81
职工薪酬	10,694,756.35	14,581,566.55
办公及差旅费	3,356,370.59	2,596,947.92
包装费	2,072,800.65	1,925,792.73
广告及展览费	9,471,772.37	6,650,289.71
折旧费及摊销	521,071.49	528,280.27
物料消耗	71,255.24	879,640.23
福利费	72,981.52	100,351.17
失待业保险	21,919.68	19,254.17
运输及装卸费	200.00	1,150.00
其他保险基金	28,553.66	13,798.93
电话费	4,131.50	30,604.43
其他费用	1,040,355.01	942,565.22
合计	53,531,179.36	62,618,504.14

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销	118,184,013.64	108,807,298.74
职工薪酬	41,953,541.52	39,037,956.61
办公及差旅费	3,682,159.03	1,944,383.46
业务招待费	16,323,746.93	11,173,941.90
汽车费用	3,763,751.12	3,168,942.28
中介费用	3,116,124.60	2,278,935.06
水电费	2,133,767.86	1,955,968.40
运输费	282,694.03	170,888.99
电话费	90,451.07	91,849.59
会议费	217,303.28	61,904.71
工程维修费	3,174,296.50	2,129,910.17
绿化费	2,163,368.51	1,450,851.31
垃圾清运费	191,931.56	371,200.00
服务费	762,247.51	569,410.01
物业费		317,677.13
人寿财险保费	943,396.22	112,597.17
专利费	181,196.76	223,643.48
修理费	6,797,395.62	5,246,486.22
咨询费	12,227,128.04	6,402,703.36
其他保险基金	521,171.43	544,569.70
诉讼费	104,288.24	9,377.11
物料消耗	849,283.01	363,935.83
其他	11,674,078.21	7,420,167.10
合计	229,337,334.69	193,854,598.33

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	31,093,564.59	35,860,398.07
职工薪酬	19,642,321.91	20,727,978.09
折旧	11,964,580.37	12,629,097.78
燃料动力	6,657,362.20	6,605,083.93
委托外部研究开发费用	8,500,000.00	94,339.62
其他	92,462.55	105,908.23
合计	77,950,291.62	76,022,805.72

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	351,474,104.53	349,226,696.60
减：利息收入	9,263,886.66	16,637,242.67

汇兑损益	-541,911.27	-1,146,237.68
银行手续费	4,353,360.53	2,750,154.45
合计	346,021,667.13	334,193,370.70

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,736,370.50	22,390,006.68
代扣个人所得税手续费	60,678.77	10,136.16
直接减免的税金		4,048.47
合计	7,797,049.27	22,404,191.31

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
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	666,666.72	666,666.72	与资产相关
超硬复合材料高技术产业化示范工程	999,999.96	999,999.96	与资产相关
年产 12000 吨预合金粉产业化	279,999.96	279,999.96	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	1,250,000.04	1,250,000.04	与资产相关
年产 216 万克拉宝石级大单晶金刚石生产线	666,666.72	2,222,222.22	与资产相关
2021 年灾后重建补助资金		627,000.00	与收益相关
长葛市科工局拨入 2017 年企业研发补助资金		2,214,200.00	与收益相关
长葛市科工局拨入 2018 年企业研发财政补助专项资金		4,000,000.00	与收益相关
长葛市科工局拨入 2019 年企业研发财政补助专项资金		3,200,000.00	与收益相关
长葛市科工局拨入 2019 年第三批省重大科技专项后补助经费		2,000,000.00	与收益相关
长葛市科技和工业信息化局拨入 2019 年创新驱动制造业高质量发展先进企业和先进个人奖励资金	150,000.00		与收益相关
长葛市科工局拨入 2020 年企业研发财政补助专项资金		860,000.00	与收益相关
长葛市科工局拨入 2018 年度制造业高质量发展做出贡献企业和个人奖励资金		48,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
长葛市科工局拨入 2018 年省科技创新体系建设专项经费		20,000.00	与收益相关
长葛市科工局拨入 2018 年度河南省科学技术奖励和国家科学技术奖省级奖励经费		20,000.00	与收益相关
华侨大学转入国家重点研发计划“现金结构与复合材料”重点专项“金刚石超硬复合材料制品增材制造技术与应用研究”参与经费		412,500.00	与收益相关
科学技术部高技术研究发展中心拨入金刚石超硬复合材料制品增材制造技术与应用研究项目经费		670,000.00	与收益相关
许昌工业和信息化局转入国家制造业单项冠军产品奖		1,000,000.00	与收益相关
许昌科技局拨入 2021 年度科技创新奖励（重新认定高新技术企业）		50,000.00	与收益相关
许昌市场监管局拨入 2021 年度科技创新奖励（河南省知识产权领军企业）		100,000.00	与收益相关
许昌市监督局拨入 2022 年科技创新奖励（国家知识产权示范企业）	200,000.00		与收益相关
许昌科技局拨入 2021 年度科技创新奖励（河南省科技进步二等奖）		100,000.00	与收益相关
许昌科技局拨入 2021 年度科技创新奖励（省级工程研究中心）		100,000.00	与收益相关
许昌市科学技术局拨入 2022 年科技创新奖励（省产业创新中心）	300,000.00		与收益相关
长葛就业服务中心拨入企业职业技能鉴定补贴		277,115.00	与收益相关
河南省财政厅拨入 2022 年中原学者工作站支持经费		100,000.00	与收益相关
长葛就业中心拨入就业见习补贴	248,600.00	35,000.00	与收益相关
省人力资源与保障厅拨入王淑晖 2022 年博士后专项经费		90,000.00	与收益相关
许昌市财政国库拨入 2022 年企业新型学徒制培训预支补贴	72,625.00	134,875.00	与收益相关
中国博士后科学基金会资助	80,000.00	80,000.00	与收益相关
华侨大学拨入科研协作费（磨削类超硬材料制品增材制造工艺及应用示范）		207,900.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
华侨大学转入科研协作费(磨削类超硬材料制品增材制造工艺及应用示范)	121,600.00		与收益相关
长葛市人保局拨入 2022 年企业新型学徒制培训补贴		187,500.00	与收益相关
长葛人社局拨入 2022 技能大师工作室建设项目资金		200,000.00	与收益相关
长葛人社局拨入就业见习补贴		134,400.00	与收益相关
稳岗补贴款	26,214.57	29,427.78	与收益相关
信保补贴款	9,000.00	33,300.00	与收益相关
跨境电商补贴		39,900.00	与收益相关
河南省财政厅拨入 2023 年第四批省创新研发专项经费	1,600,000.00		与收益相关
长葛市就业服务中心拨入 2023 年新型学徒制培训补贴预支补贴 50%	200,000.00		与收益相关
长葛失业保险中心拨入失业补贴	134,997.53		与收益相关
长葛市科技和工业信息化局拨入 2022 年企业研发财政补助专项资金	130,000.00		与收益相关
许昌市工业和信息化局拨入 2022 年度制造业高质量发展作出突出贡献奖励企业(省级绿色工厂)	500,000.00		与收益相关
许昌公共就业服务中心拨入稳岗稳产奖补资金	100,000.00		与收益相关
合计	7,736,370.50	22,390,006.68	

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,654,665.73	-1,251,031.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收		

益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收款项融资终止确认产生的投资收益	-2,148,687.24	-3,855,777.74
合计	-3,803,352.97	-5,106,809.49

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	254,730.03	110,143.30
应收账款坏账损失	109,788,345.71	5,632,750.72
其他应收款坏账损失	55,431,274.36	-3,889,375.16
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	165,474,350.10	1,853,518.86

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	52,708,538.94	6,498,587.13
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失	34,417,768.02	
五、固定资产减值损失	84,662,350.96	7,123,398.93

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、持有待售资产减值损失	7,679,471.61	
合计	179,468,129.53	13,621,986.06

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-803,329.85	-1,439,409.31
合计	-803,329.85	-1,439,409.31

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
保险赔款收入			
罚款收入	24,426.00	46,430.00	24,426.00
其他	1,886,196.81	1,400,152.86	1,886,196.81
合计	1,910,622.81	1,446,582.86	1,910,622.81

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐款支出	181,000.00	1,864,000.00	181,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,665,846.86	2,297,519.58	1,665,846.86
债务重组损失		75,121.10	
罚款支出	4,638.48		4,638.48
往来注销	4,155,178.46		4,155,178.46
其他支出	844,063.38	381,473.48	844,063.38
合计	6,850,727.18	4,618,114.16	6,850,727.18

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	288,020.04	904,682.55
递延所得税费用	-39,966,582.07	5,082,685.53
合计	-39,678,562.03	5,987,368.08

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-838,170,656.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-128,157,174.97
子公司适用不同税率的影响	3,844,139.40
调整以前期间所得税的影响	264,437.05
非应税收入的影响	248,199.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,070,011.04

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,845.32
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	93,749,214.65
研发费加计扣除的影响	-11,692,543.74
所得税费用	-39,678,562.03

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注“七、54、其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,933,715.87	26,985,302.41
利息收入	9,263,886.66	29,807,370.02
租金收入	2,063,770.70	2,620,646.55
往来款、备用金、保证金及其他	25,483,172.55	27,786,315.21
合计	40,744,545.78	87,199,634.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及往来款支出	69,334,361.58	65,114,198.00
对外捐赠与罚款支出	185,638.48	1,850,000.00
支付银行手续费	781,929.33	540,867.40
其他	1,872,393.28	2,692,368.31
合计	72,174,322.67	70,197,433.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期拆借款	663,966,616.96	473,574,604.60
保证金转回及票据贴现等	912,673,584.85	740,061,202.92
融资租赁（售后回租）收到的现金	19,000,000.00	288,500,000.00
合计	1,595,640,201.81	1,502,135,807.52

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
 无

支付的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存放金融机构保证金	1,099,591,186.7	1,028,308,574.00
偿还拆借资金及融资票据到期	431,647,830.90	552,218,630.62
融资租赁租金	187,931,751.85	369,833,626.13
拆借利息及筹资相关费用	2,148,687.24	33,336,933.98
合计	1,721,319,456.69	1,983,697,764.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
 无

筹资活动产生的各项负债变动情况
适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-798,492,094.42	30,818,940.90
加: 资产减值准备	179,468,129.53	13,621,986.06
信用减值损失	165,474,350.10	1,853,518.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	442,021,306.28	409,063,448.87
使用权资产摊销		
无形资产摊销	11,603,549.12	12,077,507.51
长期待摊费用摊销	4,377,282.75	4,719,732.12
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)	2,134,859.27	1,439,409.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,335,858.82	2,297,519.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	351,474,104.53	349,226,696.60
投资损失(收益以“-”号填列)	3,803,352.97	5,106,809.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-39,966,582.07	5,082,685.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	27,214,707.52	-6,459,346.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-313,859,663.07	119,081,170.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	402,223,181.22	-242,270,641.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	438,812,342.55	705,659,436.85
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	305,131,377.02	353,641,588.94
减: 现金的期初余额	353,641,588.94	367,823,053.08
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	-48,510,211.92	-14,181,464.14

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	305,131,377.02	353,641,588.94
其中：库存现金	871,310.70	1,216,198.96
可随时用于支付的银行存款	304,260,066.32	352,425,389.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	305,131,377.02	353,641,588.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81. 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	219,550.12	7.0827	1,555,007.63
欧元			

港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	2,221,291.11	7.0827	15,732,738.54
欧元	33,747.67	7.8592	265,229.69
日元	14,625,263.01	0.04996	730,678.14
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元	41,073.35	7.0827	290,910.22
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,178,418.05	7.0827	8,346,381.52
其他应付款			
其中：美元	12,880.00	7.0827	91,225.18

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况：

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易产生的相关损益	-41,548,337.43	-47,790,153.00
售后租回交易现金流入	19,000,000.00	288,500,000.00
售后租回交易现金流出	187,931,751.85	369,833,626.13

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可
----	------	---------------

		变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	5,446,777.04	
合计	5,446,777.04	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	31,093,564.59	35,860,398.07
职工薪酬	19,642,321.91	20,727,978.09
折旧	11,964,580.37	12,629,097.78
燃料动力	6,657,362.20	6,605,083.93
委托外部研究开发费用	8,500,000.00	94,339.62
其他	92,462.55	105,908.23
合计	77,950,291.62	76,022,805.72
其中：费用化研发支出	77,950,291.62	76,022,805.72
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明
无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

新设子公司

子公司名称	成立日期	注册地	业务性质	持股比例（%）
河南易创园商业管理有限公司	2023-06-09	河南省长葛市	其他综合管理服务	100.00
河南畅达旅游发展有限公司	2023-06-08	河南省长葛市	旅行社及相关服务	100.00
河南众诚业兴园区运营管理有限公司	2023-10-25	河南省长葛市	园区管理服务	100.00

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南黄河旋风国际有限公司	河南省郑州市	20,000,000	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	46,195,019.50	河南省长葛市	产销	100.00		设立
WHIRLWINDUSAINC	美国芝加哥		美国芝加哥	贸易		100.00	设立
河南黄河旋风供应中心有限公司	河南省长葛市	100,000,000	河南省长葛市	贸易	100.00		设立
河南黄河新净界环保工程有限责任公司	河南省长葛市	30,000,000	河南省长葛市	生态保护和环境治理	100.00		设立
河南展鹏物业服务服务有限公司	河南省长葛市	5,000,000	河南省长葛市	物业管理	100.00		设立
河南易创园商业管理有限公司	河南省长葛市	50,000,000	河南省长葛市	其他综合管理服务	100.00		设立
河南畅达旅游发展有限公司	河南省长葛市	50,000,000	河南省长葛市	旅行社及相关服务	100.00		设立
河南众诚业兴园区运营管理有限公司	河南省长葛市	50,000,000	河南省长葛市	园区管理服务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南许钻科技有限责任公司	许昌市	许昌市	产销	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	河南许钻科技有限责任公司	河南许钻科技有限责任公司	河南许钻科技有限责任公司	河南许钻科技有限责任公司
流动资产	114,499,035.04		249,495,113.30	
非流动资产	232,073,678.71		152,269,880.30	
资产合计	346,572,713.75		401,764,993.60	

流动负债	63,451,501.59		113,514,787.75	
非流动负债	196,610,000.00		196,610,000.00	
负债合计	260,061,501.59		310,124,787.75	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	86,511,212.16		91,640,205.85	
按持股比例计算的净资产份额	17,302,242.43		18,328,041.17	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	16,252,448.37		17,907,114.10	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		96,921,234.87		32,380,071.05
净利润		-8,273,328.64		-6,255,158.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-8,273,328.64		-6,255,158.77
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,863,333.40	5,418,888.90
与收益相关	3,873,037.10	16,971,117.78
合计	7,736,370.50	22,390,006.68

其他说明：

详见附注“七、51、递延收益和七、67、其他收益”

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。

风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(2) 流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

项目	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
一年内到期的非流动负债		920,019,751.91			
长期借款			80,000,000.00		
短期借款及其利息		2,974,807,783.55	-		
长期应付款及其利息		-	267,022,359.49	145,370,945.20	
合计		3,894,827,535.46	347,022,359.49	145,370,945.20	

(3) 市场风险

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

A、利率风险

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

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

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,570,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：39,708,405.28 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

B、汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他货币	合计	美元	其他货币	合计
银行存款	1,555,007.63		1,555,007.63	3,726,568.37		3,726,568.37
应收账款	15,732,738.51	995,907.81	16,728,646.32	18,447,463.15	796,399.90	19,243,863.05
短期借款	290,910.22		290,910.22	468,124.47		468,124.47
应付账款	1,178,418.05		1,178,418.05	7,560,459.63		7,560,459.63
其他应付款	91,225.18		91,225.18	132,497.68		132,497.68
合计	18,848,299.59	995,907.81	19,844,207.40	30,335,113.30	796,399.90	31,131,513.20

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
◆ 应收款项融资			2,962,376.31	2,962,376.31
持续以公允价值计量的资产总额			2,962,376.31	2,962,376.31
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

本期内发生的估值技术未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河南黄河实业集团股份有限公司	河南长葛	实业投资与管理、产业技术研究及开发与推广转让、咨询服务	25,148.08	18.18	18.18

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是乔秋生

其他说明：

报告期后，公司控股股东变更为许昌市国有产业投资有限公司，实际控制人变更为许昌市财政局。公司控制权的变更详见“十七、资产负债表日后事项”。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注“十、1、在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3、在合营企业或联营企业中的权益”

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

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南黄河实业集团股份有限公司	集团公司
河南豫秀商务酒店有限公司	集团公司子公司
河南黄河精密电子科技有限公司	集团公司子公司
河南黄河田中科美压力设备有限公司	集团公司子公司
河南蓝电智能科技股份有限公司	集团公司子公司
河南伊君医疗器械有限公司	集团公司子公司
河南力旋科技股份有限公司	集团公司子公司
河南烯碳合成材料有限公司	集团公司子公司
河南须河车辆有限公司	集团公司子公司
长葛市黄河电气有限公司	集团公司合营企业
河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	集团公司联营企业
上海钜雅实业有限公司	集团公司联营企业
许昌数科供应链管理服务有限公司	金投控股公司子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
河南黄河田中科美压力设备有限公司	压机设备及配件	64,312,561.94		否	53,543,539.82

河南许钻科技有限责任公司	代加工	41,164,492.75		否	24,222,333.05
河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	运输费	1,465,093.94		否	2,799,141.75
河南须河车辆有限公司	购洒水车、展示半挂车等	2,076,283.18		否	812,946.90
河南豫秀商务酒店有限公司	员工餐费、招待费	53,300.00		否	532,217.00
河南烯碳合成材料有限公司	金刚石	630,973.48		否	398,230.11
河南伊君医疗器械有限公司	工业园基建 变电费、采购材料	17,920.35		否	
许昌数科供应链管理服务有限公司	采购材料	120,487,257.62		否	14,229,124.44

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南烯碳合成材料有限公司	销售材料	1,092,171.33	1,132,690.81
河南黄河田中科美压力设备有限公司	销售商品、材料	10,796.46	3,388,992.92
长葛市黄河电气有限公司	销售商品	400,896.02	377,993.79
河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	销售商品		6,238.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南力旋科技股份有限公司	厂房租赁		3,412,844.00
河南黄河田中美压力设备有限公司	厂房租赁	229,357.80	229,357.80

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
河南黄河旋风国际有限公司	9,500,000.00	2023/9/15	2027/9/15	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南黄河实业集团股份有限公司、武高华、乔秋生	144,060,000.00	2023-03-28	2027-03-26	否
河南黄河实业集团股份有限公司、武高华、乔秋生	70,000,000.00	2023-05-12	2027-05-09	否
河南黄河实业集团股份有限公司、武高华、乔秋生	37,500,000.00	2023-04-26	2027-04-25	否
河南黄河实业集团股份有限公司、武高华、乔秋生	20,000,000.00	2023-07-21	2027-07-10	否
河南黄河实业集团股份有限公司、武高华、乔秋生、武高华	42,000,000.00	2024-06-26	2027-06-26	否
河南黄河实业集团股份有限公司、武高华、乔秋生、武高华	50,000,000.00	2024-05-09	2027-05-09	否
河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河密电子科技有限公司、武高华、乔秋生	40,000,000.00	2023-08-08	2027-02-28	否
河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河密电子科技有限公司、武高华、乔秋生	35,000,000.00	2023-08-09	2027-02-28	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	50,000,000.00	2023-02-10	2027-02-10	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	100,000,000.00	2023-04-18	2027-04-18	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	70,000,000.00	2023-12-25	2027-12-24	否
河南力旋科技股份有限公司、河南烯碳合成材料有限公司、河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河田中科美压力设备有限公司、乔秋生	88,000,000.00	2023-06-27	2027-06-26	否
河南力旋科技股份有限公司、河南烯碳合成材料有限公司、河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河田中科美压力设备有限公司、乔秋生	49,000,000.00	2023-08-29	2027-08-28	否

河南力旋科技股份有限公司、河南烯碳合成材料有限公司、河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河田中科美压力设备有限公司、乔秋生	57,000,000.00	2023-11-30	2027-11-29	否
河南力旋科技股份有限公司、河南烯碳合成材料有限公司、河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河田中科美压力设备有限公司、乔秋生	95,000,000.00	2023-12-21	2027-12-20	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	50,000,000.00	2023-01-04	2027-01-04	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	60,000,000.00	2023-02-14	2027-02-14	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	50,000,000.00	2023-04-07	2027-04-07	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	140,000,000.00	2023-07-27	2027-07-27	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	80,000,000.00	2023-08-18	2027-08-17	否
河南黄河实业集团股份有限公司、长葛市金财公有资产经营有限公司、乔秋生、武高华	100,000,000.00	2023-09-21	2027-09-19	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	100,000,000.00	2023-09-25	2027-09-24	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	40,000,000.00	2023-09-14	2027-09-13	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	66,000,000.00	2023-02-21	2027-02-17	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	50,000,000.00	2023-06-14	2027-06-05	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	50,000,000.00	2023-06-15	2027-06-12	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	50,000,000.00	2023-08-21	2027-08-14	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	75,000,000.00	2023-10-25	2027-10-18	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	94,000,000.00	2023-11-16	2027-11-15	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	28,000,000.00	2022-10-11	2027-09-27	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	39,000,000.00	2023-01-06	2027-12-12	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生	200,000,000.00	2023-04-12	2027-07-11	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生	390,000,000.00	2021-08-23	2027-08-22	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生	126,000,000.00	2022-04-11	2027-04-10	否
河南黄河实业集团股份有限公司	126,000,000.00	2022-04-12	2027-04-11	否

司、乔秋生				
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生	220,000,000.00	2024-12-31	2027-12-31	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	50,000,000.00	2023-06-30	2027-06-30	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	70,000,000.00	2023-08-24	2027-08-24	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	60,000,000.00	2023-10-19	2027-10-19	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	30,000,000.00	2023-11-07	2027-11-07	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	30,000,000.00	2023-12-13	2027-12-13	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生	60,000,000.00	2023-08-02	2027-08-01	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生	30,000,000.00	2022-09-16	2027-03-15	否
河南黄河实业集团股份有限公司、精密电子科技、乔秋生、武高华	90,000,000.00	2022-09-16	2028-09-16	否
河南黄河实业集团股份有限公司、河南黄河精进实业有限公司、河南精密电子科技有限公司、乔秋生、武高华	110,000,000.00	2023-09-22	2028-09-22	否
河南黄河实业集团股份有限公司	49,500,000.00	2023-06-29	2027-12-07	否
河南黄河实业集团股份有限公司	90,000,000.00	2023-06-14	2027-01-10	否
河南黄河实业集团股份有限公司	75,000,000.00	2023-06-15	2027-06-09	否
河南黄河实业集团股份有限公司	25,000,000.00	2023-09-28	2027-06-07	否
河南黄河实业集团股份有限公司	20,000,000.00	2023-10-12	2027-10-11	否
河南黄河实业集团股份有限公司、乔秋生、武高华	80,000,000.00	2023-06-20	2027-06-20	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	458.48 万元	469.12 万元

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

河南黄河实业集团股份有限公司(以下简称“黄河集团”)与许昌市国有产业投资有限公司(以下简称“许昌产投”)于 2023 年 9 月 15 日签署了《股份转让协议》，黄河集团将其持有的公司股份 135,000,000 股，以每股 3.52 元的价格转让给许昌产投，转让总价款 475,200,000 元。本次股份转让后，许昌产投将持有公司股份 135,000,000 股，占公司总股本的 9.36%;另许昌市金投开发建设有限公司(以下简称“许昌金投”)持有公司股份 98,280,298 股，占公司总股本 6.81%;许昌产投与许昌金投控股股东均为许昌市投资集团有限公司(以下简称“许昌投资”)，许昌投资间接总持有公司股份 233,280,298 股，占公司总股本 16.18%;许昌投资系许昌市财政局下属国有独资公司。上述股权于 2024 年 1 月 15 日完成过户手续，过户完成后，公司控股股东变更为许昌产投，实际控制人变更为许昌市财政局。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南烯碳合成材料有限公司	836,015.75	41,800.79	1,001,828.95	50,091.45
	河南黄河实业集团汇丰物流有限公司			216,413.14	108,206.57
	上海钜雅实业有限公司	580,184.33	290,092.17	580,184.33	116,036.87
	长葛市黄河电气有限公司	123,382.04	16,486.71	112,682.04	5,634.10
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	909.00	517.90	909.00	273.00
	河南许钻科技有限责任公司	50,700.00	25,350.00	50,700.00	10,140.00
	河南力旋科技股份有限公司	27,300.00	13,650.00	27,300.00	5,460.00
应收票据					
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	350,000.00			
预付款项					

	长葛市黄河电气有限公司	188,000.00		50,180.00	
	河南豫秀商务酒店有限公司			3,300.00	
其他应收款					
	河南力旋科技股份有限公司	4,418,433.85	325,686.77	4,418,433.85	290,765.08
	河南烯碳合成材料有限公司	250,770.74	29,353.49	250,770.74	18,876.45
	长葛市黄河电气有限公司	264,180.00	264,027.00	264,000.00	264,000.00
其他非流动资产					
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	2,065,636.67		28,293,867.49	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	河南许钻科技有限责任公司	10,557,279.56	1,643,497.01
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	2,665,530.57	1,392,960.71
	河南须河车辆有限公司	52,168.14	73,495.57
	河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	168,660.78	
	河南伊君医疗器械有限公司	17,920.35	
	许昌数科供应链管理服务有限公司	76,994,852.07	
应付票据			
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	4,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款			
	河南济风钻石材料科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
	河南黄河田中科美压力设备有限公司	4,504,729.70	
	河南须河车辆有限公司	78,000.00	
	河南黄河实业集团汇丰物流有限公司	225,100.90	
	上海钜雅实业有限公司	1,000.00	1,000.00
合同负债			

	长葛市黄河电气有限公司	5,700.00	5,700.00
--	-------------	----------	----------

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

控股权变更：

河南黄河实业集团股份有限公司(以下简称“黄河集团”)与许昌市国有产业投资有限公司(以下简称“许昌产投”)于2023年9月15日签署了《股份转让协议》，黄河集团将其持有的公司股份135,000,000股，以每股3.52元的价格转让给许昌产投，转让总价款475,200,000元。本次股份转让后，许昌产投将持有公司股份135,000,000股，占公司总股本的9.36%；另许昌市金投开发建设有限公司(以下简称“许昌金投”)持有公司股份98,280,298股，占公司总股本6.81%；许昌产投与许昌金投控股股东均为许昌市投资集团有限公司(以下简称“许昌投资”)，许昌投资间接总持有公司股份233,280,298股，占公司总股本16.18%；许昌投资系许昌市财政局下属国有独资公司。上述股权于2024年1月15日完成过户手续，过户完成后，公司控股股东变更为许昌产投，实际控制人变更为许昌市财政局。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

1、股权质押

截止财务报告日，本公司母公司河南黄河实业集团股份有限公司被质押股数共计125,900,000.00股，占财务报表日持有本公司股份总数的98.96%；本公司的实际控制人乔秋生被质押股份数量是31,440,000.00股，占财务报表日持有本公司股份总数的100.00%。

2、业绩补偿

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

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

河南省许昌市中级人民法院经审理，于2020年6月22日做出判决如下：

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

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

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

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。2021年1月13日，公司向许昌市中级人民法院提交强制执行申请书，请求陈俊、姜圆圆、沈善俊除履行补偿黄河旋风股份及返还现金分红外，还应加倍支付迟延履行期间的债务利息及支付申请执行人案件受理费891,955.00元及保全费5,000.00元。2021年9月收到姜圆圆强制执行款100,371.39元

截止报告日，陈俊、姜圆圆、沈善俊等人尚未履行补偿业务。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	566,565,507.19	584,921,471.21
1年以内小计	566,565,507.19	584,921,471.21
1至2年	230,521,853.13	166,357,734.28
2至3年	137,873,603.95	65,560,091.35

3 年以上		
3 至 4 年	63,159,799.52	76,687,088.92
4 至 5 年	62,767,883.24	112,043,432.80
5 年以上	138,333,263.74	48,457,215.73
小计	1,199,221,910.77	1,054,027,034.29
减：坏账准备	381,366,104.06	308,546,832.37
合计	817,855,806.71	745,480,201.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,127,111.02	5.93	71,127,111.02	100.00		100,826,706.36	9.57	100,826,706.36	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	71,127,111.02	5.93	71,127,111.02	100.00		100,826,706.36	9.57	100,826,706.36	100.00	
按组合计提坏账准备	1,128,094,799.75	94.07	310,238,993.04	27.50	817,855,806.71	953,200,327.93	90.43	207,720,126.01	21.79	745,480,201.92
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,128,094,799.75	94.07	310,238,993.04	27.50	817,855,806.71	953,200,327.93	90.43	207,720,126.01	21.79	745,480,201.92
合计	1,199,221,910.77	/	381,366,104.06	/	817,855,806.71	1,054,027,034.29	/	308,546,832.37	/	745,480,201.92

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	18,479,523.00	18,479,523.00	100.00	预计无法收回
客户 2	9,903,656.67	9,903,656.67	100.00	预计无法收回
客户 3	9,594,140.67	9,594,140.67	100.00	预计无法收回
客户 4	5,973,525.00	5,973,525.00	100.00	预计无法收回
客户 5	5,011,087.17	5,011,087.17	100.00	预计无法收回
客户 6	2,630,000.00	2,630,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	2,297,041.70	2,297,041.70	100.00	经营异常
客户 8	2,011,041.30	2,011,041.30	100.00	预计无法收回
客户 9	1,946,380.16	1,946,380.16	100.00	预计无法收回
客户 10	1,294,384.00	1,294,384.00	100.00	预计无法收回
其他	11,986,331.35	11,986,331.35	100.00	预计无法收回
合计	71,127,111.02	71,127,111.02	/	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	566,036,220.90	28,301,811.04	5.00
1-2 年	229,516,642.91	45,903,328.58	20.00
2-3 年	137,788,334.95	68,894,167.48	50.00
3-4 年	56,756,076.38	36,891,449.65	65.00
4-5 年	38,746,441.60	30,997,153.28	80.00
5 年以上	99,251,083.01	99,251,083.01	100.00
合计	1,128,094,799.75	310,238,993.04	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	100,826,706.36	1,577,508.41	628,782.42	30,648,321.33		71,127,111.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,720,126.01	103,934,950.15		1,416,083.12		310,238,993.04
合计	308,546,832.37	105,512,458.56	628,782.42	32,064,404.45		381,366,104.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,064,404.45

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	3,390,150.00	注销	内部审批	否
客户 2	货款	3,014,265.75	注销	内部审批	否
客户 3	货款	2,987,300.00	注销	内部审批	否
客户 4	货款	2,177,000.00	经营异常	内部审批	否
客户 5	货款	2,090,374.00	经营异常	内部审批	否
客户 6	货款	1,714,680.00	经营异常	内部审批	否
客户 7	货款	1,658,195.00	经营异常	内部审批	否
合计	/	17,031,964.75	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	42,946,602.14	3.58	4,156,512.01
客户 2	36,694,658.39	3.06	7,031,877.84
客户 3	29,354,648.07	2.45	13,011,183.71
客户 4	24,514,136.63	2.04	12,268,773.18
客户 5	22,773,477.37	1.90	17,533,108.87
合计	156,283,522.60	13.03	54,001,455.61

其他说明：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 156,283,522.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 54,001,455.61 元。

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	332,827,582.93	144,645,704.84
合计	332,827,582.93	144,645,704.84

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	188,689,889.79	10,483,515.69
1 年以内小计	188,689,889.79	10,483,515.69
1 至 2 年	3,459,748.90	54,358,294.42
2 至 3 年	57,058,521.11	35,172,621.75
3 年以上		
3 至 4 年	53,108,759.86	138,789,694.57
4 至 5 年	118,074,607.29	6,315,354.17
5 年以上	66,704,977.74	2,343,230.82
小计	487,096,504.69	247,462,711.42
减：坏账准备	154,268,921.76	102,817,006.58
合计	332,827,582.93	144,645,704.84

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余	523,638.68	2,027,433.43	100,265,934.47	102,817,006.58

额				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,825,234.43	6,774,287.84	48,437,750.80	64,037,273.07
本期转回				
本期转销				
本期核销		-6,456,524.74	-6,128,833.14	-12,585,357.88
其他变动				
2023年12月31日余额	9,348,873.11	2,345,196.53	142,574,852.13	154,268,921.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	3,170,639.61	14,979,954.77		6,456,524.74		11,694,069.63
单项计提组合	99,646,366.97	49,057,318.30		6,128,833.14		142,574,852.13
合计	102,817,006.58	64,037,273.07		12,585,357.88		154,268,921.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	12,585,357.88
------------	---------------

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	往来款	2,610,608.96	注销	内部审批	否
客户 2	往来款	1,911,795.84	时间长，无业务往来	内部审批	否
客户 3	往来款	1,890,339.49	时间长，无业务往来	内部审批	否
客户 4	往来款	1,431,067.36	时间长，无业务往来	内部审批	否
合计	/	7,843,811.65	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	92,863,876.72	19.06	往来款	2-5 年	92,863,876.72
客户 2	60,272,496.57	12.37	预付款	2-5 年	36,163,497.94
客户 3	5,393,672.00	1.11	预付款	2-5 年	5,393,672.00
客户 4	2,359,436.36	0.48	往来款	1 年内	117,971.82
客户 5	2,200,000.00	0.45	往来款	2-5 年	2,200,000.00
合计	163,089,481.65	33.48	/	/	136,739,018.48

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	102,943,921.82		102,943,921.82	93,404,121.82		93,404,121.82
对联营、合营企业投资	25,746,291.70	5,993,843.33	19,752,448.37	27,400,957.43	5,993,843.33	21,407,114.10
合计	128,690,213.52	5,993,843.33	122,696,370.19	120,805,079.25	5,993,843.33	114,811,235.92

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南联合旋风金刚石有限公司	43,424,921.82			43,424,921.82		
河南黄河旋风供应中心有限公司	4,519,000.00			4,519,000.00		
河南黄河旋风国际有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河南黄河新净界环保工程有限责任公司	20,460,200.00	9,539,800.00		30,000,000.00		
河南展鹏物业服务集团有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河南畅达旅游发展		232,059,542.92	232,059,542.92			

有限公司					
河南易创园商业管理有限公司		254,046,928.87	254,046,928.87		
河南众诚业兴园区运营管理有限公司		370,183,351.61	370,183,351.61		
合计	93,404,121.82	865,829,623.40	856,289,823.40	102,943,921.82	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
河南许钻科技有限责任公司	17,907,114.10			-1,654,665.73						16,252,448.37
北京黄河旋风鑫达科技有限公司	5,993,843.33									5,993,843.33
河南济钻材料科技有限公司	3,500,000.00									3,500,000.00
小计	27,400,957			-1,654,665						25,746,291

	.43			.73						.70	3.33
合计	27,40			-1,65						25,74	5,99
	0,957			4,665						6,291	3,84
	.43			.73						.70	3.33

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,486,543,592.57	1,256,746,139.32	2,028,451,012.84	1,315,576,819.86
其他业务	27,123,246.80	26,948,620.01	22,482,097.29	15,528,246.99
合计	1,513,666,839.37	1,283,694,759.33	2,050,933,110.13	1,331,105,066.85

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
超硬材料	1,174,786,948.71	980,997,351.68
建筑机械	15,934,190.33	16,038,835.84
超硬刀具	15,233,751.39	16,816,308.10
超硬复合材料	154,448,898.14	128,991,812.18
金属粉末	114,097,306.56	94,552,775.86
线锯	12,547,405.13	17,011,383.92
材料及其他	23,235,332.77	23,746,626.87
合计	1,510,283,833.03	1,278,155,094.45
按经营地区分类		
国内	1,489,485,114.59	1,264,602,309.15
国外	20,798,718.44	13,552,785.30
合计	1,510,283,833.03	1,278,155,094.45
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	1,510,283,833.03	1,278,155,094.45
在某一时段内确认		
合计	1,510,283,833.03	1,278,155,094.45

其他说明

√适用 □不适用

营业收入明细

项目	本年金额	上年金额
客户合同产生的收入	1,510,283,833.03	2,047,230,216.48
租赁收入	3,383,006.34	3,702,893.65
合计	1,513,666,839.37	2,050,933,110.13

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

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

合同价款通常分为现汇、信用证、承兑结算，基本为固定价格，不存在重大融资成分，结算期限通常为 45 天、60 天等，部分约定款到发货。质量保证属于保证性质保，不构成单项履约义务。

5. 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,654,665.73	-1,251,031.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

应收款项融资终止确认产生的投资收益	-2,148,687.24	-3,855,777.74
合计	-3,803,352.97	-5,106,809.49

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-803,329.85	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,736,370.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	628,782.42	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地		

产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,940,104.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,621,718.70	
减：所得税影响额	-392,562.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,229,156.67	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.61	-0.5736	-0.5736
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.66	-0.5748	-0.5748

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：李戈

董事会批准报送日期：2024年4月29日

修订信息

适用 不适用